



**Samen werken  
Samen leren  
Samen profileren**

# Bestuursverslag en Jaarrekening 2023

Inclusief verslag intern toezicht

---

Stichting voor katholiek en christelijk onderwijs

**VECHTSTREEK**  
Onderwijs met een + **VENEN**+

# Inhoudsopgave

Voorwoord	3	<b>5. Jaarrekening</b>	<b>46</b>
<b>1. Het schoolbestuur</b>	<b>5</b>	<b>A Kengetallen</b>	<b>47</b>
1.1 Profiel	7	<b>B Jaarrekening</b>	<b>48</b>
1.2 Organisatie	10	B1 Grondslagen	48
<b>2. Verantwoording van het beleid</b>	<b>13</b>	B2 Balans per 31 december 2023	54
2.1 Onderwijs & kwaliteit	14	B3 Staat van baten en lasten 2023	56
2.2 Personeel & professionalisering	18	B4 Kasstroomoverzicht 2023	57
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	22	B5 Toelichting behorende tot de balans	58
2.4 Financieel beleid	24	B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	65
2.5 Continuïteitsparagraaf	29	B7 Overzicht verbonden partijen	72
<b>3. Verantwoording van de financiën</b>	<b>33</b>	B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	73
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34	Gebeurtenissen na balansdatum	74
3.2 Staat van baten en lasten en balans	36	<b>C OVERIGE GEGEVENS</b>	<b>74</b>
3.3 Financiële positie	40	C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	74
<b>4. Verslag intern toezicht</b>	<b>42</b>	Ondertekening Jaarverslag	75
Samenstelling intern toezicht	43		
Hoe het toezicht is vormgegeven	44		





# Voorwoord

---

## Onderwijs met een +

*Bedankt collega's! Bedankt leerlingen, ouders, samenwerkpartners, alle betrokkenen bij de scholen van Vechtstreek + Venen. Samen hebben we ook in 2023 met elkaar gezorgd voor meer dan alleen goed onderwijs. In de + laten we zien dat we naast goed onderwijs oog hebben voor elkaar en de omgeving waarin we wonen, werken en leren.*





## Samen sterker

Samen sterker is de titel van het V+V Koersplan. Een breed gedragen koers, die in oktober 2023 is gepresenteerd tijdens een studiedag voor alle medewerkers van V+V en KPO Sint Antonius. 'Samen' omdat onderwijs het best tot zijn recht komt in de samenwerking tussen leerlingen, ouders, medewerkers en toezichthouders. 'Sterker' omdat wij het beste onderwijs kunnen geven aan onze leerlingen als we sterk zijn in die samenwerking.

Samenwerken doe je met partners in je omgeving. Het is daarom ook fijn te kunnen vermelden dat het in 2022 ingezette fusieproces geleid heeft tot de samenvoeging van KPO Sint Antonius en Vechtstreek+Venen. Met ingang van 1 januari 2024 zijn we samen. Eenentwintig schoollocaties waar ruim driehonderdvijftig medewerkers zich op een fantastische wijze inzetten voor zo'n 3000 leerlingen. Een mooie club, met de naam: Vechtstreek + Venen, stichting voor katholiek en christelijk onderwijs. Ons motto daarbij is:

## Vechtstreek + Venen, onderwijs met een +

### Onderwijs met een +

Het motto van V+V is : Onderwijs met een +. Daarmee geven we aan dat naast 'gewoon' goed onderwijs we het belangrijk vinden dat onze leerlingen en medewerkers zich veilig en gezien weten op onze scholen. Dat er ruimte is voor ontwikkeling van talenten en dat er zorg is voor elkaar en de dingen om ons heen.

In de koers 2023-2027 staat het woord 'samen' centraal. We willen **samen werken**, **samen leren** en **samen profileren**. Met deze drie pijlers willen we de komende periode onze scholen en de stichting doorontwikkelen, zodat onze visie (zie 1.1) herkenbaar en zichtbaar is voor onze medewerkers, ouders en leerlingen.



Samen helpt ons ook bij het vinden van antwoorden op de voortdurende uitdagingen op de arbeidsmarkt en in het omkijken naar onze omgeving. Ook in 2023 hebben we bijvoorbeeld mee vorm gegeven aan onderwijs voor kinderen die uit Oekraïne zijn gevlucht.

### Vertrouwen en verantwoordelijkheid

Nu de samenvoeging van KPO Sint Antonius en V+V op 1 januari 2024 definitief is geworden, krijgt het samen een nog bredere betekenis. V+V is door deze samenvoeging een factor van belang als het gaat om het aanbod van basisonderwijs in de gemeenten Stichtse Vecht, De Ronde Venen en De Bilt. Dat geeft mij vertrouwen in de toekomst en het brengt ook een grotere verantwoordelijkheid met zich mee. Een verantwoordelijkheid die we voelen voor leerlingen, collega's, ouders én voor onze omgeving. Samen gaan we voor gewoon goed onderwijs, samen voor onderwijs met een +.

H.J. (Heb) Huibers,  
voorzitter college van bestuur



# 1. Het schoolbestuur

---

*De stichting Vechtstreek + Venen is een onderwijsorganisatie voor primair onderwijs met 17 basisscholen (21 locaties) in de gemeenten Stichtse Vecht, De Ronde Venen en De Bilt.*



Onze stichting realiseert zich dat (een) goed bestuur van groot belang is voor de eigen organisatie en dat (een) goed bestuur bijdraagt aan goed onderwijs voor ieder kind. We onderschrijven in dit verband de Code Goed Bestuur (PO). Bij de besturing van de organisatie gaan we uit van een aantal uitgangspunten die van belang zijn voor de competenties en het gedrag van onze medewerkers:

- Verbinding: zorgen voor actieve betrokkenheid en medeverantwoordelijkheid
- Inspiratie: motiverend om het beste uit zichzelf te halen
- Vertrouwen: een relatie en acties waar vertrouwen uit spreekt
- Ambitie: uitdaging om voortdurend te werken aan kwaliteitsverbetering

Onze besturingsfilosofie kenmerkt zich verder door:

- Het eigenaarschap ligt zo laag mogelijk in de organisatie
- We geven maximaal ruimte voor ontwikkeling
- We streven naar synergie door samenwerking
- We focussen met name op (de kwaliteit van) onderwijs
- Solidariteit vinden we een kernwoord dat past bij onze organisatie



De dagelijkse leiding van Vechtstreek + Venen is in handen van een bestuurder: dhr. H.J. (Heb) Huibers. De raad van toezicht (RvT) houdt toezicht op het beleid van het bestuur en treedt op als werkgever van de bestuurder. Het bestuur opereert binnen de kaders die door de RvT zijn vastgesteld. Bestuur en raad van toezicht worden in de uitvoering van hun taken ondersteund door de bestuurssecretaris, mw. J.C.E. (Esther) Turkesteen.

De RvT sluit aan bij wat ouders en medewerkers belangrijk vinden door o.a. tweemaal per jaar met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) te overleggen en jaarlijks een aantal scholen te bezoeken.

De bestuurder en de scholen worden ondersteund door de medewerkers van het stichtingskantoor. Het stichtingskantoor is een expertisecentrum dat de organisatie adviseert, ondersteunt en faciliteert op de domeinen personeel, onderwijskwaliteit, financiën, huisvesting en ICT.

---

## 1.1 Profiel

### Missie, waarden, visie en identiteit

#### Onze missie (waar staan we voor)

Vechtstreek + Venen, de christelijke onderwijsorganisatie, die:

1. toekomstgericht onderwijs verzorgt voor alle leerlingen
2. een veilige omgeving biedt waar iedereen zich kan ontwikkelen
3. betekenisvol midden in de samenleving staat

#### Onze Waarden (wie we zijn en hoe we herkend willen worden)

##### Vertrouwen

Wij werken op transparante wijze samen op basis van vertrouwen, respect, waardering en betrokkenheid. Leerlingen, ouders, medewerkers, directie en bestuur erkennen elkaars rol en positie, versterken deze, werken en handelen ernaar. Vanuit dit vertrouwen geven we medewerkers en leerlingen verantwoordelijkheid, waardoor talenten worden gebruikt en gewaardeerd.

##### Verbinding

Alleen kunnen we het niet. Leerlingen, leraren, medewerkers en ouders zijn met elkaar verbonden en maatschappelijk betrokken. Dit betekent binding en verbinding met de lokale omgeving, met collega-organisaties en ketenpartners.

##### Vakmanschap

Wij zijn trots op ons vak. Bij Vechtstreek + Venen werken deskundige mensen. Deskundigheid van iedereen is essentieel en wij koesteren onze aanwezige kennis en vaardigheden. Verschillen gebruiken we om te groeien en dagen ons uit om een nog betere vakvrouw of -man te worden. Wij hebben binnen Vechtstreek + Venen vertrouwen in onze vakmensen.

#### Onze visie (waar gaan we voor):

Onderwijs is de kern van Vechtstreek + Venen. Daarom zet Vechtstreek + Venen in op effectieve vormen van goed onderwijs en geeft ruimte aan de ontwikkeling en realisatie van innovatieve onderwijsconcepten. Binnen Vechtstreek + Venen is iedereen dan ook in ontwikkeling. Onze grondhouding daarbij is samenwerken en denken in mogelijkheden.



#### Onze identiteit: ervaring opdoen met de brede christelijke traditie

Op een basisschool moet je leren rekenen, lezen en schrijven. Maar ook leren over vroeger, leren over de natuur en leren over de wereld. Een basisschool moet je de basis geven om in je latere leven een zelfstandig mens te kunnen zijn. Een mens die de wereld aankan. Een mens die zich realiseert dat elk mens uniek is. En dat kan ook omdat je als kind al geleerd hebt wat respect is, wat naastenliefde betekent en hoe belangrijk het is dat je kunt geven en nemen.

De stichting Vechtstreek + Venen staat voor christelijk onderwijs. De scholen van Vechtstreek + Venen geven herkenbaar vorm aan de identiteit om kinderen ervaringen op te laten doen met de brede christelijke traditie. Daarbij is ruimte en respect voor verschillen, zodat we leerlingen voorbereiden op een multiculturele en multireligieuze samenleving, waarin mensen vanuit respect met elkaar samenwerken. Er is ruimte voor pluriformiteit en verschil van mening. Op onze scholen wordt vanuit de eigen christelijke identiteit en passend bij de schoolcultuur, inhoud gegeven aan tradities en aandacht besteed aan burgerschap, rechtvaardigheid, omgangsvormen, talent en naastenliefde. Vanuit onze waarden begeleiden wij onze kinderen bij hun socialisering en persoonsvorming.

Van onze medewerkers verwachten wij dat zij de levensbeschouwelijke identiteit van onze stichting respecteren en daar passend bij de schoolcultuur uiting aan geven. Kinderen en ouders die onze christelijke waarden en normen respecteren zijn van harte welkom op onze scholen.



## Koersplan 2023-2027: Samen Sterker

In het Koersplan 2023-2027 staan de volgende drie speerpunten centraal. In de jaarplannen worden deze speerpunten verder vertaald in concrete doelen en de daarbij horende acties.

### Samen werken aan ons onderwijs

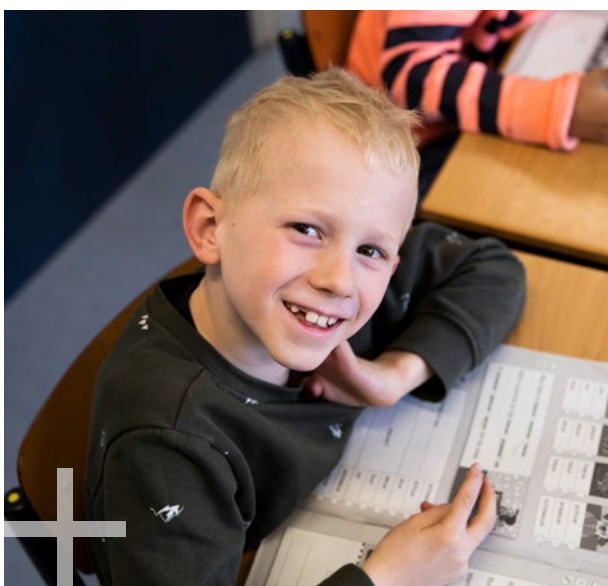
Samen zijn wij Vechtstreek + Venen. Samenwerken staat bij ons centraal. Dat is onze cultuur. Onze kernwaarden (vertrouwen, verbinding en vakmanschap) verwoorden onze grondhouding. Samen dragen we zorg voor de ontwikkeling van de kinderen. Ieder vanuit de eigen rol binnen de organisatie: de leerkracht en de onderwijsassistent in de klas, de schooldirecteur op de school, de bestuurder in het college van bestuur en de toezichthouder in de raad van toezicht. Vechtstreek + Venen bestaat dan wel uit verschillende scholen met elk een eigen kenmerkende kleur, toch zijn we samen één Vechtstreek + Venen.

Samenwerken is altijd gericht op ons onderwijs. De huidige uitdagingen in het onderwijs vragen namelijk om innovatie en lef om buiten de kaders te kijken.



### Samen leren in ons onderwijs

Bij Vechtstreek + Venen werken (onderwijs)professionals die hun vakmanschap willen en moeten onderhouden. Daarom investeert Vechtstreek + Venen in permanente professionalisering. Binden en blijven boeien, dat zijn de sleutelwoorden. Onze medewerkers blijven hun leven lang leren. Dat geldt bijvoorbeeld voor de leraar en de onderwijsondersteuner op de school en voor de medewerkers op het stichtingskantoor. Het is geen optie om niet te ontwikkelen en te leren. Binden en blijven boeien betekent binnen Vechtstreek + Venen ook dat we onze vakmensen de ruimte geven om te groeien.



### Samen profileren op ons onderwijs

Vechtstreek + Venen is trots op haar onderwijs dat op de scholen wordt gegeven. Dat willen we delen met alle betrokkenen bij Vechtstreek + Venen. Maar delen kan alleen als we zelf weten waar we goed in zijn en daarvoor uitkomen. Een eigen kleur als school, geworteld in de wetenschap van waar de school goed in is, is randvoorwaardelijk voor onze profilering. Onze scholen hebben allemaal een eigen pedagogische en didactische kleur. Juist in deze diversiteit zit onze kracht, want wij zijn daarin onderscheidend. Dat we uitgaan van onze kracht betekent dat we die laten zien. We weten wat we willen betekenen voor onze medewerkers, onze leerlingen en ouders en de samenleving, en stralen dat uit.

**Samen zijn wij Vechtstreek + Venen.**



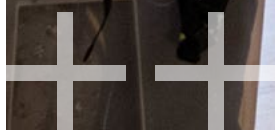
### Toegankelijkheid & toelating

Op grond van de wet passend onderwijs heeft iedere school binnen Vechtstreek + Venen de wettelijke plicht om kinderen die zijn aangewezen op extra ondersteuning een passend onderwijsaanbod te bieden. Om de zorgplicht te realiseren en thuiszitters te voorkomen plaatsen we kinderen op de meest passende school. In het aannamebeleid van de stichting is dat helder omschreven. Er is door iedere school een schoolondersteuningsprofiel opgesteld, dat jaarlijks wordt herijkt aan de hand van de kaders vanuit de samenwerkingsverbanden.

De school laat een leerling toe als uit onderzoek blijkt dat de school kan voldoen aan de onderwijsbehoefte van de leerling. Als de school niet aan de onderwijsbehoefte van de leerling kan voldoen, wordt de voorzitter college van bestuur ingelicht. Indien de school na onderzoek niet overgaat tot toelating, heeft zij de plicht een andere passende school te zoeken. Hierbij kan het samenwerkingsverband waar de school onder valt (SWV Passenderwijs of SWV ZOUT) een ondersteunende rol spelen, in de vorm van advies of arrangementen met extra ondersteuning.

Het schoolbestuur zal leerlingen weigeren als ouders de christelijke grondslag van de school niet respecteren. Het schoolbestuur is verplicht om schriftelijk uit te leggen waarom het kind geweigerd wordt. Ouders kunnen binnen 6 weken schriftelijk bezwaar indienen tegen het besluit van de school hun kind te weigeren. Daarna beslist het schoolbestuur binnen 4 weken. Vechtstreek + Venen werkt zo min mogelijk met een wachtlijst en doet er alles aan om aangemelde leerlingen te kunnen plaatsen.

Wanneer er geen directe ruimte is kan de leerling op een wachtlijst worden geplaatst, waar voorrang wordt verleend aan broertjes en zusjes van reeds ingeschreven leerlingen. Als ouders besluiten om hun kind toch in te schrijven op een andere school komt de plaatsing op de wachtlijst te vervallen.



## 1.2 Organisatie

### Contactgegevens

- Vechtstreek + Venen
- Bestuursnummer 41138
- Schepersweg 6d, 3621 JK Breukelen
- 0346-264847
- info@vechtstreekenvenen.nl
- www.vechtstreekenvenen.nl

### Bestuur

- H.J. (Heb) Huibers, voorzitter college van bestuur

### Scholen

Een overzicht van onze scholen is te vinden op de [website](#).

