

Bestuursverslag Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland 2023

Inclusief verslag intern toezicht



Inhoudsopgave

1.1 Profiel	6
Strategisch beleidsplan	6
Toegankelijkheid & toelating	6
1.2 Organisatie	7
Scholen.....	7
Organisatiestructuur	8
Intern toezicht	8
De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	10
Horizontale dialoog en verbonden partijen	10
Klachtenbehandeling.....	11
Juridische structuur	11
Governance	12
Functiescheiding.....	12
Code goed bestuur	12
Definitie van onderwijskwaliteit	14
Overige ontwikkelingen.....	14
Toekomstige ontwikkelingen.....	15
Onderwijsresultaten.....	15
Onderwijs aan nieuwkomers.....	18
Passend onderwijs	18
Nationaal Programma Onderwijs	18
Doelen en resultaten.....	19
Strategisch personeelsbeleid	19
Doelen en resultaten.....	23
Meerjarenonderhoudsplan	23
Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	24
Integrale Huisvestingsplannen	24
Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting	25
Toekomstige ontwikkelingen.....	25
Investeringsbeleid	25
Treasury	26
Allocatie van middelen	26
Onderwijsachterstandsmiddelen	27
Planning- en controlecyclus	27
Intern risicobeheersingssysteem	28
Belangrijkste risico's en onzekerheden.....	29
Staat van baten en lasten	31
Personele lasten	32
Balans in meerjarig perspectief.....	33
Kengetallen	34
Toelichting op de financiële positie	35
Ondertekening door bestuur	35
Ondertekening door toezichthouder	44

Voorwoord

Beste lezer,

Met trots presenteren wij u het laatste jaarverslag van Stopoz. Dit jaarverslag markeert een belangrijke overgangperiode voor onze organisatie, aangezien we ons voorbereiden op een spannende nieuwe fase. Zoals u wellicht weet, heeft Stopoz concrete stappen gezet richting een fusie met Stichting Jong Leren. Het proces van samenvoeging heeft onze aandacht en energie vereist, met als doel een nieuw samenwerkingsbestuur te vormen dat maar liefst 30 scholen in de regio zal omvatten. We kijken ernaar uit om deze nieuwe uitdaging aan te gaan en samen te werken aan een nog sterker aanbod van basisonderwijs.

Naast onze inzet voor fusieplannen, hebben we het afgelopen jaar ook een sterke impuls gegeven aan onderwijskwaliteit. De aanstelling van een nieuwe stafmedewerker onderwijs en kwaliteit, samen met de regelmatige bijeenkomsten van de werkgroep onderwijs en kwaliteit, hebben ons in staat gesteld om beleid te bespreken en nieuwe afspraken te maken over het bevorderen, monitoren en waarborgen van onderwijskwaliteit. We blijven ons inzetten om het beste onderwijs te bieden aan al onze leerlingen.

Een ander aspect dat we dit jaar hebben aangepakt, is de toename van opvang van nieuwkomers op onze scholen. Met de groeiende instroom van deze kinderen hebben we samen met andere schoolbesturen en de Internationale Taalklas afspraken gemaakt om hen te voorzien van de zorg en expertise die zij nodig hebben. Om deze toename aan te kunnen, hebben we dit binnen Stopoz geconcentreerd in een satellietlocatie, geopend op OBS de Zeevonk in Zandvoort, in nauwe samenwerking met de Internationale Taalklas. Deze samenwerking illustreert onze toewijding om elk kind de best mogelijke onderwijsomgeving te bieden.

Een ander positief aspect dat we willen benadrukken, is de daling van het verzuimpercentage binnen Stopoz in vergelijking met voorgaande jaren. Deze trend, die zich voortzet in 2023, is het resultaat van onze inzet voor preventieve maatregelen en ons veranderende sturingsbeleid. We zijn verheugd om te zien dat ons verzuimpercentage gunstig afwijkt van het landelijk gemiddelde, wat aangeeft dat onze inspanningen vruchten afwerpen.

Kortom, het afgelopen jaar is een periode van groei en ontwikkeling geweest voor Stopoz, met een spannende ontwikkeling in het verschiet voor 2024. We zijn dankbaar voor alle steun en toewijding van ons personeel, onze leerlingen, hun families en alle betrokkenen die hebben bijgedragen aan ons succes. Samen kijken we uit naar een veelbelovende toekomst, waarin we blijven streven naar de kracht van onderwijs in samenwerking met externe stakeholders.

Met vriendelijke groet,

Maarten Stuifbergen
Voorzitter College van Bestuur

1. De schoolorganisatie

Stopoz is een organisatie voor openbaar primair onderwijs. Stopoz telt acht basisscholen die gevestigd zijn in de gemeenten Bloemendaal, Heemstede en Zandvoort.