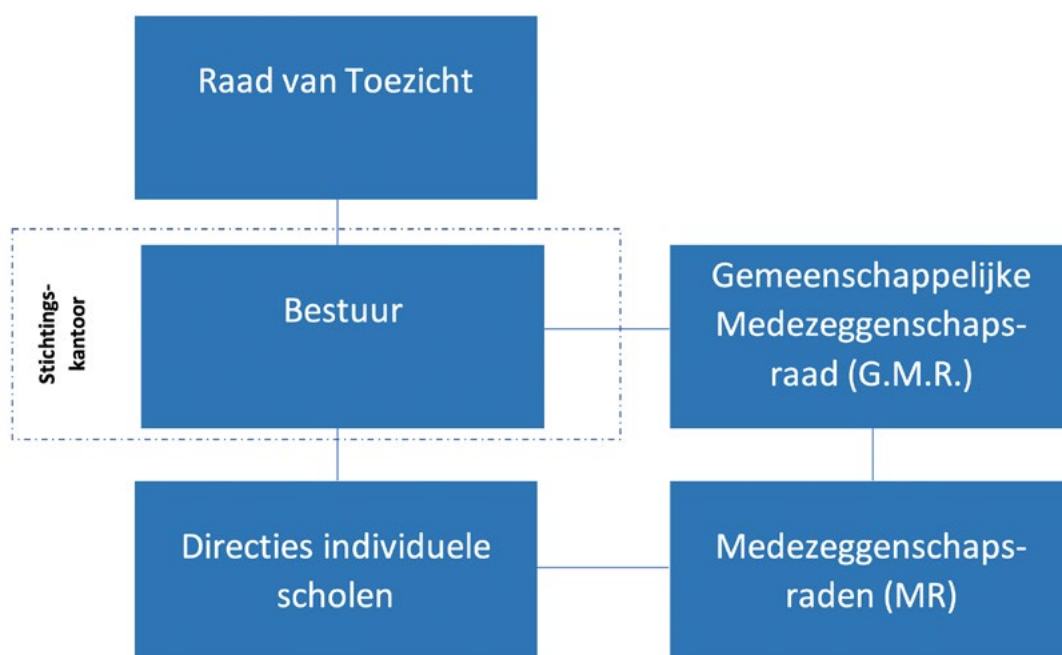
### Organisatiestructuur

Stichting voor katholiek en christelijk onderwijs Vechtstreek + Venen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30154574.

Het bestuur draagt de eindverantwoordelijkheid voor de stichting en voor de scholen die onder het bevoegd gezag van het college van bestuur staan. Het bestuur legt verantwoording over het gevoerde beleid af aan de raad van toezicht.



### Organogram



### Functiescheiding

Volgens [de PO-raad](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Binnen Vechtstreek + Venen wordt voor die functiescheiding gezorgd door het zogenaamde two-tier model, oftewel een organieke scheiding. De functie van bestuur berust bij het college van bestuur en de functie van intern toezicht bij de raad van toezicht.

### Code goed bestuur

In [de Code Goed Bestuur](#) in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Vechtstreek + Venen hanteert de definities uit deze code.

### De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Aan elke school binnen onze stichting is een medezeggenschapsraad (MR) verbonden. De grootte van de school bepaalt ook de (maximale) omvang van de MR, waarbij altijd rekening wordt gehouden met een evenredige afspiegeling tussen de oudergeleding en de personeelsgeleding.

Naast een medezeggenschapsraad op iedere school is er ook een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) binnen de stichting. Deze raad vertegenwoordigt alle raden op bovenschools niveau. Ook binnen de GMR is er sprake van een gelijke vertegenwoordiging tussen ouders en personeel. De huidige samenstelling van de GMR bestaat uit 8 personen. Ieder jaar wordt er minimaal tweemaal overleg gevoerd met de raad van toezicht. Meer informatie is terug te vinden in [het jaarverslag 2023 van de GMR](#).



## Horizontale dialoog en verbonden partijen

Met onderstaande partijen is er regelmatig contact:

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
<b>Samenwerkingsverbanden Passenderwijs en ZOUT</b>	V+V is bij deze twee samenwerkingsverbanden aangesloten. Bij Passenderwijs zijn alle scholen, behalve 't Kompas in Westbroek, aangesloten. 't Kompas is aangesloten bij ZOUT. Op grond van de Wet passend onderwijs heeft iedere school binnen Vechtstreek + Venen de wettelijke plicht om kinderen (aangemeld of ingeschreven) die zijn aangewezen op extra ondersteuning een passend onderwijsaanbod te bieden (zorgplicht). Om de zorgplicht te realiseren en thuiszitters te voorkomen maken we heldere afspraken over het plaatsen van kinderen op de meest passende school. Vooral daar waar de onderwijsbehoefte van het kind niet (meer) 'matcht' met wat de school van aanmelding, of waar het kind is ingeschreven, kan bieden. In het aannamebeleid van de stichting is dat helder omschreven. Er is door iedere school een schoolondersteuningsprofiel opgesteld en jaarlijks wordt dit herijkt aan de hand van de kaders vanuit de samenwerkingsverbanden.
<b>Ouders, Medewerkers, Gemeenten, Peuterspeelzaal, Kinderopvang, Inspectie, Vervolgonderwijs, Jeugdzorg, etc.</b>	We geloven dat iedere school een maatschappelijke onderneming is die midden in de samenleving staat. Belanghebbenden naast de overheid (inspectie) zijn voor onze organisatie ouders, peuterspeelzaal, kinderopvang, de lokale overheid, andere partners waar de school mee samenwerkt, en zeker ook alle andere betrokkenen die het christelijk onderwijs in de regio een warm hart toedragen. Belanghebbenden invloed laten uitoefenen op het onderwijs en de school vinden we belangrijk. Wij zien dan ook de GMR, de MR-en van de scholen, onze websites, nieuwsbrieven en de schoolplannen, schoolgidsen en schoolondersteuningsplannen als instrumenten om zowel intern als extern verantwoording af te leggen.

## Klachtenbehandeling

V+V heeft een interne klachtenprocedure en een [klokkenluidersregeling](#).

Het beleid is erop gericht dat belanghebbenden met klachten zich eerst wenden tot de eerst verantwoordelijke, bijvoorbeeld een leerkracht of schoolleider. Als dat niet tot het gewenste resultaat leidt, kan het college van bestuur worden aangesproken. Afhankelijk van de aard van de klacht kan een vertrouwenspersoon van het bestuur worden ingeschakeld en/of een klacht worden gedeponereerd bij de landelijke klachtencommissie ([www.gcbo.nl](http://www.gcbo.nl)) of bij de onderwijsinspectie.

Er zijn in het kalenderjaar 2023 drie formele klachten binnen gekomen. Deze zijn opgepakt door de directies in samenspraak met de bestuurder of door de externe vertrouwenspersonen in samenspraak met de bestuurder. Er zijn geen klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie.





## 2. Verantwoording van het beleid

---

*In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die in het strategisch beleidsplan zijn gesteld staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat over de continuïteitsparagraaf.*





## 2.1 Onderwijs & kwaliteit

### Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Op de scholen van Vechtstreek + Venen willen we inspirerend en innovatief onderwijs bieden van hoge kwaliteit. Kwaliteit gaat enerzijds om het behalen van normen en voldoen aan indicatoren zoals die geformuleerd zijn binnen het inspectiekader, maar binnen de scholen van Vechtstreek + Venen staat ook de bredere ontwikkeling van kinderen centraal. Kinderen moeten, naast vaardigheden op taal- en rekengebied ontwikkelen, op school kunnen ervaren en ontdekken wie ze zijn en wat ze kunnen en willen betekenen voor de wereld van vandaag en morgen.

Werken aan deze kwaliteit betekent iedere keer weer reflecteren en evalueren wat er goed gaat en waar het nog beter kan. Daarvoor zetten we tal van instrumenten in, die stevig zijn ingebed in een kwaliteitscyclus, waaronder het uitvoeren van interne audits. Gezien de fusie tussen V+V en KPO Sint Antonius, is onderzocht hoe de kwaliteitsculturen van beide stichtingen zich tot elkaar verhouden en hoe we elkaar kunnen versterken.

Doel is de kwaliteitssystemen in de toekomst te integreren, om zo op een eenduidige manier de onderwijskwaliteit te blijven monitoren.

We zien ook een uitdaging: onze kwaliteitsambities knellen soms met de flexibiliteit en aandacht die veelvuldig uit moet gaan naar het rondkrijgen van de personele bezetting. Met projecten als 'Anders Organiseren' proberen wij te zoeken naar mogelijke oplossingsrichtingen om de druk van de krappe arbeidsmarkt wat te verlichten en ruimte te vinden voor onze focus op kwaliteit. Waar nodig krijgen scholen ondersteuning, bijvoorbeeld via Goed Worden Goed Blijven Plus. Ook werken we met methodes waarbij het hele team en dus alle denkracht wordt betrokken. Een overzicht.

### De Betere Basisschool

De scholen binnen Vechtstreek + Venen werken met een kwaliteitsstructuur zoals die is ingebed vanuit 'De Betere Basisschool'. Alle scholen van Vechtstreek + Venen zijn gecertificeerd. Jaarlijks worden voor nieuwe directeurs, IB'ers en leerkrachten trainingen gegeven om zo de werkwijze levend te houden en te zorgen voor een goede borging in de organisatie. Ook wordt jaarlijks door een externe 'Critical Friend' bekeken of de school de werkwijze van de Betere Basisschool nog steeds goed toepast.

De werkwijze vanuit de Betere Basisschool richt zich op het cyclisch werken aan onderwijsverbetering door het stellen van duidelijke doelen, gefaseerd werken aan nieuwe innovaties, heldere besluitvormingsprocedures en beleidsontwikkeling in leerteams. Op deze manier wordt op alle scholen gewerkt aan het continu verbeteren van de onderwijskwaliteit.



### School- en jaarplan

Om bestuurlijk zicht te blijven houden op de onderwijskwaliteit op de verschillende scholen wordt een aantal kwaliteitsinstrumenten gebruikt. Alle scholen maken gebruik van de kwaliteitsmodules die ingebed zijn binnen Parnassys. Per 1 augustus 2023 is de nieuwe schoolplanperiode ingegaan. Alle scholen hebben hun schoolplan opgesteld en dit met instemming van het college van bestuur en de MR aangeboden aan de inspectie van het onderwijs. De schoolplannen zijn gebaseerd op de koers van Vechtstreek + Venen en beschrijven tegelijkertijd vanuit de eigen schoolvisie en missie hoe het onderwijs wordt vormgegeven en waar de zelf gekozen accenten en ambities liggen. Er wordt beschreven welke doelen de school wil bereiken (schoolplan) en hoe hieraan planmatig per schooljaar gewerkt wordt (jaarplan). Tijdens managementgesprekken worden de directeuren hierop bevraagd. Aan het einde van ieder schooljaar stelt de directeur van de school een jaarverslag op dat zij aanbiedt aan de MR van de school.

### Analyses, bezoek, gesprekken, resultaten

Zowel op school- als op bestuurlijk niveau worden er analyses gemaakt van de tussen- en eindresultaten op de verschillende vakgebieden in de module School/bestuurrapportage. De adviseur onderwijskwaliteit & innovatie voert jaarlijks een schoolbezoek uit waarin het gesprek met directie en interne begeleiding over de opbrengsten en de kwaliteit van het onderwijs centraal staat. Daarnaast worden er binnen het WMK systeem jaarlijks kwaliteitskaarten afgenomen, die zich richten op een indicator zoals geformuleerd binnen de basiskwaliteit van de inspectie en/of passend bij de strategische koers van de Stichting. Ons kwaliteitsbeleid en de instrumenten die we daarvoor gebruiken staan uitvoerig beschreven in het document Grip op kwaliteit. De monitoring van de onderwijskwaliteit in een cyclus van meten, evalueren, verantwoording en dialoog is met behulp van de nieuw ontwikkelde kwaliteitskalender Vechtstreek + Venen planmatig vastgelegd.

### Interne audits

Binnen Vechtstreek + Venen worden interne audits uitgevoerd met als doel om samen na te denken over de kwaliteit van het onderwijs. Een audit draagt bij aan het vergroten van kennis en inzicht in de eigen schoolontwikkeling. Het is een kans om mooie ontwikkelingen en voorbeelden daarvan inzichtelijk te krijgen. Daarnaast biedt het een kans om feedback te krijgen op de eigen schoolontwikkeling die mogelijk leidt tot aanknopingspunten voor verbetering.



De audits worden op dit moment afgenomen door de adviseur onderwijskwaliteit & innovatie en een aantal intern begeleiders werkzaam bij Vechtstreek + Venen, aangevuld met een externe voorzitter. De aandachtspunten die vanuit de audits naar voren komen, helpen bij het inzetten van gerichte interventies en acties.

Het is wenselijk dat het auditteam uitgebreid wordt met een aantal directeuren en/of IB'ers. Door personele uitdagingen heeft de opleiding hiertoe vertraging opgelopen. Het is een kans om dit in het nieuwe jaar wederom te agenderen.

### Duiden, doelen, interventies

De scholen van Vechtstreek + Venen werken opbrengstgericht. In een cyclische vorm wordt gewerkt aan het Duiden van Data, het stellen van Doelen en het Doen van interventies. Deze 4D manier van werken zorgt voor een heldere kwaliteitsstructuur. Door het voeren van opbrengstgesprekken op de scholen waarbij het gehele team betrokken is, worden kennis en vaardigheden van leraren en gezamenlijke denkkraft benut. Dit komt een heldere analyse van de resultaten ten goede.

Planmatig wordt vervolgens gewerkt aan onderwijs dat aansluit bij de leerbehoeften van zowel de individuele leerlingen als de groep leerlingen.

---

### Onderwijsresultaten

Alle scholen binnen Vechtstreek + Venen hebben een eigen schoolnorm opgesteld op basis van hun leerlingenpopulatie, schoolweging, de eindresultaten van de afgelopen drie jaar en percentages VO uitstroom. Afgesproken is dat scholen in ieder geval het landelijk gemiddelde passend bij de schoolweging als maat nemen voor de eigen schoolnorm. De eigen schoolnorm kan indien gewenst naar boven toe bijgesteld worden als data analyse daar reden toe geeft.

Op basis van het driejaarsgemiddelde kan geconcludeerd worden dat bijna alle scholen binnen Vechtstreek + Venen met hun resultaten in ieder geval boven de signaleringswaarde van de inspectie zitten. De eigen schoolnorm oftewel het landelijk gemiddelde passend bij de eigen schoolweging wordt door de meerderheid van de scholen nog niet behaald. Een aantal scholen loopt risico met betrekking tot hun eindopbrengsten. Het blijft op deze scholen hard werken om voldoende leerlingen uit te laten stromen met een functioneringsniveau passend bij de schoolweging.

Informatie over de behaalde onderwijsresultaten staat op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

### Goed Worden Goed Blijven Plus

Een drietal scholen van Vechtstreek + Venen is in 2023 gestart met het ondersteuningsprogramma van de PO raad Goed Worden Goed Blijven Plus (GWGB+). Dit programma voorziet de scholen die risico lopen om bij de eindresultaten onder de signaalwaarde te komen, in adviezen en ondersteuning in het planmatig werken aan de onderwijskwaliteit op de school. Het werken aan de kwaliteit en het focus houden op de naleving van de kernstandaarden heeft hierin een prominente plek. Via een nulmeting gaat de school, begeleid door een externe adviseur van het GWGB+ traject, aan de slag met verbeterpunten. Dit traject is proactief en heeft als doel het verhogen van de eindopbrengsten en het verbeteren van de kwaliteitscultuur. Deze gesubsidieerde ondersteuning vanuit de PO-raad wordt gedurende ongeveer één schooljaar ingezet. Daarna volgt een evaluatie en kan de school verder met de ingezette interventies.

### Toekomstige ontwikkelingen

Zoals eerder al genoemd is er zorg op het gebied van het personeelstekort binnen het onderwijs en het effect daarvan op de onderwijskwaliteit. Op sommige scholen



binnen de stichting hebben groepen te maken met veel wisselingen van leerkrachten en inzet van stagiairs. Soms is er geen andere oplossing dan een klas een paar dagen thuis te laten. Ook directeurs en IB'ers binnen onze stichting springen regelmatig voor korte of langere duur in en staan voor de klas om leerlingen onderwijs te bieden. Dit heeft effect op leerlingen en doet ook een extra beroep op de vaste kern van het team. Dat wringt soms met de energie en tijd die nodig is om te werken aan verdere kwaliteitsverbetering.

### Anders organiseren

Vanuit de kernwaarden vertrouwen, verbinding en vakmanschap wil Vechtstreek + Venen bouwen aan een duurzame kwaliteitscultuur in een veranderende werkelijkheid. Hiertoe is het nodig dat wij met elkaar vernieuwende ideeën uitwerken. De krapte op de arbeidsmarkt, bouwen aan innovatief onderwijs en het constant zoeken naar balans in draagkracht en draaglast, stelt het bouwen en werken vanuit onze ambities op de proef.

Vechtstreek + Venen heeft daarom het Groei-plein in de arm genomen ter ondersteuning. Onder de naam 'Anders Organiseren' wordt gewerkt aan werkbare en duurzame interventies in een 'kaartenbak'. Doel is het onderwijsveld te ondersteunen en personeelsleden te binden en boeien, om de ontwikkeling van leerlingen positief te beïnvloeden. De interventies moeten antwoord geven op uit het werkveld opgehaalde ontwikkelkansen en vraagstukken.

Deze zijn in drie werkgroepen (bestaande uit directeurs en leraren) belegd: samen werken, samen leren en samen profileren. Een stuurgroep bestaande uit een afvaardiging van de werkgroepen houdt zicht op de uitvoering, bewaakt de kaders en koppelt tussentijds terug aan het MT.





### Sociale veiligheid

We vinden het belangrijk dat er op alle scholen een veilig klimaat is waarin leerlingen tot bloei kunnen komen. De scholen voeren daarom jaarlijks een gecertificeerde meting uit om de sociale veiligheid in kaart te brengen. Dit wordt gemeten via een vragenlijst. Deze lijst wordt ingevuld door de leerlingen in de groepen 6 tot en met 8. De resultaten worden besproken in de schoolteams en bovenschools geëvalueerd. De evaluatie wordt gebruikt om eventuele aanpassingen door te voeren in het veiligheidsbeleid van de school. Tevens worden de uitkomsten en analyses door de scholen aangeboden aan de inspectie van het onderwijs. De scholen van Vechtstreek + Venen scoren gemiddeld op of boven de scholen van de benchmark in WMK.

### Burgerschapsonderwijs

Stichting Vechtstreek + Venen vindt het belangrijk dat de scholen een planmatig, doelgericht en samenhangend aanbod hebben voor het onderwijs in alle basisvaardigheden. Hieronder valt naast rekenen en taal ook burgerschap. De stichting heeft beschreven welke ambities zij heeft op dit gebied en werkt met de module Burgerschap in de kwaliteitsmodule van Parnassys. Scholen beschrijven hierin het burgerschap curriculum dat aansluit bij de eigen schoolpopulatie. Het burgerschapsonderwijs is toekomstgericht en laat leerlingen ontdekken hoe zij hun steentje bij kunnen dragen aan een veilige en betekenisvolle samenleving.

### Passend onderwijs

De middelen die scholen ontvangen van de samenwerkingsverbanden worden ingezet voor realisatie van extra uren van de intern begeleiders en aanvullende onderzoeken. Deze onderzoeken zijn met name gericht op begeleidingsvraagstukken die qua problematiek vaak nog binnen de basisondersteuning vallen.

De binnen de samenwerkingsverbanden afgesproken basiskwaliteit wordt geborgd door monitoring vanuit het samenwerkingsverband. De ondersteuningsbehoeften en aanvragen worden in beeld gebracht en besproken. Vanuit de basisbesteding worden middelen ingezet om de doelen zoals beschreven in de ondersteuningsplannen te realiseren. Er is een hoog ambitieniveau daar waar het gaat om de basisondersteuning. Vanuit Vechtstreek + Venen wordt dit ondersteund door de inzet van een adviseur kwaliteit & innovatie en een schoolpsycholoog. Coaching van leerkrachten en uitvoeren van capaciteitenonderzoeken zijn in het takenpakket van de schoolpsycholoog opgenomen.

### Onderwijs aan nieuwkomers

Vechtstreek + Venen verzorgt samen met Stichting Pastoor Ariëns (SPA) onderwijs aan nieuwkomers. De grote stroom vluchtelingen die in 2022 op gang kwam ten gevolge van de oorlog in Oekraïne, zorgde voor een flinke uitdaging op dit gebied. In overleg met de gemeente Stichtse Vecht is in kaart gebracht waar onderwijsplekken nodig waren en hoe deze in te richten. In Maarssebroek draaien twee groepen voltijds onderwijs aan nieuwkomers voor zo'n 30 leerlingen in de leeftijd van groep 3 t/m 8. Zolang er vraag naar is, wordt dit gecontinueerd. Leerlingen in de leeftijdsgroep 1/2 stromen direct in bij de reguliere basisscholen.





### Internationalisering

Er is in het verslagjaar geen beleid geformuleerd op het thema internationalisering.

### Onderzoek

Er is geen specifiek beleid op het thema onderzoek.

### Inspectie

Er zijn geen inspectieonderzoeken geweest tijdens het verslagjaar. In oktober 2023 heeft een bestuurlijk voortgangsgesprek plaatsgevonden met de contactinspecteur. Tijdens dit gesprek bespreekt de inspecteur signalen die binnen zijn gekomen op het gebied van opbrengsten, klachten en veiligheid. Er werd afgesproken de Ichthusschool in het voorjaar van 2024 te bezoeken naar aanleiding van geconstateerde risico's in de behaalde onderwijsresultaten. Er zijn verder geen signalen bij de inspectie binnengekomen die tot nader onderzoek hebben geleid.

### Visitatie

Er heeft in 2023 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

## 2.2 Personeel & professionalisering

Voor Vechtstreek + Venen is een koersplan opgesteld voor de jaren 2023-2027. Hierin staan de strategische doelen voor de organisatie en de activiteiten die nodig zijn om deze doelen te behalen. Het strategisch personeelsbeleid volgt uit het koersplan van de organisatie. Het strategisch personeelsbeleid wordt uitgewerkt in acties die in het jaarplan van de afdeling HR staan. Na vaststelling van het beleid wordt het beleid gedeeld met directeuren en personeel. Het vastgestelde beleid staat in de personeelsgids en wordt jaarlijks geëvalueerd en zo nodig aangepast. In 2023 is de HR-adviseur uitgevallen en wordt zij door een interim HR-adviseur vervangen. Dit heeft tot gevolg dat projecten zijn uitgesteld en alleen de noodzakelijke en lopende zaken zijn opgepakt.

Het personeelsbeleid wordt verder gemonitord door managementgesprekken die driemaal per jaar worden gehouden door de Voorzitter College van bestuur en de HR adviseur. Hierin worden alle HR thema's en aandachtspunten besproken.

Het personeelsbeleid wordt opgesteld door een werkgroep. Daarna wordt het met de schoolleiders besproken en met de GMR. Na een jaar wordt het door de

Stichting geëvalueerd en wordt besloten of het beleid voortgezet zal worden. Na voortzetting volgt steeds na iedere 4 jaar overleg met de GMR en schoolleiders ten aanzien van de actualiteit van de beleidsstukken.



## Doelen jaarplan HR en resultaten

Onderwerp	Activiteit	Resultaat	Status
Uitvallen HR - adviseur	Begin 2023 is de HR-adviseur uitgevallen.	Tijdelijke inzet interim HR voor 16 uur. Hierdoor zijn een aantal projecten blijven liggen.	Loopt nog
De professionele cultuur wordt gedefinieerd. Welke houding/gedrag horen bij professionele medewerkers en het resultaat is zichtbaar binnen de hele organisatie.	In 2023 zal een leerwerkgroep worden opgericht, waarin deze activiteit verder zal worden uitgewerkt. Vooreerst worden hiervan geen financiële implicaties verwacht. Verwacht wordt dat dit onderwerp aan de orde komt tijdens de scholing van directeuren.	Niet in programma	Uitgesteld
Verzuim	Analyse verzuim	Actieplan	Afgehandeld
	Vitaliteit en duurzame inzetbaarheid medewerkers.	Training leidinggevenden	Uitgesteld
Fusie	V+V is gefuseerd met KPO Sint Antonius	Alles is organisatorisch geregeld.	Afgehandeld
		Beleid wordt 1e jaar 2024 herzien.	Project voor 2024
Lerarentekort	1 of 2-wekelijks formatie-overleg.	Vacatures en beschikbare medewerkers in beeld.	Structureel, loopt nog
	LIO stagiaires	In vroeg stadium benaderen en binden	Structureel
	Medewerkers na hun 67 jaar in dienst houden	Jaarlijks evalueren	Structureel
	Samenwerking W&S bureau. In het kader van kostenbesparing, maar ook binding is gekozen voor meer inzet flexonderwijs	Overeenkomst afgesloten met Derec en Onderwijs-scout. Nieuwe samenwerking met Flexonderwijs (ZZP)	Structureel
	Behoud van jonge leraren die het moeilijk hebben als starter	Startertraject 1,5 jaar i.s.m. Florent, coaching	Structureel
	Zij-instromers	Samenwerking met Florent onderwijs, en andere stichtingen op gebied van zij-instromers. Contacten met onderwijsaanbieders	Loopt
Goed werkgeverschap	Stichtingsbreed meer communicatie naar medewerkers	Uitgebreide Vogelvlucht 4 tot 5 keer per jaar. Incidenteel extra nieuwsbrieven met vacatures etc.	Structureel
	Als stichting nog zichtbaarder worden.	Vogelvlucht ouders, medewerkers. Vernieuwde website	Loopt
	Binden en boeien personeel Waarom gaan medewerkers weg?	Exit-interviews, analyse	Loopt



## Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Het lerarentekort was bij Vechtstreek + Venen voor het schooljaar 2023/2024 nog steeds duidelijk voelbaar en merkbaar. Dit tekort aan leraren zal in de komende jaren nog meer verergeren. Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn er geen extra middelen meer, maar er is wel meer tijd om huidige middelen nog in te zetten.

Er zijn op de huidige arbeidsmarkt weinig tot geen gekwalificeerde leerkrachten en onderwijsassistenten beschikbaar en de vergrijzing en daarmee het uittreden van leerkrachten op pensioengerechtigde leeftijd neemt toe. Dit maakt dat het invullen van de huidige vacatures een steeds grotere uitdaging wordt en dat er nu al tijdelijke vacatures niet worden ingevuld.

Werving en boeien & binden van personeel blijven de belangrijkste opgaven voor de komende jaren. Eén van de pijlers van het strategisch beleidsplan is dat Vechtstreek + Venen bij werknemers als goede werkgever bekendstaat. Belangrijk daarbij is dat leerkrachten zich de komende jaren meer kunnen focussen op hun kerntaak en dat Vechtstreek + Venen ontzorgt op het gebied van ICT, administratie en andere niet-kerntaken, of door inzet van extra ondersteuning in de klas.

Naast een tekort aan leraren is er ook een tekort aan directeuren en intern begeleiders op de arbeidsmarkt. Vechtstreek + Venen heeft hiervoor een kweekvijver gecreëerd. Jaarlijks krijgen medewerkers de vraag of zij verder willen doorgroeien naar de functie van intern begeleider of directeur. Vechtstreek + Venen faciliteert voor deze groep de opleiding en biedt stagemogelijkheden.

## Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis:

### Lerarentekort

Het is nog steeds lastig om goed gekwalificeerd personeel te vinden. Vechtstreek + Venen probeert via goed werkgeverschap huidige medewerkers te binden en boeien en nieuwe medewerkers aan de Stichting te binden.

Om de oplopende krapte op de arbeidsmarkt op te lossen werkt Vechtstreek + Venen samen met een aantal bemiddelaars in onderwijspersoneel: Derec, Maandag en Flexonderwijs voor ZZP'ers. Deze laatste wordt als eerste ingeschakeld. Ook zijn er Kant-en-Klaar dagen

ingekocht om de werkdruk te verlagen. Voor de toekomst blijft het een uitdaging om goede en voldoende leerkrachten en directeuren te behouden en aan te trekken.

Sinds januari 2022 werken we samen met Florent onderwijs, een regionaal transfercentrum voor Gelderland en Utrecht om krachten te bundelen. Trajecten voor zij-instromers krijgen door middel van deze samenwerking extra begeleiding.

### Ontwikkelingen Participatiefonds

Op 1 augustus 2022 is de modernisering van het participatiefonds ingegaan. Dit heeft gevolgen voor de verrekening van de werkloosheidskosten en de inspanningsverplichtingen voor werk naar werk trajecten. Vanaf die datum betaalt de werkgever standaard 50% van de werkloosheidskosten. In het reglement participatiefonds zijn nog maar een heel beperkt aantal uitzonderingen waarvoor de werkgever maar 10% betaalt. Het participatiefonds brengt deze kosten rechtstreeks in rekening bij de werkgever via nota's in mijn PF. Ook deze zijn merkbaar in 2023.

### Aanpak werkdruk

Iedere school van Vechtstreek + Venen heeft een eigen budget voor werkdrukmiddelen. De schoolleider stelt samen met het team en de MR vast hoe de werkdrukmiddelen worden ingezet. Hierbij kan gekozen worden voor inzet van onderwijsondersteunend personeel zoals een administratieve kracht, conciërge, onderwijsassistent, vakleerkracht voor bijvoorbeeld gym of muziekles of inzet van een deel van de kosten van een leraar. De werkdrukmiddelen bij Vechtstreek + Venen zijn in het laatste jaar met name ingezet om extra en ondersteuning in de groepen te realiseren.

Daarnaast is er ook een aantal niet-financiële maatregelen genomen. Bij de scholen waarbij in de risico-inventarisatie 2020 naar voren is gekomen dat de werkdruk hoog werd ervaren, heeft werkdruk op de agenda van het werkoverleg gestaan en is gesproken over prioritering in plaats van stapelen van taken.

Vechtstreek + Venen gebruikt een ontwikkelgerichte gesprekscyclus. In deze gesprekscyclus worden ontwikkelgerichte gesprekken gehouden. Arbozaken zoals onder andere werk/privé balans en werkdruk zijn onderdelen uit de vragenlijst en dus ook van het gesprek tussen medewerkers en leidinggevende.

## Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Vechtstreek + Venen werkt samen met Florent. Alle starters in schaal 1 tot en met 3 sluiten aan bij een traject van anderhalf jaar. Zij volgen 5 themabijeenkomsten en 5 leerteam bijeenkomsten waarin de knelpunten die de starters bezighouden worden besproken.

De vaste begeleiding en coaching vindt plaats door de intern begeleiders. Zij komen jaarlijks 4 keer op klasbezoek en spreken met de starters na. Zo nodig kan de intern begeleider nog extra eerstelijns ondersteuning aanbieden tot maximaal 8 bijeenkomsten.

Wanneer er meer begeleiding nodig is, wordt de interne coach ingezet. Deze gaat aan de hand van een coachvraag met de starter aan het werk. Wanneer de starter op een speciaal gebied een opleiding nodig heeft, dan wordt dit ingezet.

De schoolleiders/directeuren krijgen voor professionalisering een budget toegekend. Vaak wordt een opleiding gekozen waarmee ook studiepunten voor de herregistratie behaald worden. De startende directeuren of directeuren met een ontwikkelvraag worden daarnaast begeleid door een externe coach.

### Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar waren de kosten voor uitkeringen na ontslag € 16.840 op jaarbasis. In het jaar 2023 is er in augustus en in september een medewerker de WW ingestroomd. Deze medewerkers hebben beiden tot aan het eind van 2023 een WW-uitkering ontvangen. De eigen bijdrage voor Vechtstreek + Venen was 50%. Om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen, begeleidt Vechtstreek + Venen medewerkers die problemen hebben met functioneren door middel van coaching. Op dit moment zijn er voorbereidingen ten aanzien van samenwerking in het netwerk voor werk-naar-werktrajecten die aansluiten bij de modernisering van het participatiefonds.

### Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over 2023 was 7,85% (in 2022 was dit 7,43%) en de meldingsfrequentie 0,88 (2022 was 1.16). Het ziekteverzuim is behoorlijk hoog als gevolg van langdurig ziekten. In 2023 is voor 5 medewerkers een WIA aanvraag gedaan. Het langdurig verzuim drukt behoorlijk op het ziekteverzuim. (92-182 dagen is 1,49%. 182 -> dagen is 5,13%)



### Personele bezetting

Per 31 december 2023 waren er 245 medewerkers in dienst, van wie 25 mannen en 220 vrouwen. Totaal aantal fulltime medewerkers: 42 en totaal aantal parttime medewerkers: 201.

De organisatie realiseert zich steeds meer dat het belangrijk is om verder en strategischer vooruit te kijken wat betreft haar personeelsvoorziening. Hoewel op de langere termijn veel zaken onzeker zijn – denk daarbij bijvoorbeeld aan bezuinigingen, reorganisaties, demografische ontwikkelingen – zijn deze zaken daarom niet per definitie onvoorspelbaar.

Middels een meerjaren personeelsformatieplan dat gekoppeld is aan het koersplan, wordt een meer strategische personeelsplanning gerealiseerd.

### Personeelssterkte per arbeidsrelatie

Type aanstelling	Totaal
Deeltijd	201
Voltijd	42
Oproep	2

### Personeelssterkte per geslacht

Geslacht	Aantal personen	Totaal
Vrouw	Aantal personen	220
Man	Aantal personen	25



### Personeelssterkte per leeftijdscategorie

Leeftijdscategorie	Totaal
15 tot 25 jaar	18
25 tot 35 jaar	65
35 tot 45 jaar	65
45 tot 55 jaar	49
55 en meer	48
<b>Totaal</b>	<b>245</b>

### Personeelssterkte per dienstjaren categorie

Leeftijdscategorie	Totaal
0 tot 5 jaar	149
5 tot 10 jaar	44
10 tot 15 jaar	17
15 tot 20 jaar	13
> 20 jaar	22
<b>Totaal</b>	<b>245</b>

## 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

### Doelen en resultaten:

- Goed onderwijs vraagt om goede schoolgebouwen. Met het vernieuwen, opknappen, renoveren en verduurzamen is het fijn en gezond om te leren en te werken in de schoolgebouwen van Vechtstreek + Venen. Dit leidt ook tot een hoger leerrendement en minder ziekteverzuim.
- In augustus 2023 is het nieuwe Kindcentrum Harmonieplein opgeleverd. In het Kindcentrum zitten een viertal gebruikers te weten: Wereldkidz (Bolenstein), Het Kompas (Dorp), Kind & Co. en de Gemeente Stichtse Vecht (gymzaal). Er is nog geen beheerdersovereenkomst getekend, het tijdelijk beheer is in handen van V+V, de kosten worden verdeeld over de 4 gebruikers.
- In 2023 is 'Het Kompas' (Buitenweg) opgeknapt. De school is voorzien van nieuwe plafondplaten, LED verlichting, nieuw marmoleum, ventilatievoorzieningen, een nieuwe keuken en de school is aan de binnenzijde geschilderd in frisse kleuren. De uitstraling komt overeen met 'Het Kompas' (Dorp).