Onze scholen zijn toegankelijk voor alle leerlingen die aangemeld worden, wanneer de principes van ouders aansluiten bij de kaders van het openbaar onderwijs.

De scholen zijn gehuisvest in negen schoolgebouwen, waarvan één gebouw een dislocatie is van de Crayenesterschool. Ze variëren in omvang van 182 tot 429 leerlingen. Per 1 februari 2023 telde onze stichting 2.213 leerlingen en 216 personeelsleden. Daarvan was 20% man en 80% vrouw. Het aantal fte's bedraagt 150. Het toezicht en het bestuur van onze stichting werken met een code voor goed bestuur. Daarom is er sprake van een scheiding tussen toezicht en bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf personen. Het bestuur bestaat uit één persoon: drs. M.P. Stuifbergen geeft samen met het stafbureau leiding aan onze organisatie.

Onze stichting participeert in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland.

Het bestuurskantoor

Het bestuurskantoor van Stopoz ondersteunt het College van Bestuur en de directeurs van de scholen. Het team bestaat uit een directeur bedrijfsvoering, een controller, een stafmedewerker Onderwijs, Kwaliteit en Innovatie, stafmedewerker HRM en daarnaast beschikt het team over een externe medewerker huisvesting, bovenschools ICT'er en een management assistent ondersteunt het College van Bestuur, het bestuurskantoor en het directieteam.

De leiding van de scholen

Onze stichting heeft acht scholen. Iedere school wordt geleid door een directeur. De directeur is tevens voorzitter van de schoolleiding, waarin naast de directeur bijvoorbeeld de bouwcoördinatoren en de IB'ers functioneren. Iedere school heeft in het schoolplan beschreven wat zij verstaat onder 'schoolleiding'. Alle directeurs hebben de opleiding tot schoolleider gevolgd en staan geregistreerd in het schoolleidersregister. De directeurs participeren in verschillende bovenschoolse werkgroepen.

Onze medewerkers

Onze medewerkers – zowel onderwijsgevend als niet-onderwijsgevend – zijn betrokken en ambitieus. Ze stellen zich samen-lerend op en ze tonen eigenaarschap. Het streven naar kwaliteitsverbetering is vanzelfsprekend: ze willen vooroplopen in de nieuwste ontwikkelingen, ze zijn ambitieus en ze nemen geen genoegen met middelmaat. In het kader van eigenaarschap worden de medewerkers uitgedaagd om verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen ontwikkeling en die van de school. Onze leraren zijn gericht op de omgeving van de school en benutten vanuit die verbinding kansen voor de verrijking van het onderwijs.

Samenwerking met de omgeving

Stopoz speelt een prominente en invloedrijke rol in de regio. Waar mogelijk zoeken we samenwerking om op te komen voor de belangen van onze leerlingen, de ouders en de medewerkers. Stopoz participeert in verschillende regionale overleggen en platforms die actualiteiten bespreken en afspraken maken voor de regio.

Onze stichting streeft ernaar om verbonden te zijn met onze omgeving. Het is van belang om samen op te trekken in het aanpakken van problemen, maar ook om een regionale strategische agenda vast te stellen en mede uit te voeren. We beschouwen de onderwijswereld niet vanaf de zijkant; we nemen waar mogelijk initiatief, we willen nadrukkelijk meedoen.

In 2022 is Stopoz samen met Stichting Jong Leren een onderzoek gestart naar een krachtenbundeling in de vorm van een bestuurlijke fusie. In het eerste kwartaal van 2024 wordt dit traject afgerond en ontstaat een nieuwe stichting.

1.1 PROFIEL

Missie Kern

Op onze openbare scholen verbinden we het onderwijs van vandaag met de wereld van morgen. Onze scholen richten zich op kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Deze drie functies binnen het onderwijs geven richting aan ons handelen en zorgen ervoor dat onze kinderen en leerkrachten een actieve bijdrage leveren aan een humane, inclusieve en duurzame samenleving.

Wij zorgen voor een plek waar kinderen samen spelen, samen leren en zichzelf leren kennen in relatie tot de snel veranderende wereld waarin we opgroeien.

In deze mini-samenleving is ruimte voor ieders verhaal. We richten ons op het aanleren van een breed pakket aan kennis, vaardigheden en attitudes, waardoor kinderen met succes kunnen deelnemen aan passend vervolgonderwijs en kunnen participeren in een pluriforme democratische samenleving.

Onze scholen hebben de vrijheid om binnen de kaders van deze missie hun eigen accenten aan te brengen en deze te beschrijven in hun eigen schoolplan.

Visie

Binnen Stopoz kijken we actief naar buiten om te bepalen wat er binnen de organisatie nodig is om onze kinderen op een goede manier toe te rusten voor de toekomst. De vertrouwde en vaste kaders en structuren zijn in de samenleving van morgen onzeker. De toename aan technologische trends en innovaties heeft direct invloed op de manier waarop we leven, communiceren en groeien. De wereld waarin onze kinderen opgroeien verandert razendsnel, dus het onderwijs zal op een bepaalde manier mee veranderen.