- In oktober 2023 is gestart met de bouw van het nieuwe Dorpshuis in Tienhoven. De Klaroen is tijdelijk verhuisd naar 3 noodlokalen. De oplevering van het nieuwe Dorpshuis staat gepland in oktober 2024. Medio juli/augustus wordt 'De Klaroen' aan de binnenzijde opgeknapt, het noodlokaal wordt dan ook gerenoveerd met gemeentegelden. Er komt ook een nieuw groen schoolplein (mede gefinancierd door diverse subsidieverstrekkingen).
- Inmiddels zijn de afgelopen jaren de volgende scholen opgeknapt: Kids College in Wilnis, De Fontein in Mijdrecht, CNS in Abcoude, De Klaroen in Maarssen, de Ichthusschool in Baambrugge, De Schepershoek in Breukelen en Het Kompas (Buitenweg) in Maarssen. De doelstelling (uit 2019) om 1 á 2 scholen per jaar op te knappen is hiermee gehaald.
- Om de bovengenoemde doelen en resultaten te behalen wordt jaarlijks een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening toegevoegd. Met het vernieuwen, opknappen en renoveren van de schoolgebouwen worden ook energiebesparende maatregelen meegenomen. Ook de komende jaren blijft dit politiek en maatschappelijk gezien een belangrijk thema.
- De volgende scholen zijn inmiddels voorzien van zonnepanelen: Kids College in Wilnis, CNS Abcoude, de Verbinding in Nigtevecht, de Ichthusschool in Baambrugge, de Schepershoek in Breukelen en de Klaroen in Maarssen.

#### Toekomstige ontwikkelingen:

- In 2023 is door de Gemeente De Ronde Venen het nieuwe Integrale Huisvestingsplan (IHP) goedgekeurd. Voor V+V betekent dit dat er in 2024 wordt gestart met de voorbereiding van nieuwbouw of levensduurverlengende renovatie bij CNS Abcoude en in 2030 bij de Ichthusschool in Baambrugge. Het Kids College en De Fontein zijn na 2037 aan de beurt.
- De Gemeente Stichtse Vecht en De Bilt hebben nog geen IHP vastgesteld. Naar verwachting zal voor deze beide gemeenten het IHP voor de zomer van 2024 kunnen worden vastgesteld.
- Het opknappen en renoveren van de schoolgebouwen hangt mede af van het Integrale Huisvestingsplan. Wanneer de IHP's bekend zijn brengt dit voor de toekomst nieuwe ontwikkelingen met zich mee.
- De nieuwe MJOP (meerjarenonderhoudsplanning) is gemaakt op basis van de componentenmethode. Begin 2024 heeft de overheid voor scholen een andere

wijze van het opnemen voor groot onderhoud in het meerjarenonderhoudsplan verplicht gesteld. De opbouw van de voorziening dient per component voorzien te worden. De systematiek voor het opbouwen van de voorziening groot onderhoud conform de regelgeving leidt tot een reëel beeld van toekomstige financiële verplichtingen in de jaarrekening, wat waardevol is voor besluitvormers in het onderwijs. De nieuwe MJOP is gemaakt door Anculus B.V. uit Eindhoven. Ook zal door Anculus, samen met de medewerker huisvesting van V+V, uitvoering gegeven worden aan de uit de MJOP opgestelde jaarplannen.

#### Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen:

- In de meerjarenbegroting zijn ook duurzaamheidsinvesteringen meegenomen. Met het opknappen en renoveren van de schoolgebouwen is ruim aandacht voor duurzaamheid en energiebesparende maatregelen.
- De energiebesparende maatregelen zijn o.a. dakisolatie, isolatieglas, LED verlichting, HR installaties, fontein kraan met drukknop, ruimtetemperatuurregeling en zonnepanelen.
- Door RuimteOK (kenniscentrum) is een groot aantal scholen bezocht i.v.m. de gesteldheid van de luchtkwaliteit. Op basis van de rapportages worden zoveel mogelijk verbeterpunten uitgevoerd. Ook krijgt het onderwijzend personeel richtlijnen om de klaslokalen optimaal te ventileren.



## 2.4 Financieel beleid

### Doelen en resultaten

Het jaarplan 2023-2024 vormt een belangrijke basis onder de begroting voor 2024. In het onderstaande overzicht worden de betreffende doelen (financieel gezond/ efficiënte bedrijfsvoering) uit het jaarplan en de status daarvan beschreven.

Onderwerp	Activiteit	Resultaat	Status
Financieel Beleidsplan	Uitgangspunten uit het lopende beleidsplan zijn herijkt, onder andere in verband met de nieuwe bekostigingssystematiek (ingegaan op 1 januari 2023), de gewijzigde regelgeving omtrent de voorziening groot onderhoud en de uitgangspunten van het Koersplan 2023-2027.	Duidelijke kaders met betrekking tot de financiële huishouding van de organisatie. Daarmee wordt bereikt dat het financieel beleid voor alle betrokkenen eenvoudig en transparant is en dat afspraken helder zijn en verantwoordelijkheden afgebakend.	In afrondende fase.
Opstellen actueel MJOP	De huidige manier waarop V+V de onderhoudsvoorziening realiseert past niet meer in de regelgeving sinds 1 januari 2024.  In overleg met de audit-commissie is de huidige MJOP vernieuwd en de onderhoudsvoorziening op basis van zgn. componentenmethode gevormd.	Actueel MJOP en bijbehorende onderhoudsvoorziening.	Afgerond.

### Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Het actuele koersplan van V+V heeft betrekking op de periode 2023-2027. De hierin opgenomen ambities zullen op basis van de onderliggende jaarplannen bedragen in de begroting worden opgenomen. Het betreft de onderstaande ambities:

- **Samen werken aan ons onderwijs**
- **Samen leren in ons onderwijs**
- **Samen profileren op ons onderwijs**

In het koersplan 2023-2027 wordt een aantal thema's verder uitgewerkt in acties en worden concrete resultaten benoemd en gekoppeld aan de benodigde budgetten. Het jaarplan 2024 vloeit voort uit de uitwerking van het koersplan 2023-2027. De doelstellingen voor 2024 zijn vertaald in concrete activiteiten waarmee ook middelen gemoeid zijn. We kiezen er in deze begroting voor om de activiteiten te benoemen en daar per activiteit waar mogelijk, de middelen die er mee gemoeid zijn op te nemen. In de jaren 2024 t/m 2028 is de financiering hiervan deels gerealiseerd via de zogenaamde beleidsimpulsprogramma's.



## Procesgang begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2028

### Vertreksituatie

1. Grote dynamiek in financiën (beleidswijzigingen Rijksoverheid inzake bekostiging).
1. Solide en stabiele uitgangssituatie voor V+V.
2. Going concern.
3. Fusie per 1/1/2024 met KPO Sint Antonius.
4. Grote financiële bewegingen (inzet nog niet bestede NPO middelen, vereenvoudiging bekostiging, subsidie VBV, afname aantal leerlingen en bijbehorende bekostiging).
5. Aanpassing voorziening MJOP op basis van de componentenmethode per 1/1/2024.

### Gemaakte afwegingen/inschattingen/keuzes

1. De in 2023 ontvangen NPO-middelen zijn volledig benut. Het nog niet benutte deel van de bestemmingsreserve uit 2021 wordt benut in de periode januari 2024 tot augustus 2025.
2. Als gevolg van de krimp van het aantal leerlingen vindt er een afname in de formatie plaats. Gelet op het huidige tekort aan leerkrachten, het hoge ziekteverzuim en het natuurlijke verloop, zal deze afname op Stichtingsniveau naar verwachting zonder gedwongen ontslagen plaatsvinden.

### Aanpak

1. Telling 1 februari 2023 en prognoses voor 2024 en latere jaren.
2. Bespreking met schoolleiders schoolbegrotingen en gewenste investeringen 2024-2028.
3. Van boven naar beneden (top-down): forecast 2024 op stichtingsniveau.
4. Van beneden naar boven: personele begroting tot op persoonsniveau.
5. Bepalen budget bovenschools.
6. Onderbrenging gewenste investeringen binnen de investeringsruimte voor de komende jaren op basis van gelijkblijvende afschrijvingslasten.
7. Bekijken ontwikkeling weerstandsvermogen en andere kengetallen met streefcijfers.

### Resultaat van het proces

1. Eindafwegingen inclusief beoogd resultaat 2024 en verder.
2. (Meerjaren-)projectie inclusief ontwikkeling kengetallen.
3. Werkbare Stichtingsbrede begroting inclusief personele begroting en investeringsplan.

### Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur houdt met name de effecten van de eerder genoemde beleidswijzigingen van de Rijksoverheid en eventuele nieuwe 'grote financiële bewegingen' scherp in de gaten. Daarnaast blijven ook de leerlingenaantallen een voortdurend onderwerp van aandacht. Tegelijkertijd wordt ook gedacht aan onderwijsinhoudelijke zaken, zoals onderwijsvernieuwing, al of niet onder invloed van een pandemie of arbeidsmarktproblematiek.

### Investeringsbeleid

Jaarlijks worden de investeringswensen over een periode van 4 jaar opgevraagd bij de schoolleiding en op het stichtingskantoor. Enerzijds om aansluiting te houden met het Koersplan, anderzijds om rekening te kunnen houden met aanbestedingsregels. Tevens wordt de mate van urgentie opgevraagd. De investeringen worden afgezet tegen de meerjarige afschrijvingslast en de invloed daarop van nieuwe investeringen. Ook wordt gekeken naar mogelijke risico's, de risicobuffer en de mate van liquiditeit. Op basis van de afwegingen worden investeringen al of niet toegewezen of opgeschoven.



## Treasury

Het treasurybeleid is er op gericht dat het CvB verantwoord vermogensbeheer voert. Daartoe worden er procedures en richtlijnen geformuleerd. Het CvB moet zich daaraan houden.

Kenmerken van het te voeren treasurybeleid zijn controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijk- en bevoegdheden, als ook heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer.

Het primaire proces mag niet in gevaar worden gebracht door het aangaan van risico's die daar niet direct betrekking op hebben. Het CvB heeft opdracht de verkregen middelen van de instelling zodanig te beheren dat een behoorlijke exploitatie en het voortbestaan (continuïteit) van de instelling op basis van de publieke middelen zijn verzekerd.

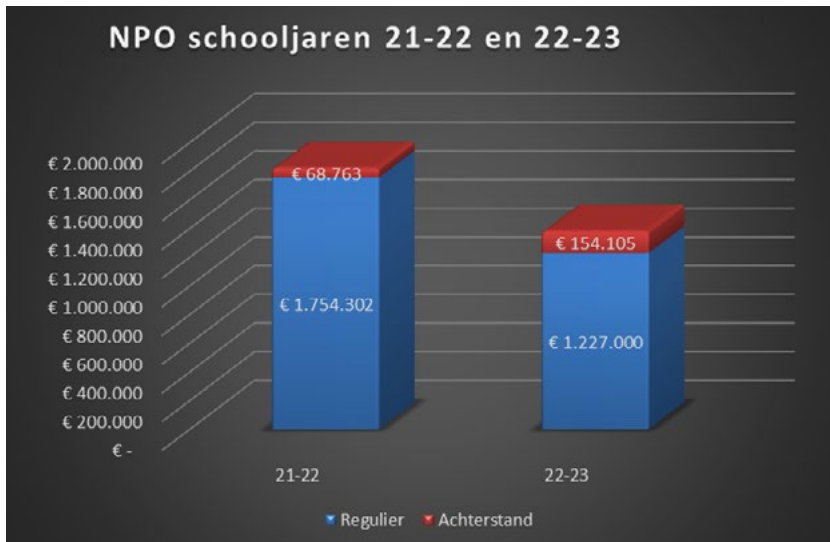
In het verslagjaar is volledig aan de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 voldaan. Zowel per 1 januari als per 31 december waren er geen beleggingen in bezit.

## Nationaal Programma Onderwijs

Alle scholen hebben een schoolscan gemaakt. Bij het opstellen van de scans en de keuze voor interventies is het personeel van de scholen betrokken. De plannen zijn vervolgens aan de Medezeggenschapsraden van de scholen ter bespreking en goedkeuring aangeboden.

Onderstaande tabel laat zien welke soorten interventies zijn ingezet.

BRIN	Naam school	meer onderwijs	effectievere inzet	soc. emotionele en cogn. ontw.	ontwikkeling exec. functies leerlingen	extra inzet personeel en ondersteuning	faciliteiten en randvoorwaarden
05MC	CNS Abcoude	x	x	x		x	x
05MT	Schepershoeke		x	x	x	x	x
05QP	Podium		x		x		x
05RK	Verbinding		x	x		x	
06DX	Ichthus		x	x		x	x
07QX	Bijenschans		x	x		x	x
08XD	Kids College		x	x			x
10MX	Klaroen Maarssen			x	x	x	x
10MX	Klaroen Tienhoven			x	x	x	x
12AE	Zilvermaan Fazantenkamp		x			x	x
12AE01	Zilvermaan Bloemstede		x	x		x	x
12JL	Van der Wal	x	x	x	x	x	x
12QH	Fontein			x		x	x
23EX	Het Kompas Bolenstein		x	x	x	x	x
23EX	Het Kompas Buitenweg		x	x	x	x	x
06TA	t Kompas	x	x			x	x



Onderstaand een overzichtje m.b.t. de besteding van NPO middelen in 2023.

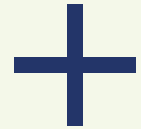
NPO 2023	Ontvangen	Besteed
Baten	€ 805.664	
Loonkosten op schoolniveau		€ 715.458
Materiële uitgaven op schoolniveau		€ 36.415
Inhuur derden		€ 103.942
<b>Totaal</b>	<b>€ 805.664</b>	<b>€ 855.816</b>

In 2023 is er in totaal een bedrag van € 806K aan NPO middelen ontvangen en in totaal € 856K besteed. Ruim 12% van de uitgaven heeft betrekking op de inhuur van derden. De extra besteding van € 50K wordt gedekt vanuit de NPO bestemmingsreserve. Na deze onttrekking komt de NPO bestemmingsreserve eind 2023 uit op € 398K. Deze zal worden besteed in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025.

#### Subsidie Verbetering Basisvaardigheden

In 2023 hebben bijna alle scholen van V+V een aanvraag ingediend om in aanmerking te komen voor de subsidie basisvaardigheden. Deze subsidie is bedoeld om de basisvaardigheden m.b.t. taal, rekenen, burgerschap en digitale vaardigheden te verbeteren. In de praktijk zijn enkel de scholen met verhoudingsgewijs veel achterstandsleerlingen voor de subsidie in aanmerking gekomen. Op de volgende pagina een overzicht van de scholen en bijbehorende subsidiebedragen welke voor de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 zijn/worden ontvangen. In totaal gaat het om een bedrag van € 722K.





#### Allocatie van middelen

Het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorliggende jaar, de zogenaamde ILT, vormt de grondslag voor de bekostiging van 2023 via de Rijksbijdrage. De baten volgen het bekostigingsbesluit OC&W-PO, dit op basis van het brinnummer per school. Materiële en personele baten komen binnen in de vorm van lumpsumbedragen. Groeitelling kan alleen nog op het niveau van de stichting worden gerealiseerd, hiervoor dient een opslag van 3% te worden gerealiseerd. In onze situatie is dat niet meer realistisch, omdat over het geheel genomen sprake is van een krimpend leerlingenaantal. Daarnaast zijn er andere geld- en subsidiestromen zoals gemeentelijke doelsubsidies en additionele gelden.

Vechtstreek + Venen is een stichting met een sterk decentrale opzet. De onder V+V vallende scholen hebben elk hun eigen locatiebegroting en –exploitatie rekening. Hiernaast wordt bovenschools een aparte begroting en exploitatie rekening opgesteld. De 18 locatiebegrotingen en de begroting bovenschools vormen tezamen de begroting op stichtingsniveau.

De begroting is taakstellend en valt onder de verantwoordelijkheid van de voorzitter van het College van Bestuur. Per twee/drie maanden wordt op Stichtingsniveau een exploitatie rekening en bijgewerkte forecast opgesteld. De exploitatie rekening en forecast wordt

(na te zijn besproken in de audit commissie) door de voorzitter van het College van Bestuur naar de Raad van Toezicht toe verantwoord.

De exploitatie op schoolniveau wordt periodiek gemonitord en elke twee/drie maanden met de schoolleiding doorgenomen.

Het totaal van de op bestuursniveau ontvangen middelen wordt op de onderstaande wijze doorvertaald naar de locaties:

#### Personele - / Materiële bekostiging:

Voor de personele inzet ontvangen de locaties rechtstreeks de per brinnummer toegekende lumpsum-bekostiging, als waren zij zelfstandige scholen. Ter financiering van de centrale kosten wordt naar rato van de bekostiging een percentage ingehouden. Hierbij kan met name gedacht worden aan de kosten voor seniorenverlof, ouderschapsverlof, groot onderhoud, personele risico's, reserveringen en de kosten van het servicebureau. Door deze wijze van bekostigingstoerekening liggen de financiële risico's voor wat betreft de personeelsbekostiging op het centrale V+V-niveau. Bestemmingsreserves, doelsubsidies en voorzieningen worden op V+V-niveau bijgehouden. Ook de algemene reserves, de personeelsreserves en de herwaarderingsreserve zijn centrale reserveringen.

### Vereenvoudigde bekostiging

Het nieuwe bekostigingsstelsel is ingevoerd op 1 januari 2023. De vereenvoudiging in de basisbekostiging kent een vast bedrag per (neven) vestiging en een vast bedrag per leerling. Er is een algemene overgangsregeling van 4 jaar. De regeling bouwt de toe- of afname van de bekostiging ieder jaar met 25% op of af. Pas per 2026 wordt de volledige herverdeling toegekend.

Het uiteindelijke voordeel in 2026 op stichtingsniveau bedraagt € 69K. Ook de vereenvoudigde bekostiging wordt rechtstreeks aan de scholen toegerekend als waren zij zelfstandige scholen.

### Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden rechtstreeks toegekend aan de onder de brinnummers vallende scholen waar deze middelen voor zijn ontvangen.

De middelen worden volledig besteed aan ondersteuning in de groepen.

---

## 2.5 Continuïteitsparagraaf

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2
- De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht

## Intern risicobeheersingssysteem

### Methodiek

De Stichting heeft in 2019 voor het eerst een systematische risico inventarisatie uitgevoerd. Om een actueel inzicht in de risico's van de onderwijsinstelling te kunnen verkrijgen is er op 2 juni en op 16 juni 2022 opnieuw een risico-inventarisatie uitgevoerd (in 2023 heeft er geen actualisatie plaatsgevonden). Het Bestuur achtte het raadzaam om de laatst opgestelde RI en WP niet te actualiseren maar juist helemaal vanaf de start 'vers' op te bouwen. Onder begeleiding van adviseurs van Verus hebben hiertoe workshops plaatsgevonden. De deelnemers hebben verschillende rollen binnen de organisatie. Naast het College van Bestuur en 2 stafleden is een schooldirecteur, een delegatie van GMR als ook leden van de Raad van Toezicht betrokken. Deze diversiteit aan functionarissen is bewust gekozen, omdat ieder vanuit zijn/haar functie verschillend tegen risico's aankijkt. In de bijeenkomst van 2 juni zijn diverse risico's voor V+V besproken en goedgekeurd met oorzaken en gevolgen als ook de kans van optreden in beeld gebracht. In de tweede sessie op 16 juni zijn de preventieve en correctieve beheersmaatregelen geformuleerd en is de maximale impact ingeschat.



---

Om de risico's van V+V in kaart te brengen, is in samenwerking met de verschillende stakeholders uit de organisatie een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van de workshops waarbij gebruik is gemaakt van het format van het Naris Risicomanagement Informatie Systeem waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie en evaluatie zijn vanuit de deelnemers 12 risico's geïdentificeerd.

Belangrijke factor is de inschatting van de kans dat het risico zich voordoet. Hiervoor is de volgende classificering aangehouden:

- **Laag:** Niet erg waarschijnlijk dat het zich voordoet; weging financiële gevolgen 0,2
- **Middel:** Heeft zich in het verleden vaker voorgedaan, het zou geen grote verrassing zijn indien het zich voordoet; weging financiële gevolgen 0,5
- **Hoog:** Heeft zich in het verleden vaker voorgedaan, er zijn signalen die wijzen op optreden van het risico; weging financiële gevolgen 0,8

Een andere belangrijke factor is de inschatting van de financiële gevolgen wanneer een risico-gebeurtenis zich voordoet. De classificering en inschatting van de financiële gevolgen zijn met de deelnemers in gezamenlijkheid vastgesteld. De vastgestelde bedragen zijn de veronderstelde impact op het moment van optreden van de risicogebeurtenis. Hieronder worden de risico's gepresenteerd zoals die in de sessies van juni 2022 opnieuw zijn geïdentificeerd, gedefinieerd en gewaardeerd. Deze risico's leveren daarmee de belangrijkste bijdrage aan de inschatting van de benodigde weerstandscapaciteit.

Belangrijk is dat V+V bezorgdheid uit over met name de risico's in de categorie Personeel. Deze risico's houden op meerdere onderdelen verband met elkaar en worden als complex gezien dat zeker ook op de risico's in de categorie Onderwijs en kwaliteit afstraalt. In de uitwerking worden ze individueel benoemd en behandeld omdat zij elk voor zich al een bedreiging voor de realisatie van de strategische doelen kunnen worden beschouwd.



## Uitvoering: de voornaamste risico's

De hiervoor beschreven aanpak heeft geleid tot de onderstaande tabel.

	Oorzaakbepalende maatregelen	Oorzaken	Gebeurtenis	Gevolgen	Gevolgbeperkende maatregelen	Kans (H / M / L)	Fin.gevolg (schatting) in €	Toelichting
<b>Onderwijs en kwaliteit</b>								
1	ventilatie hygiëneprotocollen opvolgen oprichten taalschool (is al gebeurd) inzet werkdrukmiddelen (beter) prioriteren rolduidelijkheid door betere oriëntatie op 'wat is jouw baan'	Covid (naast de ziekte zelf is het lastiger om afspraken te maken) hoge instroom van leerlingen met taalachterstand (en dito ouders) werkdruk (waaronder administratieve last; oudere leerkrachten die jongere begeleiden)	de onderwijskwaliteit staat onder druk realisatie Passend Onderwijs is onvoldoende	vertrek van leerlingen minder middelen vanuit SWW	onderzoek doen naar vertrek (redenen) gericht communiceren en 'de angel eruthalen' (damage control) crisisteam opzetten	L	€ 200.000	minder inkomsten door vertrek leerlingen 25 II x € 6.000 = € 150.000 Inhuur communicatiebureau € 25.000 Inhuur externe expertise € 25.000 nb: in RI 2019 opgenomen met kans H en maximale impact € 200.000
2	extra inzet om de betreffende scholen aantrekkelijker te maken profielen (ook: zichtbaarheid) /marketing (bijvoorbeeld: hoger op de zoekresultatenlijst bij Google)	beeldvorming rond identiteit onvoldoende profilering verrijzing van wijken	verlies marktaandeel V+V (met name Maarsse)	de totale bedrijfsvoering komt onder druk bedreiging van het bestaansrecht samenwerking met andere besturen	oriëntatie op samenleving meerjarig (strategisch) personeelsbeleid uitzetten	H	€ 150.000	minder inkomsten door vertrek leerlingen 25 II x € 6.000 = € 150.000 in RI 2019 opgenomen met kans H en maximale impact € 200.000
<b>Personeel</b>								
3	aantrekkelijk maken werkgeverschap/ arbeidsvoorwaarden toelagen op salaris studenten betrekken Marnix academie/partnerschap met PABO andere organiseren onderwijs/andere inzetten stage	(te) krappe en vluchtiger arbeidsmarkt te weinig middelen om te boeien en te binden (nb: besturen in grote steden kunnen toelagen geven) hoge brandstofprijzen	personeelstekort personeel vertrakt vanwege hoge brandstofprijzen geen vervanging	duurzame inzetbaarheid komt niet tot uitvoering werkdruk loopt op onderwijskwaliteit komt onder druk	goede exitgesprekken voeren en analyseren versnellen ontwikkeling van anders organiseren onderwijs 'bina vertrekkers': bekijken of er nog onderhandelingsruimte is (=tijdelijke maatregel)	H	€ 500.000	10 leerkrachten á € 100.000 x 30% -100% inleenkosten = gemiddeld 50% duurder dan normaal = € 500.000 dit is inclusief wervingskosten
4	ventilatie hygiëneprotocollen opvolgen inzet werkdrukmiddelen meer tijd voor voorbereiding lessen (beter) prioriteren beter en sneller signaleren inzetten op duurzame inzetbaarheid (project van maken) training directeuren op verzuimbeheersing	toename aantal gevallen longcovid nieuwe pandemieën/epidemiën hoge werkdruk onbalans werk/privé slechte gebouwen/ventilatie	ziekteverzuim stijgt opnieuw/ blijft te hoog	kwaliteit van het onderwijs komt onder hoge druk (hoog verloop, relatief veel interimmers) inhaalstag NPO wordt gedeeltelijk weer presenteren mentale vermoeidheid/verslagenheid kans op negatieve spiraal werkdruk en verzuim	goede verzuimbegeleiding dossier, protocollen en werkprocessen op orde diverse trajecten waaronder werkdrukspel thematiek bespreekbaar maken	M	€ 250.000	1% ziekteverzuim = ca. € 80.000; 2½% is ca € 200.000 kosten begeleiding 2e spoor 6 leerkrachten X € 8.000 = ca € 50.000
5	tijdelijke inhuur (ppon) intensivering coaching van startende directeuren directeuren faciliteren bij recruitment voor vervanging (bijvoorbeeld een pool van mensen met andere bekwaamheden vormen)	Covid pensionering werkdruk herbezinning op balans werk/privé	disruptie van de continuïteit van (school- )management	kennisniveau bij schoolleiding wordt gemiddeld lager geen tijd om te bouwen aan sterke organisatie zwaardere druk op bestuur en stichtingskantoor	temporisatie in de ambitie en ontwikkeling van de organisatie vinger aan de pols houden thematiek bespreekbaar maken	L	€ 80.000	coaching directeuren € 20.000 kosten interne opleiding 3 maanden € 35.000 + - begrote loonkosten € 25.000 = € 10.000 kosten begeleiding startende directeuren € 10.000 inhuur interim IB-ers € 40.000
<b>Bedrijfsvoering</b>								
6	beparingsmogelijkheden bekijken (bijvoorbeeld beter inregelen verwarming) kritisch kijken naar vertening termijn voor vervanging/renovatie bij groot onderhoud	internationale geopolitieke onrust/oorlog prijzen brandstof en energie rijzen uit de pan prijzen grondstoffen en halffabrikaten (oa chips) stijgen extreem	bekostigingsgat materiële instandhouding wordt groter	de samenleving raakt ontwricht de gehele bedrijfsvoering komt zwaar onder druk te staan moeilijker om een sluitende begroting te presenteren niet alle noodzakelijke aankopen/investeringen kunnen plaatsvinden	verduurzaming bewustwording ontwikkelen bij personeel en leerlingen materialen mobiel maken (rouleren)	H	€ 300.000	sterk stijgende gasprijzen, inflatie met als gevolg sterk stijgende grondstoffen/prijzen => aanname 10% van de hele MI is ca € 3 miljoen = € 300.000
7	afbouw stelse PF is niet te voorkomen wat wel kan: goede voorbereiding en goede dossiervorming en verantwoordelijk hierop aanspreken goede begeleiding van werk naar werk	de regering stuurt aan op vergroting financiële verantwoordelijkheid van besturen bij ontslag	het Participatiefonds (PF) bouwt vergoedingenstelsel af aflopende contracten die uit NPO voortkomen	personeelslasten stijgen (bij ontslag) orgaan fors meer dan voorzien minder besteedbaar voor reguliere inzet	dossier, protocollen en werkprocessen op orde	L	€ 225.000	6 personen á € 75.000 x eigen risico 50% = € 225.000
8	aandacht voor kennisniveau in selectieprocessen analyse, beschrijving en afstemming van de belangrijkste werkprocessen kennissessies voor nieuwe directeuren interviews/bijeenkomsten directeuren	werkprocessen zijn onvoldoende duidelijk en niet gestroomlijnd het kennisniveau bij de schoolleiding is niet voldoende te lange periode van wisselingen van functionarissen, te weinig continuïteit	het bestuur moet teveel micromanagement toepassen	aansturing en beheersing bereiken niet het gewenste niveau meer kans op fouten relatief teveel aandacht voor details	analyse, beschrijving en afstemming van de belangrijkste werkprocessen 4-ogenprincipe toepassen repareren bijvoorbeeld door kennissessies	M	€ 75.000	WIA-dossier niet op orde => 1 jaar loonsanctie = € 75.000
<b>Huisvesting en facilitair</b>								
9	ventilatie inzet onderhoudsmedewerker (klusbus) IHP-overleg intensief houden herziening onderhoudsvoorziening (let op: zie punt 6)	veel oude gebouwen ventilatiesystemen te sterk verouderd de onderhoudsvoorziening is te klein de gemeenten werken soms onvoldoende mee aan goede IHP's	de staat van de gebouwen is onvoldoende (=voldoende niet aan onderwijskundige/technische eisen)	technische afkeuring en dus extra ingrepen nodig onantrekkelijkheid voor leerlingen/ouders/personeel gebouwen niet (meer) geschikt voor verduurzaming	de betreffende school (eerder) opknappen	M	€ 200.000	kosten voortijdig opknappen school = € 200.000 nb: elk jaar worden 2 scholen grondig opgeknapt. Dit is er mede de oorzaak van dat de voorziening laag staat.
<b>Overige risico's (sociale veiligheid, enz.)</b>								
10	werken aan bewustwording ICT-leverancier (Cloudwise) opschakelen opvoeren digitale beveiliging (waaronder Zilver, dubbele authenticatie et cetera) vanuit bovenschools alle scholen voorzien van een fysieke kluis (locker)	te weinig aandacht voor de thematiek niet (volledig) voldoen aan wet- en regelgeving	digitale incidenten (schending AVG/privacy, cybercrime, DDOS- aanvallen. Hacking, spoofing, phishing et cetera)	boetes claims gevolgsschade (zoals herinrichting)	gerichte communicatie en 'de angel eruthalen' crisisteam opzetten aangifte doen verzekeringen sluiten	M	€ 150.000	stelposten all-in
11	actualiseren van protocollen (inclusief sancties waaronder ontslag) VOG's werken aan bewustwording (zoals een jaarlijkse themadag)	grensoverschrijdend gedrag te weinig aandacht voor de thematiek	fysieke incidenten (al of niet vermeende misdragingen van personeel)	imago schade vertrek leerlingen	gerichte communicatie en 'de angel eruthalen' crisisteam opzetten aangifte doen (mogelijk) ontslag van betrokkene(n)	L	€ 150.000	nb: in RI 2019 als 1 post opgenomen met kans H en maximale impact € 150.000
12	intensieve en gerichte communicatie investeren in relaties en samenwerking (loop)	uitgestrekt verzorgingsgebied meerdere wijken, meerdere gemeenten	gebrek aan samenwerking tussen belanghebbenden (gemeenten, partijen, scholen)	inefficiëntie (bijvoorbeeld in totstandkoming IHP's)	banden met betreffende gemeente(n) nauwer aanhalen	L	€ 50.000	Juridische kosten € 50.000 nb: de huidige communicatie is zeer intensief
Op dit moment geen risico, wel een aandachtspunt: governance (relaties GMR/Bestuur/RVT), met name de kwaliteit van toezicht en bestuur. Dit heeft in de afgelopen jaren extra aandacht gevraagd en wordt daarom onder de matrix als voorafspannend aandachtspunt opgenomen.								



Op basis van de tabel waarin ook de overige risico's zijn opgenomen, is vervolgens het benodigde weerstandsvermogen berekend, namelijk € 1.338K.

### Stand van zaken per einde verslagjaar

Het beleid van de stichting voorziet er in dat de risico's vierjaarlijks opnieuw worden geïnventariseerd en jaarlijks worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Per einde van het verslagjaar is er geen aanleiding om relevante bijstellingen te doen.

Door de risico's in beeld te brengen, te benoemen, te waarderen en te agenderen is en wordt gewerkt aan de bewustwording binnen de organisatie. Dit is een groei-proces. Verschillende deelaspecten zijn verweven met activiteiten die al lopen.

Voor wat betreft de behaalde resultaten wordt opgemerkt dat deze in veel gevallen dus ook verborgen zitten in de resultaten van andere activiteiten.

Wanneer we door een financiële bril kijken, dan kan het beschikbare weerstandsvermogen worden afgezet tegen het benodigde weerstandsvermogen. Dit resulteert dit in de volgende ratio:

Ratio weerstandvermogen	Bedrag	Ratio
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 2.114.758	1,58
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 1.338.500	

De ratio duidt er op dat er meer dan voldoende weerstandsvermogen is.

De inspectie heeft in 2016 het weerstandsvermogen inclusief MVA geïntroduceerd. Organisaties zijn verplicht dit op te nemen. De door de inspectie gehanteerde signaleringswaarde is 5%. Ook na de extra dotatie per 1 januari 2024 van M€ 3 vanuit het eigen vermogen aan de onderhoudsvoorziening bevindt V+V zich met een waarde van 12% nog boven deze signaleringswaarde.

Begin 2024 zal bij de afronding van het nieuwe financiële beleidsplan het kengetal voor de weerstandscapaciteit opnieuw worden bekeken.

Aangezien in de praktijk het grootste deel van de onderhoudsvoorziening de komende tientallen jaren intact blijft, is het reëel om dit deel bij de beoordeling van het weerstandsvermogen mee te nemen.