Hoe die verandering er exact uit komt te zien? Dat is voor ons allemaal een betekenisvolle zoektocht, maar dat het onderwijs volop in beweging is, dat staat vast. De komende vier jaar stellen we ons wendbaar op, kijken we naar buiten en zoeken we naar creatieve oplossingen.

Strategisch beleidsplan

In ons strategisch beleidsplan 'Wind in de zeilen, blik op de einder' worden de beleidsuitgangspunten en de doelen geformuleerd waaraan we als stichting in alle geledingen en op alle scholen willen werken in de komende (vier) jaren.

Omdat het strategisch beleidsplan de lijnen uitzet voor alle scholen van Stopoz, geeft het tegelijkertijd onze verbondenheid weer. Het strategisch plan geeft richting aan de centrale ontwikkeling vanuit Stopoz. Tegelijkertijd is er ruimte om de doelen te vertalen naar de schooleigen context en op passende wijze invulling te geven aan de focusgebieden en doelen in dit plan. Zowel op bovenschools niveau als op schoolniveau zullen we ons strategisch beleidsplan steeds omzetten in een jaarplan met daaraan gekoppeld een jaarverslag (evaluatie van het jaarplan).

Toegankelijkheid & toelating

Het toelatingsbeleid en -procedure is op stichtingsniveau vastgesteld. Hierbij zijn in het beleid nadere regels uitgeschreven hoe hier op schoolniveau dient te worden omgegaan. Het vastgestelde beleid is als [link](#) bijgevoegd.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid Kennemerland
Bestuursnummer	41500
Adres	Voorweg 24A, 2103 ST Heemstede
Telefoonnummer	023-303 1016
E-mail	info@stopoz.nl
Website	www.stopoz.nl

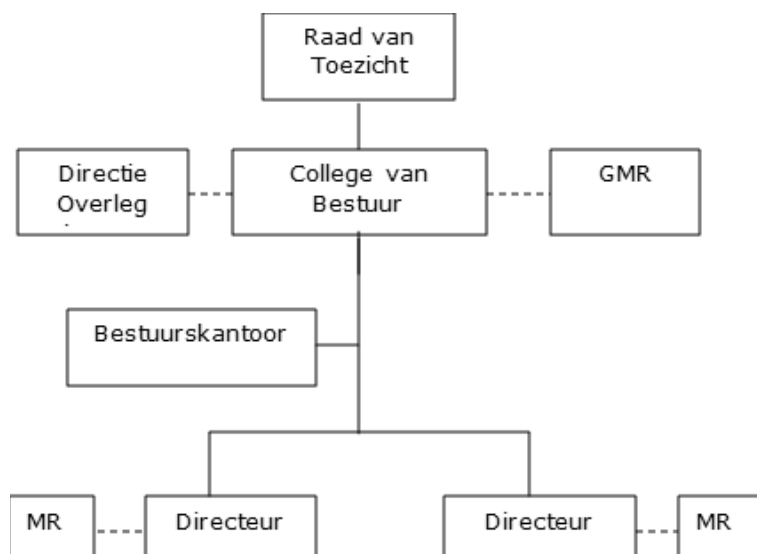
Bestuur

Naam	drs. M.P. (Maarten) Stuifbergen
Functie	Voorzitter College van Bestuur
Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Betaald: Columnist Spreker / gastdocent
Aandachtsgebied en /of commissies (optioneel)	Integraal verantwoordelijk

Scholen

Naam school	BRIN NR	Plaats	Gemeente
Voorwegschool	11 HC	Heemstede	Heemstede
Crayenesterschool	10 AR	Heemstede	Heemstede
Sparrenboschool	07 GT	Bennebroek	Bloemendaal
Bornwaterschool	18 KK	Bloemendaal	Bloemendaal
Julianaschool	18 NI	Overveen	Bloemendaal
Vondelschool	18 OP	Aerdenhout	Bloemendaal
De Zeevonk	09 RU	Zandvoort	Zandvoort
Hannie Schaftschool	08 TO	Zandvoort	Zandvoort

Organisatiestructuur



Intern toezicht

Binnen Stopoz wordt het Two tier-board model gehanteerd, waarbij de raad van toezicht verantwoordelijk is voor het interne toezicht en het bestuur de bestuurlijke verantwoordelijkheid draagt. De leden van de RvT zijn benoemd door de gemeenteraden. De RvT bestaat uit vijf personen.