## 3. Verantwoording van de financiën

---

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

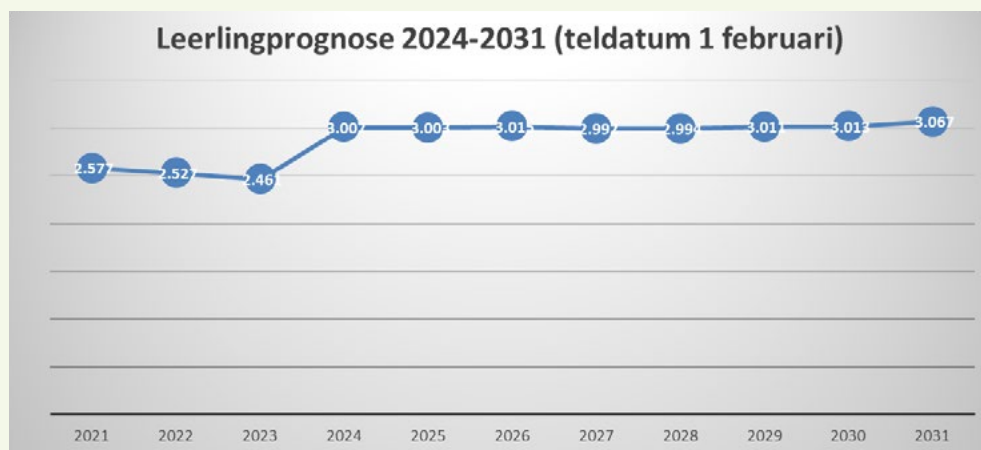




### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### Leerlingen teldatum 1-2-2024

School	1-feb 2021	1-feb 2022	1-feb 2023	1-feb 2024	1-feb 2025	1-feb 2026	1-feb 2027	1-feb 2028
Christelijk NAT Basisschool Abcoude	221	218	215	216	210	197	191	184
Protestants Christelijke Basisschool De Schepershoeck	186	180	161	159	155	144	141	139
Basisschool Podium	81	86	92	90	94	96	89	86
Basisschool de Verbinding	161	173	166	165	172	174	165	162
Protestants Christelijke Basisschool Ichthus	120	116	115	120	132	128	120	116
't Kompas School met de Bijbel	116	120	120	101	100	96	93	85
Christelijke Nationale School De Bijenschans	130	115	106	99	98	99	102	104
Kids College	86	114	136	125	150	175	199	218
Christelijke Basisschool De Klaroen	315	286	274	258	244	244	237	236
Christelijke Basisschool De Klaroen	66	68	69	68	69	83	90	97
De Zilvermaan	206	183	184	151	135	127	119	118
Christelijke Nationale Basisschool J.C. van der Wal	232	215	211	214	208	207	203	204
Basisschool De Fontein	264	265	268	265	248	250	254	250
Het Kompas	393	388	344	319	302	291	280	267
Rooms Katholieke Basisschool Sint Antonius				54	56	57	51	53
Basisschool Sint Jozef				179	178	180	185	183
Roomskatholieke Basisschool De Windroos				214	232	238	240	247
Rooms Katholieke Basisschool Hofland				210	220	230	235	244
	2.577	2.527	2.461	3.007	3.003	3.015	2.992	2.994



In de jaren 2024 t/m 2031 zal het aantal leerlingen op landelijk niveau stabiliseren. De toe- of afname van het aantal leerlingen verschilt echter sterk per regio.

Bij Vechtstreek + Venen wordt op basis van de Duo prognoses in de jaren 2024 en 2025 nog een afname van het aantal leerlingen verwacht om daarna vanaf het schooljaar 2026-2027 te stabiliseren en weer licht toe te nemen.

Op basis van de teldatum 1 februari 2023 zullen de Rijksbijdragen voor kalenderjaar 2024 worden berekend.



Op de vorige pagina een leerlingenprognose op basis van de nieuwe teldatum 1 februari. De telling t/m 2024 is gebaseerd op de werkelijke situatie, voor de jaren hierna is gebruik gemaakt van de Duo prognoses. Deze zijn op basis van de meest recente inschrijvingen geactualiseerd en voor de volledige schoolperiode bijgewerkt.

De Duo prognoses houden op schoolniveau rekening met de in- en uitstroom, de demografische ontwikkeling en het marktaandeel.

Als gevolg van de fusie met KPO Sint Antonius zijn er 1 januari 2024 657 leerlingen bijgekomen. Hiertegenover staat een afname van 111 leerlingen bij de bestaande V+V scholen waardoor de toename van het aantal leerlingen per saldo uitkomt op 546.

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<b>Aantal leerlingen per 1/2</b>	2.527	2.461	3.007	3.003	3.015
<b>Bestuur / Management</b>	14,3	13,4	18,9	18,9	18,9
<b>Onderwijzend personeel</b>	144,7	132,0	169,7	169,5	170,2
<b>Ondersteunend Personeel</b>	21,9	24,1	35,4	35,3	35,5
<b>Totale Personele Bezetting</b>	<b>181,0</b>	<b>169,4</b>	<b>224,0</b>	<b>223,7</b>	<b>224,5</b>

De afname van het aantal fte's in 2023 heeft te maken met de afloop van de NPO middelen en de krimp van het aantal leerlingen. Als gevolg van de fusie met KPO Sint Antonius is de personele bezetting in 2024 weer toegenomen.

Het overzicht wordt deels vertekend door de externe invulling van een aantal functies in 2022 en 2023. In de begroting 2024 en verder zijn deze als reguliere formatie in beeld gebracht.

De arbeidsmarkt voor onderwijs is nog steeds uiterst krap. Er is een groot tekort aan onderwijzend personeel en ook, zij het minder sterk, aan schoolleiders.

De uitdaging zal er met name in bestaan voldoende onderwijzend personeel te kunnen vinden en aantrekken. Er zal rekening mee gehouden moeten worden dat dit maar ten dele lukt. Dit zou de druk op innovatie en het anders inrichten van onderwijs vergroten.



## 3.2 Staat van baten en lasten en balans

### Staat van baten en lasten

	2022	2023	2023	2024	2025	2026	Vershil 2023 t.o.v. begroting	Vershil 2024 t.o.v. 2023
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting		
bedragen x € 1.000								
Bijdrage Ministerie	18.597	19.728	18.599	24.325	23.657	23.631	1.130	1.130
Overige overheidsbijdragen	33	99	19	36	36	36	81	6
Overige baten	416	467	268	459	459	459	199	5
<b>BATEN</b>	<b>19.045</b>	<b>20.295</b>	<b>18.885</b>	<b>24.821</b>	<b>24.153</b>	<b>24.127</b>	<b>1.410</b>	<b>1.240</b>
Personeelskosten	15.123	15.797	15.277	20.522	19.822	19.522	520	67
Afschrijvingen	470	469	473	564	564	564	5-	2
Huisvestingslasten	1.424	1.677	1.545	1.989	1.989	1.989	132	25
Overige instellingskosten	2.029	2.003	1.772	2.097	2.039	2.037	231	20
Totale materiële lasten	3.924	4.149	3.790	4.650	4.592	4.590	358	22
<b>LASTEN</b>	<b>19.047</b>	<b>19.946</b>	<b>19.067</b>	<b>25.172</b>	<b>24.415</b>	<b>24.112</b>	<b>879</b>	<b>89</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>2-</b>	<b>349</b>	<b>182-</b>	<b>351-</b>	<b>262-</b>	<b>14</b>	<b>531</b>	<b>35</b>
Financiële baten en lasten	16	10	14	9	14	14	4-	6
<b>Regulier exploitatieresultaat</b>	<b>18-</b>	<b>338</b>	<b>196-</b>	<b>360-</b>	<b>276-</b>	<b>-</b>	<b>535</b>	<b>35</b>
Resultaat algemene reserve	18-	338	196-	360-	276-	-	535	35

De toename van de baten en lasten per 1/1/2024 komt voort uit de fusie met KPO Sint Antonius.

## Belangrijkste verschillen tov realisatie 2022

### Baten

#### Rijksbijdragen

Ten opzichte van 2022 zijn de rijksbijdragen met € 1.132K toegenomen. Deze toename komt met name voort uit (het saldo van) de onderstaande oorzaken:

- de indexering van de Rijksbijdrage met + € 960K
- NPO middelen welke in 2022 voor het gehele jaar ontvangen en in 2023 voor maar 7 maanden (-/- € 726K)
- het vervallen van de vordering op OCW in 2022 als gevolg van de invoer van de bekostiging per kalenderjaar waardoor de bekostiging in 2022 € 700K lager uitviel.
- extra eenmalige bijdrage vanuit het SWV van € 118K en een eindverrekening van niet benutte ehk middelen van € 73K.

#### Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen vallen € 66K hoger uit als gevolg van een extra NPO subsidie vanuit de gemeente De Stichtse Vecht. De ten laste van deze subsidie gemaakte kosten worden onder de overige instellingslasten verantwoord.

#### Overige opbrengsten

De overige opbrengsten vallen € 51K hoger uit door extra detachingsopbrengsten.

## Lasten

### Personele lasten

De stijging van de personeelskosten met € 674K vergeleken met 2022 wordt veroorzaakt door dezelfde factoren die afzonderlijk worden toegelicht als de belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting. Het verschil ten opzichte van 2022 is € 148K lager dan het verschil met de begroting van 2023, vanwege de lagere inzet van personeel vanuit de NPO-middelen in 2023.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten vallen in 2023 t.o.v. 2022 € 253K hoger uit als gevolg van hogere kosten voor klein onderhoud (+ € 75K), energielasten (+ € 125K), schoonmaakkosten (+ € 25K) en diverse overige huisvestingslasten (+€ 25K).

Ondanks een toename van het aantal zonnepanelen zijn de energielasten gestegen als gevolg van een hoger gasverbruik en gestegen tarieven.

### Overige instellingslasten

De lagere instellingskosten in 2023 (-/- € 26K) worden met name veroorzaakt door lagere uitgaven aan leermiddelen.



## Belangrijkste verschillen tov begroting 2023

### Baten

#### Bijdrage Ministerie

De Bijdrage van het Ministerie valt € 1.130K hoger uit dan begroot. Voor een belangrijk deel heeft dit te maken met de al eerder vermelde indexering van de Rijksbijdrage (€ 960K). Andere oorzaken zijn een extra eenmalige bijdrage vanuit het Samenwerkingsverband (€ 118K) en de eind- verrekening van de penvoerder van de ehk subsidie m.b.t. niet benutte ehk middelen uit 2022 (€ 73K).

#### Overige Overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen vallen € 81K hoger uit dan begroot. Dit oorzaak hiervan is met name te vinden in een extra NPO subsidie vanuit de gemeente De Stichtse Vecht. De ten laste van deze subsidie gemaakte kosten worden onder de overige instellingslasten verantwoord.

#### Overige Baten

De overige baten vallen € 199K hoger uit dan begroot. Dit heeft te maken met ontvangen vergoedingen vanuit de WGA-ERD verzekering van Loyalis (€ 74K), niet begrote detacheringsofbrengsten (€73K), extra overblijfgelden (€ 21K) en diverse overige baten (€ 31K).

### Lasten

#### Personele Kosten

De personele kosten inclusief inhuur vallen € 520K hoger uit dan begroot. De € 520K is het saldo van een toename van de loonkosten door de CAO-aanpassing van +10% per 1 juli 2023 en lagere loonkosten als gevolg van:

- Een extra bezuiniging in het nieuwe formatieplan voor het schooljaar 23-24 als gevolg van de afname van het aantal leerlingen. Doordat de bekostiging voor 2023 op Stichtingsniveau plaatsvindt op basis van de teldatum 1-2-22 (t-1) en de formatie voor het schooljaar 23-24 is uitgereikt op basis van de teldatum 1-2-24 (t=0) valt de besparing over de periode augustus – december 2023 hoger uit dan begroot.
- Lagere personele lasten als gevolg van de beperkte inzet van zij-instromers en LIO'ers.
- Lagere vervangingskosten voor verzuim als gevolg van de extra ruimte in de formatie door de NPO subsidie. Hierdoor kon vervanging vaker binnen de bestaande formatie worden opgelost.



### Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn in overeenstemming met de begroting.

### Huisvestingslasten

Ieder jaar worden één tot twee scholen grondig opgeknapt. Voor het jaar 2023 stond het Kompas (Buitenweg) op de planning. De huisvestingslasten vallen € 132K hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervoor is met name te vinden in hogere kosten voor onderhoud (+ €105K) en energielasten (+ € 35K).

### Overige Instellingslasten

De overige instellingslasten vallen € 231K hoger uit dan begroot. De oorzaken hiervoor zijn met name te vinden in:

- Hogere kopieerkosten (+ € 35K), met name veroorzaakt door eenmalige afkoopkosten van het oude kopieercontact.
- Hogere externe administratiekosten als gevolg van extra werkzaamheden en tariefstijgingen (+€ 40K).
- Extra uitgaven (€ 82K) ten laste van extra ontvangen NPO subsidies gemeente St. Vecht.
- Extra eenmalige ICT kosten vanuit Cloudwise als gevolg van de fusie (€ 65K).



### Toekomstige ontwikkelingen

Vooralsnog is uitgegaan van een afname van het aantal leerlingen tot 2025 en een stabilisering van het aantal leerlingen in de jaren daarna. Er is rekening gehouden met de besteding van de bestemmingsreserve NPO in de periode januari 2024 tot augustus 2025.

Dit resulteert in zowel een afname van de Rijksbesteding als de onderliggende personele en materiële kosten. Voor gedetailleerde overzichten verwijzen we graag naar de Jaarrekening.



## Balans in meerjarig perspectief

	realisatie	realisatie	begroting	begroting	begroting
Balans per 31-12 (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	2.006	2.238	3.061	3.277	3.413
Gebouwen en terreinen	37	34	430	427	423
Totaal vaste activa	2.044	2.272	3.490	3.703	3.836
Vorderingen	304	334	488	488	488
Liquide middelen	4.496	4.867	5.935	5.523	5.351
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>6.844</b>	<b>7.473</b>	<b>9.914</b>	<b>9.715</b>	<b>9.675</b>
<b>Passiva</b>					
Algemene reserve	2.425	2.841	1.670	1.670	1.670
Bestemmingsreserve publiek	785	729	604	328	328
Bestemmingsreserve privaat	838	816	816	816	816
Voorzieningen	546	521	3.721	3.786	3.746
Langlopende schulden	114	101	101	114	114
Kortlopende schulden	2.136	2.464	3.001	3.001	3.001
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>6.844</b>	<b>7.473</b>	<b>9.914</b>	<b>9.715</b>	<b>9.675</b>

De toename van de balanspositie per 1/1/2024 komt voort uit de fusie met KPO Sint Antonius.

### Activa

#### Materiële vaste activa

Er wordt gewerkt met een meerjaren investeringsplan. Dit is gekoppeld aan het strategisch beleidsplan. De investeringen hebben in 2023 conform de investeringsplanning plaatsgevonden. De investeringen voor de komende jaren vinden plaats binnen de vrijvallende afschrijvingsruimte.

#### Vorderingen

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer

op € 779K. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 en 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging".

De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Naar verwachting komt de rechter in de eerste helft van 2024 tot een uitspraak.



## Passiva

### Eigen vermogen

Het resultaat over 2023 bedraagt € 338K en is als volgt aan het eigen vermogen toegerekend:

#### Bestemmingsreserves

• Reserve NPO	-/- €	50K
• Reserve NPA	-/- €	5K
• Reserve schoolfonds	-/- €	7K
	-----	
	-/- €	62K

**Algemene reserve** + € 401K

### Voorzieningen

Eind 2023 is de onderhoudsvoorziening met € 69K afgenomen en het saldo van de personele voorzieningen met + € 44K toegenomen. De oorzaak van de hogere personele voorziening is te vinden in een aantal langdurig zieken waar een voorziening voor is getroffen. De onderhoudsvoorziening fluctueert afhankelijk van de planning van het groot onderhoud sterk per jaar.

### Langlopende schulden

Het betreft hier investeringssubsidies waarvan jaarlijks een klein deel vrijvalt. Dit blijft ook de komende jaren ongewijzigd.

## 3.3 Financiële positie

KENGETALLEN	Streefwaarden	realisatie	realisatie	begroting	begroting	begroting
		2022	2023	2024	2025	2026
weerstandvermogen (incl. MVA)	> 5%	21,3%	21,6%	12,4%	11,6%	11,7%
solvabiliteit 1		59,1%	58,7%	31,2%	29,0%	29,1%
solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	> 60%	67,1%	65,7%	68,7%	67,9%	67,8%
liquiditeit	> 1,4	2,2	2,1	2,1	2,0	1,9
huisvestingsratio	8-9%	7,5%	8,4%	7,9%	8,2%	8,3%
rentabiliteit	Rond 0%	-0,1%	1,7%	-1,5%	-1,1%	0,0%



### Toelichting op de financiële positie

- De inspectie heeft in 2016 het weerstandsvermogen inclusief MVA geïntroduceerd. Organisaties zijn verplicht dit op te nemen. De door de inspectie gehanteerde signaleringswaarde is 5%. Ook na de extra dotatie per 1 januari 2024 van M€ 3 vanuit het eigen vermogen aan de onderhoudsvoorziening bevindt V+V zich met een waarde van 12% nog boven deze signaleringswaarde.  
Begin 2024 zal bij de afronding van het nieuwe financiële beleidsplan dit kengetal opnieuw worden bekeken.  
Aangezien in de praktijk het grootste deel van de onderhoudsvoorziening de komende tientallen jaren intact blijft, is het reëel om dit deel bij de beoordeling van het weerstandsvermogen mee te nemen.
- Het bestuur wil de balans tussen verantwoorde bestedingen en een evenzeer verantwoorde omvang van het eigen vermogen ieder jaar herijken. De afweging is momenteel lastig door de grote schommelingen in baten en lasten, die niet door eigen toedoen zijn ontstaan. Niettemin wil het bestuur zich blijven richten op het primaire proces en zoekt daarvoor de grenzen van de mogelijkheden op.
- Om de kwaliteit van de afwegingen te borgen, overlegt het bestuur regelmatig met de Auditcommissie van de Raad van Toezicht. Zodra er mogelijke wijzigingen noodzakelijk of gewenst zijn waarbij bijvoorbeeld personele inzet, educatieve innovatie of huisvesting gemeoid zijn, wordt tevens met de GMR overlegd.





## 4. Verslag intern toezicht

---

*Onderwijsorganisaties zijn verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. In dit hoofdstuk worden de activiteiten, taken en samenstelling van het intern toezicht beschreven.*



## Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie	Commissie	Nevenfunctie
<b>Mevrouw Adri van der Wind</b>	Voorzitter	Remuneratie Kwaliteit	- Zelfstandig ondernemer bij Windkracht-advies - Lid raad van toezicht Fritz Redlschool te Utrecht
<b>De heer Alwin Bosscher</b>	Lid	Audit	- CFO van Trust International - Eigenaar/bestuurder AlBoss Holding bv - Directeur AIB Management bv
<b>De heer Joeke van der Mei</b>	Lid	Remuneratie	- Directeur-Bestuurder Bartiméus Fonds - Voorzitter Stichting Werk in Nepal - Voorzitter raad Baptistengemeente De Rank Utrecht
<b>Mevrouw Jeanine van Noordenne</b>	Lid	Audit	- Directeur bij DAKMERK
<b>De heer Jan Smid</b>	Lid	Kwaliteit	- Eigenaar/bestuurder Smoos BV - Bestuursvoorzitter Coöperatie Nieuwe Muziekschool Alphen aan den Rijn e.o. - Lid raad van toezicht Stichting Scala Coenecoop College
De raad van toezicht heeft een externe notulist: mevrouw <b>Karin Koeleman</b>			

### Rooster van aftreden

Er is een rooster van aftreden waarin is opgenomen dat de leden/voorzitter aftreden per 1 januari 2024, 2025, 2026 en 2027.

### Honorering leden van de raad van toezicht

De hoogte van de honorering wordt 1 maal per jaar door de raad van toezicht vastgesteld binnen de maximale honorering volgens de WNT; wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

De leden van de raad van toezicht van Vechtstreek + Venen ontvingen in 2023 een vergoeding van 5% van de maximale honorering volgens de WNT/OCW, behorende bij de grootte van de instelling toegekend (klasse C). De voorzitter van de raad van toezicht kreeg een vergoeding van 7,5%. Een specificatie is opgenomen in het financiële jaarverslag. De noodzakelijk te maken reiskosten worden vergoed.

Voor elk lid van de raad van toezicht is er een budget voor kennisbevordering (opleidingen/ trainingen/ congressen) dat gelijk is aan het opleidingsbudget dat voor een lid van het onderwijzend personeel beschikbaar is. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat de uren voor de opleiding in eigen tijd geschieden en dus niet worden meegeteld in de ureninschatting en apart gehonoreerd.

### Toewijzing accountant

Van Ree accountants uit Geldermalsen is aangewezen als accountant.





## Hoe het toezicht is vormgegeven

De taken van de raad van toezicht zijn wettelijk vastgelegd en ook beschreven in [de statuten van de stichting](#).

De drie kerntaken van de raad van toezicht zijn:

- het onafhankelijk toezicht houden op het bestuurlijk handelen van de organisatie
- sparringpartner/klankbord zijn voor het college van bestuur
- functioneren als werkgever van het college van bestuur

Daarnaast is de raad van toezicht belast met de volgende taken:

- toezien op naleving van wettelijke voorschriften
- aanwijzen externe accountant
- toezicht op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen
- goedkeuring begroting, jaarrekening en bestuursverslag

De raad van toezicht van Vechtstreek + Venen ziet het als haar belangrijkste taak om vanuit een positief kritische houding een meerwaarde te leveren voor de organisatie, met name voor het welzijn van de leerlingen. Dit doet de raad door vanuit verschillende perspectieven te toetsen op de doelen, kernwaarden en identiteit van de organisatie. Hoe de raad haar taken wil vormgeven is beschreven in de toezichtvisie.



### Activiteiten toezicht

In 2023 is de voltallige raad vijf keer bijeengekomen. Vanuit de raad zitten er leden in de auditcommissie, de kwaliteitscommissie en de remuneratiecommissie. In 2023 zijn zowel de auditcommissie als de kwaliteitscommissie twee keer bijeengekomen. De remuneratiecommissie kwam een keer bij elkaar. De verslagen van de bijeenkomsten van de audit- en de kwaliteitscommissie worden geagendeerd op de reguliere vergaderingen van de raad van toezicht. De remuneratiecommissie geeft op hoofdlijnen een mondelinge terugkoppeling aan de voltallige raad van toezicht.

In 2023 was er eenmaal een ontmoeting met de GMR. Door omstandigheden kon de geplande themabijeenkomst, rond het thema 'Anders Organiseren', in mei niet doorgaan. Wel was er in oktober een bijeenkomst van een afvaardiging van de raad en een afvaardiging van de GMR. Hier werd gesproken over actuele onderwerpen en over rollen en taken van de RvT en de GMR. De raad van toezicht ervaart een waardevolle rol van de GMR in het kader van de informatievoorziening vanuit de organisatie.

In 2023 heeft de raad zeven schoollocaties bezocht. Om hun toezichthoudende rol goed te kunnen vervullen, is het van belang dat de raad kennis neemt van wat er binnen de organisatie speelt. Voor een belangrijk deel wordt de informatie verkregen via de bestuurder, maar de raad heeft ook een eigenstandige verantwoordelijkheid om informatie in te winnen. Dat doet zij onder andere door middel van schoolbezoeken. Daarnaast toont de raad door middel van de schoolbezoeken graag haar betrokkenheid bij de scholen en bij wat hen bezighoudt. Tijdens de schoolbezoeken zijn verrijkende gesprekken met directeuren en teamleden gevoerd.

Verder was een afvaardiging van de raad in 2023 aanwezig bij:

- Een werksessie van schooldirecteuren en Intern Begeleiders rond het project 'Anders Organiseren'.
- Het diner tijdens de tweedaagse voor directeuren.
- De opening van de V+V studiedag 'Samen Sterker'.

Inhoudelijk houdt de raad toezicht op het behalen van de strategische doelen, de besteding van de middelen en identiteit. De financiën zijn zowel rechtmatig als doelmatig besteed; het grootste gedeelte gaat naar het primaire proces. Via tussenevaluaties monitorde de raad de ontwikkeling van de strategische doelen en de besteding van de middelen om die doelen te bereiken. In 2023 heeft de raad het nieuwe Koersplan ('Samen Sterker'), voor de periode 2023-2027, goedgekeurd.

### Fusie met KPO Sint Antonius

De beoogde fusie van Vechtstreek + Venen met KPO Sint Antonius was een tweejarig proces dat op 1 januari 2024 resulteerde in een daadwerkelijke fusie. De raad is door de bestuurder steeds goed geïnformeerd over de stappen die in dit proces werden genomen en heeft in dit proces zowel een toezichthoudende rol gespeeld als ook de rol van klankbord/sparringpartner. In het kader van de fusie heeft de raad goedkeuring gegeven aan de fusie-effectrapportage, de akte van overdracht en de statutenwijziging die hiermee gepaard ging.

### Activiteiten werkgeversfunctie ten opzichte van het bestuur

In 2023 heeft de raad van toezicht samen met de bestuurder verder vormgegeven aan de governance-structuur en door de remuneratiecommissie is een functioneringsgesprek met de bestuurder gevoerd.



### Activiteiten als klankbord

De voorzitter spreekt elke vergadering van de raad van toezicht voor met de bestuurder. Daarnaast is de voorzitter voor de bestuurder een klankbord voor actuele zaken. Ook de andere leden van de raad zijn op hun terreinen klankbord voor de bestuurder; in 2023 was dat op het terrein van onderwijskwaliteit, HR, financiën en van het fusieproces.

### Professionalisering

Nu het Koersplan 2023-2027 klaar is, wil de raad gezamenlijk toegroeien naar een stijl van toezicht met een toezichtskader dat past bij deze nieuwe koers. Een stijl van waardengericht toezicht, die gericht is op de maatschappelijke missie van Vechtstreek + Venen. Onder begeleiding van een trainer van 'De Erkende Toezichthouder' heeft de raad hierover in november een studiemiddag gevolgd. In 2024 zal verder vervolgd worden gegeven aan het toezicht houden 'nieuwe stijl'.

De raad van toezicht heeft vertrouwen in de voortgang van de kwaliteitsontwikkeling van de scholen van Vechtstreek + Venen en de aansturing hiervan door de bestuurder. De raad kijkt dan ook met vertrouwen uit naar 2024.





# 5. Jaarrekening

---

*De jaarrekening die onderdeel uitmaakt van dit bestuursverslag is in opdracht van de stichting opgesteld door Groenendijk Onderwijs Administratie uit Sliedrecht en gecontroleerd door Van Ree accountants uit Geldermalsen.*



## KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	2,11	2,25
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	58,70	59,14
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	65,67	67,12
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	1,67	-0,09
Weerstandvermogen excl MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	10,72	10,78
Weerstandvermogen incl MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	21,61	21,25
Huisvestingsratio ( <i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i> )	8,42	7,49
Materiële lasten / totale lasten (in %)	20,84	20,67
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,16	79,33

### Liquiditeit

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

### Solvabiliteit

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

### Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

### Weerstandvermogen

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

### Huisvestingsratio

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



---

## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

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

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De Stichting is gevestigd te Breukelen en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 30154574.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa.**

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

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 10 tot 20 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 5 tot 20 jaar.

ICT: computers, servers en printers 4 tot 10 jaar; smartboards 7 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 8 jaar.

#### **Vorderingen.**

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.



---

### **Liquide middelen.**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### **Eigen Vermogen.**

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

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

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

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

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

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

### **Voorzieningen**

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

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

#### Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 1.000 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.000 per FTE.

#### Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.



#### Voorziening Duurzame Inzetbaarheid :

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

#### Voorziening eigen wachtgelders:

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

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

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

#### Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

#### Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

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

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

#### Voorziening groot onderhoud:

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

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

---

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.**

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

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

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

### **Kasstroomoverzicht**

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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

### **(Rijks)bijdragen**

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

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

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

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

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

### **Overige baten**

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



---

## **Personeelsbeloningen**

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

### *Pensioenen*

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%.  
Per ultimo 2022 was deze 110,9%.

## **Afschrijvingen**

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

## **Huisvestingslasten**

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

## **Overige lasten**

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

## **Financiële baten en lasten**

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

## **Financiële instrumenten en risicobeheersing**

### *Algemeen*

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

### *Marktrisico*

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

---

### *Liquiditeitsrisico*

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

### *Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

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

### **Bepaling reële waarde**

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.



## B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	1				
Gebouwen en terreinen		34.064		37.175	
Technische zaken		548.896		546.460	
Meubilair		1.069.157		729.161	
ICT		411.104		493.893	
OLP en apparatuur		<u>208.377</u>		<u>236.926</u>	
			2.271.599		2.043.615
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
	2				
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>334.182</u>		<u>304.486</u>	
			334.182		304.486
<b>Liquide middelen</b>					
	3				
			<u>4.867.299</u>		<u>4.496.221</u>
			<u>7.473.080</u>		<u>6.844.322</u>



**B2 BALANS PER 31 december 2023**  
(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	4			
Algemene reserve	2.841.344		2.424.988	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.545.012</u>		<u>1.622.956</u>	
		4.386.357		4.047.943
<b>Voorzieningen</b>	5			
Personeelsvoorzieningen	438.620		394.785	
Overige voorzieningen	<u>82.426</u>		<u>151.436</u>	
		521.046		546.220
<b>Langlopende schulden</b>	6			
Vooruitontv investeringssubsidies	<u>101.208</u>		<u>113.683</u>	
		101.208		113.683
<b>Kortlopende schulden</b>	7			
Crediteuren	237.987		323.984	
Belasting en premie sociale verzekeringen	630.608		570.944	
Schulden terzake van pensioenen	177.821		169.898	
Overige kortlopende schulden en overlopende p...	<u>1.418.053</u>		<u>1.071.650</u>	
		<u>2.464.469</u>		<u>2.136.476</u>
		<u>7.473.080</u>		<u>6.844.322</u>



### B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	8 19.728.465	18.598.640	18.596.504
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9 99.127	18.559	33.184
Overige baten	10 466.927	267.623	415.506
	<u>20.294.519</u>	<u>18.884.822</u>	<u>19.045.194</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	11 15.796.964	15.276.607	15.123.296
Afschrijvingen	12 468.570	468.958	470.281
Huisvestingslasten	13 1.676.955	1.545.363	1.424.254
Overige instellingslasten	14 2.003.143	1.775.903	2.029.019
	<u>19.945.632</u>	<u>19.066.831</u>	<u>19.046.850</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>348.887</u>	<u>-182.009</u>	<u>-1.656</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>15</b>		
Financiële lasten	10.474	14.400	16.028
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-10.474</u>	<u>-14.400</u>	<u>-16.028</u>
<b>Resultaat</b>	<u>338.414</u>	<u>-196.409</u>	<u>-17.684</u>



## B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		348.887		-1.656
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	468.570		470.281	
- Mutaties voorzieningen	<u>-25.174</u>		<u>127.642</u>	
		443.396		597.924
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-29.696		835.878	
- Kortlopende schulden	<u>327.993</u>		<u>553.163</u>	
		<u>298.297</u>		<u>1.389.041</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.090.581		1.985.309
- Betaalde interest	<u>-10.474</u>		<u>-16.028</u>	
		<u>-10.474</u>		<u>-16.028</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.080.107		1.969.280
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-696.553</u>		<u>-503.090</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-696.553		-503.090
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutaties investeringssubsidies	9.455		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-21.930</u>		<u>-23.042</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-12.475</u>		<u>-23.042</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>371.079</u>		<u>1.443.149</u>
Beginstand liquide middelen	4.496.221		3.053.072	
Mutatie liquide middelen	<u>371.079</u>		<u>1.443.149</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>4.867.299</u>		<u>4.496.221</u>

## B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

### ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	34.064	37.175
Technische zaken	548.896	546.460
Meubilair	1.069.157	729.161
ICT	411.104	493.893
OLP en apparatuur	208.377	236.926
	<u>2.271.599</u>	<u>2.043.615</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>						
Aanschaffingswaarde	62.225	1.011.032	1.732.491	2.048.612	1.110.200	5.964.559
Cumulatieve afschrijvingen	-25.050	-464.571	-1.003.330	-1.554.719	-873.274	-3.920.944
Boekwaarde 31 december 2022	<u>37.175</u>	<u>546.460</u>	<u>729.161</u>	<u>493.893</u>	<u>236.926</u>	<u>2.043.615</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsen	0	96.066	438.238	121.588	40.661	696.553
Desinvesteringen	0	-35.455	-413.106	-756.326	-402.158	-1.607.045
Afschrijvingen	-3.111	-93.631	-98.241	-204.377	-69.210	-468.570
Afschr. desinvesteringen	0	35.455	413.106	756.326	402.158	1.607.045
Mutaties boekwaarde	<u>-3.111</u>	<u>2.436</u>	<u>339.996</u>	<u>-82.789</u>	<u>-28.549</u>	<u>227.983</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>						
Aanschaffingswaarde	62.225	1.071.643	1.757.622	1.413.875	748.703	5.054.068
Cumulatieve afschrijvingen	-28.161	-522.747	-688.465	-1.002.770	-540.326	-2.782.469
Boekwaarde 31 december 2023	<u>34.064</u>	<u>548.896</u>	<u>1.069.157</u>	<u>411.104</u>	<u>208.377</u>	<u>2.271.599</u>

Onder technische zaken zijn in 2021 noodlokalen aangeschaft voor een bedrag van EUR 155.863,71, boekwaarde per 31-12-2023 EUR 114.300,19. De jaarlijkse afschrijvingskosten van EUR 15.586,32 komen t.l.v. de private reserves.

### Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	5,00 %	10,00 %
Technische zaken	5,00 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	10,00 %	25,00 %
OLP en apparatuur	12,50 %	12,50 %

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>334.182</u>	<u>304.486</u>
	<u>334.182</u>	<u>304.486</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Gemeente inzake schade / ozb	19.688	3.701
Gemeente huisvesting	0	92.588
Overige vorderingen	97.023	3.356
Waarborgsommen inzake Snappet	53.850	53.850
Vooruitbetaalde kosten	2.464	0
Overige overlopende activa	<u>161.157</u>	<u>150.991</u>
	<u>334.182</u>	<u>304.486</u>
Vordering Snappet heeft een langlopend karakter		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	3.126	112
Banktegoeden	4.866.813	4.496.109
Overige	<u>-2.640</u>	<u>0</u>
	<u>4.867.299</u>	<u>4.496.221</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	<u>3.126</u>	<u>112</u>
	<u>3.126</u>	<u>112</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	3.147.038	2.761.214
Betaalrekening school	263.548	276.639
Spaarrekening	<u>1.456.227</u>	<u>1.458.255</u>
	<u>4.866.813</u>	<u>4.496.109</u>
<b>Overige</b>		
Kruisposten	<u>-2.640</u>	<u>0</u>
	<u>-2.640</u>	<u>0</u>



## PASSIVA

### 4 Eigen vermogen

#### VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2023
Algemene reserve	2.424.988	416.357	0	2.841.344
<b>Bestemmingsreserves publiek (A)</b>				
Reserve personeel	200.000	0	0	200.000
Reserve NPO	447.810	-50.173	0	397.637
Reserve NOA	136.676	-5.051	0	131.625
	<u>784.485</u>	<u>-55.224</u>	<u>0</u>	<u>729.262</u>
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	323.088	-22.720	0	300.368
Reserve privaat	515.383	0	0	515.383
	<u>838.471</u>	<u>-22.720</u>	<u>0</u>	<u>815.751</u>
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	<u>1.622.956</u>	<u>-77.943</u>	<u>0</u>	<u>1.545.012</u>
<b>Eigen vermogen</b>	<u>4.047.943</u>	<u>338.414</u>	<u>0</u>	<u>4.386.357</u>

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € 338.414 als volgt over de reserves.

	2023		€
Resultaat algemene reserve			416.357
Resultaat reserve NPO	-50.173		
Resultaat Reserve NOA	<u>-5.051</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-55.224	
Resultaat reserve schoolfonds	<u>-22.720</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>-22.720</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-77.943
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>			<u><b>338.414</b></u>

	Saldo 1-1- 2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2023
<b>5 Voorzieningen</b>					
<b>Personeel</b>					
Ziekte ERD	194.039	50.000	-39.971	0	204.068
Jubilea	154.804	83.505	-33.677	0	204.632
WW verplichtingen	0	13.749	-2.567	0	11.182
Duurzame inzetbaarheid	45.942	1.000	-28.204	0	18.738
	<u>394.785</u>	<u>148.254</u>	<u>-104.419</u>	<u>0</u>	<u>438.620</u>
<b>Overig:</b>					
Onderhoud	151.436	500.000	-569.010	0	82.426
	<u>151.436</u>	<u>500.000</u>	<u>-569.010</u>	<u>0</u>	<u>82.426</u>
Voorzieningen	<u>546.220</u>	<u>648.254</u>	<u>-673.428</u>	<u>0</u>	<u>521.046</u>

#### Overzicht kort-middellang en langlopend deel voorzieningen

	Kort	Middel	Lang	
006120 Ziekte ERD	166.315	37.753	0	204.068
006108 Jubilea	19.545	79.166	105.922	204.632
006110 WW verplichtingen	-	11.182	-	11.182
006116 Duurzame inzetbaarheid	-	-	18.738	18.738
006010 Onderhoud	82.426	-	-	82.426
	<u>268.286</u>	<u>128.101</u>	<u>124.660</u>	<u>521.046</u>



<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
€	€

## 6 Langlopende schulden

Vooruitontv investeringssubsidies	<u>101.208</u>	<u>113.683</u>
	<u>101.208</u>	<u>113.683</u>

	Boek- waarde 01-01-23	Nieuw 2023	Mutaties 2023	Boek- waarde 31-12-23	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Investeringsubsidies gemeente	47.775	0	-10.438	37.336	33.956	3.381
Investeringsubsidies privaat	65.909	0	-11.492	54.416	35.922	18.495
Investeringsubsidies rijk	0	9.456	0	9.456	1.712	7.743
	<u>113.683</u>	<u>9.455</u>	<u>-21.930</u>	<u>101.208</u>	<u>71.590</u>	<u>29.619</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>7 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	237.987	323.984
Belasting en premie sociale verzekeringen	630.608	570.944
Schulden terzake van pensioenen	177.821	169.898
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.418.053</u>	<u>1.071.650</u>
	<u>2.464.469</u>	<u>2.136.476</u>
<b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	609.325	570.496
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>21.283</u>	<u>448</u>
	<u>630.608</u>	<u>570.944</u>
<b>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige kortlopende schulden	324.358	122.408
OCW geormerkt: DUO lerarenbeurs	6.691	17.417
OCW geormerkt: DUO zij-instroom	31.459	36.667
OCW geormerkt: DUO VBV	345.334	0
Nog te betalen vakantiegeld	453.136	439.386
Nog te betalen bindingstoelage	39.008	37.651
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	1.367	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	10.438	11.068
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	11.492	11.973
Vooruitontvangen bedragen	140.392	358.922
Vooruitontvangen bedragen OCW	34.980	0
Overige	<u>19.398</u>	<u>36.159</u>
	<u>1.418.053</u>	<u>1.071.650</u>



Model G 2023

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

**G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan**

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
		Kenmerk	datum
Lerarenbeurs	TVKS21006	jun-2021	Ja
Lerarenbeurs	1278466	aug-2022	Ja
Lerarenbeurs	1350286	aug-2023	Onderhanden
Zij-instroom	1288375	nov-2022	Onderhanden
Zij-instroom	1288376	nov-2022	Onderhanden
Zij-instroom	1382256	dec-2023	Onderhanden
OOP-OP	SOOL 19255	mrt-2020	Ja
Bewegingsonderwijs		dec-2021	Ja
VBV22	PO 1664	nov-22	Onderhanden
VBV23	PO 4070	mei-23	Onderhanden
VBV23	PO 3319	mei-23	Onderhanden
VBV23	PO 4576	mei-23	Onderhanden

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

**G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

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



## B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

### Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>8 (Rijks) bijdragen</b>			
Vergoeding Personeel	17.329.207	16.678.187	13.421.135
Vergoeding ivm fusie scholen	178.299	150.799	170.022
Vergoeding Materiele Instandhouding	0	0	2.104.386
Vergoeding oab	310.601	236.461	286.550
Niet-geormerkte subsidies	2.295	14.000	29.264
Overige subsidies Ministerie van OCW	127.284	0	0
Geormerkte subsidies	22.196	0	4.232
Vergoeding zij-instromer	25.208	0	18.333
Vergoeding bijzonder bekostiging	49.690	5.865	243.686
Vergoeding NPO	805.644	805.645	1.534.593
Vergoeding EHvdK	72.584	0	0
Vergoeding bewegingsonderwijs	13.431	0	30.085
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	792.025	707.683	754.217
	<u>19.728.465</u>	<u>18.598.640</u>	<u>18.596.504</u>

### 9 Overige overheidsbijdragen

Gemeente: 1e inrichting	68.059	0	0
Gemeente: overige vergoedingen	20.000	18.000	21.740
Gemeente: vrijval investeringsubsidies	11.068	559	11.444
	<u>99.127</u>	<u>18.559</u>	<u>33.184</u>

### 10 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	111.696	119.500	117.656
Baten schoolfonds	96.566	30.000	107.483
Clustergelden	0	0	1.500
Vrijval investeringssubsidie privaat	11.973	13.573	12.174
Vrijval investeringssubsidie OCW	114	0	0
Ouderbijdragen	116.626	74.550	84.737
Overige baten personeel	97.460	30.000	48.352
Overige baten	32.492	0	43.603
	<u>466.927</u>	<u>267.623</u>	<u>415.506</u>

### Lasten

#### 11 Personele lasten

Lonen en salarissen	10.593.352	14.060.874	10.374.132
Sociale lasten	1.430.399	0	1.396.403
Premies VF	0	0	4.626
Premies PF	229.626	0	136.302
Pensioenlasten	1.565.825	0	1.526.716
Overige personele lasten	2.139.052	1.215.733	1.858.367
Uitkeringen (-/-)	-161.290	0	-173.250
	<u>15.796.964</u>	<u>15.276.607</u>	<u>15.123.296</u>



	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten directie	1.604.129	1.591.865	2.270.642
Salariskosten OP	10.026.100	10.024.756	9.255.223
Salariskosten OOP	1.249.255	1.020.897	490.772
Salariskosten schoonmaak	42.862	28.877	28.171
Salariskosten zwangerschaps gerelateerde vv	19.456	0	34.120
Salariskosten vervanging eigen rekening	51.935	0	18.532
Salariskosten vervanging ERD	164.835	668.330	257.295
Salariskosten rechtspositioneel verlof	0	0	4.517
Salariskosten onbetaald verlof	11.421	0	-5.228
Salariskosten geboorteverlof	0	0	1.634
Salariskosten EHidK	0	0	1.641
Salariskosten WSNS	14.439	22.160	27.408
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	2.693
Onkostenvergoeding via salaris	7.534	0	15.399
Salariskosten ouderschapsverlof	98.134	100.608	119.578
Salariskosten gemeente	10.786	25.396	23.756
Salariskosten werkdrukgeden	0	152.711	169.095
Salariskosten zij-instromers	111.279	0	113.807
Salariskosten transitievergoedingen	2.544	0	0
Salariskosten detachering	30.551	0	4.059
Nascholing	-2.431	0	0
Salariskosten seniorenregeling	54.806	0	60.645
Salariskosten t.l.v. projecten	0	0	8.673
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	44.786	0	0
Salariskosten NPO	249.967	408.774	506.597
Correctie sociale lasten	-1.430.399	0	-1.396.403
Correctie premie PF	-229.626	0	-136.302
Correctie premie VF	0	0	-4.626
Correctie pensioenen	-1.565.825	0	-1.526.716
Werkkosten PSA	26.814	16.500	29.147
	<u>10.593.352</u>	<u>14.060.874</u>	<u>10.374.132</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	<u>1.430.399</u>	<u>0</u>	<u>1.396.403</u>
	<u>1.430.399</u>	<u>0</u>	<u>1.396.403</u>
<b>Premies PF</b>			
Premies PF	<u>229.626</u>	<u>0</u>	<u>136.302</u>
	<u>229.626</u>	<u>0</u>	<u>136.302</u>
<b>Premies VF</b>			
Premies VF	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.626</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.626</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	<u>1.565.825</u>	<u>0</u>	<u>1.526.716</u>
	<u>1.565.825</u>	<u>0</u>	<u>1.526.716</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	247.430	231.740	233.762
Kosten schoolbegeleiding	20.490	37.490	19.625
Kosten Arbo	116.850	85.000	119.214
Dotatie voorziening ziekte ERD	50.000	50.000	77.936
Vrijval voorziening ziekte ERD	-39.971	0	0
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	1.000	1.000	6.650
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-28.133	0	0
Dotatie voorziening jubilea	83.505	10.000	14.576
Dotatie voorziening WW verplichting	13.749	0	0
Vrijval voorziening personeel	0	0	-26.459
Overige personeelskosten	1.350.154	538.003	1.103.364
Bestuursondersteuning	32.975	30.000	29.780
Eigen risico WGA	102.033	85.000	80.246
Kosten bestuur/beheer	161.619	100.000	148.557
Kosten werkdrukvermindering	0	0	11.134
Werkkosten FA	19.967	29.500	21.822
Overdracht Govak gelden	13.999	13.000	12.859
Loyalis IPAP	-6.614	5.000	5.299
	<u>2.139.052</u>	<u>1.215.733</u>	<u>1.858.367</u>

#### **Uitkeringen (-/-)**

Uitkeringen (-/-)	-161.290	0	-173.250
	<u>-161.290</u>	<u>0</u>	<u>-173.250</u>

#### **Personeelsbezetting**

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
DIR	13,40	14,29
OP	130,70	142,18
OOP	26,29	24,74
	<u>170,39</u>	<u>181,21</u>



## WNT-verantwoording 2023 Vechtstreek en Venen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Vereniging Vechtstreek en Venen. Het voor de Vereniging Vechtstreek en Venen toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2023 € 159.000 (klasse C).

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren.	1

### 1a. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Functiegegevens	H.J. Huibers
Functie	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling	01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja

Bezoldiging		
Beloning en belastbare onkostenvergoeding	€	130.811
Beloningen betaalbaar op termijn	€	25.271
<i>Subtotaal</i>	€	<u>156.082</u>
Individueel bezoldigingsmaximum	€	159.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b><u>156.082</u></b>
Reden van de overschrijding		n.v.t.

### Gegevens 2022

Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling		01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)		1,0
(Fictieve) dienstbetrekking		ja
Beloning+belastbare onkostenvergoeding	€	126.141
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.011
<i>Subtotaal</i>	€	<u>148.152</u>
Individueel bezoldigingsmaximum	€	154.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b><u>148.152</u></b>

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	A. vd Wind	A. Bosscher	J. van der Mei
Functie	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
<b>Bezoldiging</b>			
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 11.925</b>	<b>€ 7.950</b>	<b>€ 7.950</b>
Individueel toepasselijk maximum	€ 23.850	€ 15.900	€ 15.900
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>			
Aanvang en einde dienstvervulling in 2022	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 11.550</b>	<b>€ 7.700</b>	<b>€ 7.700</b>
Individueel toepasselijk maximum	€ 23.100	€ 15.400	€ 15.400

Bedragen x € 1	J. v Noordenne	J.Smid
Functie	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12
<b>Bezoldiging</b>		
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 7.950</b>	<b>€ 7.950</b>
Individueel toepasselijk maximum	€ 15.900	€ 15.900
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>		
Aanvang en einde dienstvervulling in 2022	01-01/31-12	01-01/31-12
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 7.700</b>	<b>€ 7.700</b>
Individueel toepasselijk maximum	€ 15.400	€ 15.400



	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>12 Afschrijvingen</b>			
Gebouwen en terreinen	3.111	3.111	3.111
Technische zaken	93.631	89.395	87.543
Meubilair	98.241	111.456	82.760
ICT	204.377	193.552	219.604
OLP en apparatuur	69.210	71.444	77.263
	<u>468.570</u>	<u>468.958</u>	<u>470.281</u>
<b>13 Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	118.337	121.000	119.330
Dotatie onderhoudsvoorziening	500.000	500.000	494.000
Onderhoud gebouw/installaties	200.622	135.760	148.543
Energie en water	314.183	271.800	188.316
Schoonmaakkosten	377.691	405.700	351.699
Heffingen	36.947	33.750	36.023
Tuinonderhoud	95.021	51.283	65.644
Bewaking en beveiliging	24.039	26.070	20.700
Overige huisvestingslasten	10.116	0	0
	<u>1.676.955</u>	<u>1.545.363</u>	<u>1.424.254</u>
<b>14 Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	241.627	195.000	227.155
Accountantskosten	16.305	15.000	12.403
Telefoonkosten	59.641	61.500	57.901
Overige administratie- en beheer	36.321	3.500	4.936
	<u>353.894</u>	<u>275.000</u>	<u>302.394</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	13.973	9.750	10.811
	<u>13.973</u>	<u>9.750</u>	<u>10.811</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	22.353	34.798	46.746
Contributies	85.151	37.650	46.745
Excursies / werkweek / sport	4.012	5.200	4.152
Buitenschoolse activiteiten	4.621	3.716	2.697
Medezeggenschap	5.762	3.668	1.053
Verzekeringen	9.358	10.000	9.534
Advertentiekosten	0	1.000	0
Portiekosten / drukwerk	7.185	6.100	21.174
PR	4.654	15.238	0
Kantinekosten	34.781	27.450	29.181
Culturele vorming	32.205	48.610	50.218
Schooltest / onderzoek / begeleiding	36.034	23.810	15.438
Gemeente overige	0	0	1.740
Gemeente NPO	67.997	0	0
Projecten	-6.000	0	0
Lasten beleidsimpuls	18.844	125.000	9.008
Lasten OCW VBV subsidie	94.942	0	0
Lasten OCW subsidies	2.556	0	0

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lasten NPO (niet salarissen)	33.782	68.733	67.896
Lasten NPO opleiding	2.633	30.233	27.288
Lasten NPO externe inhuur	103.942	44.808	265.467
Lasten schoolfonds	216.655	105.500	187.256
Lief en leed	15.985	8.215	8.044
Overige uitgaven	69.018	62.782	105.323
	<u>866.471</u>	<u>662.511</u>	<u>898.960</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	350.734	397.549	383.579
Informatietechnologie	349.983	370.000	349.821
Kopieerkosten	68.089	61.093	83.453
	<u>768.806</u>	<u>828.642</u>	<u>816.854</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u><u>2.003.143</u></u>	<u><u>1.775.903</u></u>	<u><u>2.029.019</u></u>

## 15 Financiële baten en lasten

### Financiële lasten

Rentelasten	6.802	10.500	11.298
Overige financiële lasten	3.671	3.900	4.731
	<u>10.474</u>	<u>14.400</u>	<u>16.028</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u><u>-10.474</u></u>	<u><u>-14.400</u></u>	<u><u>-16.028</u></u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	16.305	15.000	12.403
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>16.305</u>	<u>15.000</u>	<u>12.403</u>

---

## B7 Overzicht verbonden partijen

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Jur vorm	Stat zetel	Code act	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Res jaar 2022 EUR	Art.2: 403 BW Ja/Nee	Deel name %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Passenderwijs	Stichting		4			Nee	0	Nee
SWV PO Zout	Stichting		4			Nee	0	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

Naam SWV Passenderwijs  
Juridische vorm Stichting  
Code activiteiten 4

Naam SWV PO Zout  
Juridische vorm Stichting  
Code activiteiten 4



---

## B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Diverse meerjarige contracten:

Kopieerapparatuur	Looptijd	Bedrag
Samsung-Grenke	01-07-2019 t/m 30-06-2024	€40.500



---

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na afloop van boekjaar 2023, op 1 januari 2024, heeft een fusie plaatsgevonden met schoolbestuur KPO Sint Antonius.

### **C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT**

#### **Algemeen**

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



---

**Ondertekening Jaarverslag**

Vastgesteld door de bestuurder op ..... 2024.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op ..... 2024.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....





## Vechtstreek + Venen

Stichting voor katholiek en christelijk onderwijs

Schepersweg 6d  
3621 JK Breukelen  
Postbus 7  
3620 AA Breukelen

Tel.: 0346-264847  
[www.vechtstreekenvenen.nl](http://www.vechtstreekenvenen.nl)

Bestuursnummer 41138

VECHTSTREEK  
Onderwijs met een +  
VENEN+

Dit is de publicatieversie van het bestuursverslag 2023. De oorspronkelijk, gewaarmerkte versie wordt gearhiveerd op het stichtingskantoor van V+V.