De RvT wordt gevormd door de volgende personen:

Naam	Functie	Voordracht	Opmerkingen
Mw. K. Schilte	Voorzitter	RvT	
Mw. M. Jetten	Lid (Vice-voorzitter)	RvT	
Dhr.D. van Velzen	Lid	GMR	
Dhr. B. Oremus	Lid	GMR	
Dhr. R. Brand	Lid	GMR	

De RvT doet in deel twee verslag van haar activiteiten in 2023.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR heeft in 2022 een transitie ondergaan en bestaat sinds die tijd uit zes leden (drie ouders en drie personeelsleden). In dezelfde periode zijn het statuut en het reglement herijkt en opnieuw door het bestuur vastgesteld.

De GMR doet in deel drie verslag van haar activiteiten in 2023.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De horizontale verantwoording is de verantwoording over het gevoerde beleid, over de gang van zaken binnen Stopoz, over de behaalde resultaten en de inzet van middelen.

Dit gebeurt vooral richting de interne en externe betrokkenen en belanghebbenden.

De horizontale verantwoording bestaat uit het verstrekken van informatie, het voeren van discussies en het maken van afspraken. De discussie kan alleen goed worden gevoerd als de gesprekspartners beschikken over tijdige en transparante gegevens.

Met belanghebbenden kan zowel een formele als een informele dialoog worden gevoerd. De formele dialoog vindt plaats in het overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (personeelsgeleding, oudergeleding en leerlingengeleding) en met de raad van toezicht.

De wijze waarop de **interne belanghebbenden** worden betrokken in de interne beleidscyclus:

Personeel:	Binnen de GMR en MR kunnen personeelsleden meedenken en meebeslissen over het Stopoz-beleid en belangrijke schoolzaken;
GMR:	De GMR heeft 6 vergaderingen per jaar met het CvB. Heeft een instemmings- en adviesbevoegdheid conform de wet op de medezeggenschap (WMS);
Ouders:	Elke school heeft een MR. Hierin kunnen ouders meedenken en meebeslissen over belangrijke schoolzaken. In de GMR kunnen ouders meedenken en meebeslissen over het Stopoz beleid;
Leerlingen:	Elke school besteedt aandacht aan leerlingparticipatie in de vorm van een leerlingenraad; hierin kunnen leerlingen meedenken en meebeslissen over schoolzaken. Naast de leerlingenraden is er ook een bovenschoolse leerlingenraad van Stopoz.

De wijze waarop informatie wordt verstrekt (en resultaten worden teruggekoppeld):

Personeel:	Binnen de GMR en MR kunnen personeelsleden meedenken en meebeslissen over het Stopoz-beleid en belangrijke schoolzaken;
GMR:	De informatievoorziening naar de GMR wordt aangeleverd conform de planning en control cyclus De resultaten worden teruggekoppeld via de managementrapportages (vier keer per jaar);
Ouders:	Via de website hebben alle ouders toegang tot de Stopoz-brede procedures zoals de klachtenregeling, etc. Ook het bestuursverslag en de jaarrekening zijn beschikbaar via de website. De ouders van de MR hebben via het GMR lid toegang tot het Stopoz-beleid en de managementrapportages;

Gemeente:	De begroting met de meerjarenbegroting en het jaarverslag met de jaarrekening en het verslag van de RvT worden jaarlijks aan de gemeente verstrekt.
-----------	---

De wijze waarop er met **externe belanghebbenden** wordt samengewerkt:

Gemeenten:	Er vindt twee keer per jaar een overleg plaats.
Samenwerkingsverband	Stopoz heeft een bestuurszetel in het Samenwerkingsverband Zuid Kennemerland PO. Het bestuur is in 2022 de voortgangsc commissie geworden door een wijziging in de governance. 5 keer per jaar vindt er een voortgangsc commissie-overleg plaats waar regionale besprekpunten rondom ondersteuning worden geagendeerd. De bestuurder van Stopoz neemt zitting in deze voortgangsc commissie.
RBO:	Elke onderwijsorganisatie in de brede regio participeert in het Regionaal Besturen Overleg. Onderwijsorganisaties (PO- VO-, MBO- en HBO-schoolbesturen en samenwerkingsverbanden) en gemeenten vergaderen 5 keer per jaar. De bestuurder van Stopoz woont deze vergaderingen bij. Het RBO is per 2022 opgeheven.
PO/VO overleg	Overleg met de PO en VO besturen in de regio om afstemming te verkrijgen over onderwerpen in de overdracht van PO naar VO.
Bestuurlijk overleg Haarlemmermeer	Stopoz neemt deel aan de bestuurlijke overleggen uit de regio Haarlemmermeer met als doel afstemming en samenwerking. Stopoz neemt sinds 1 augustus 2022 geen deel meer aan dit overleg door sluiting.

Klachtenbehandeling

Stopoz maakt gebruik van een externe vertrouwenspersoon. Deze externe vertrouwenspersoon wordt ingezet vanuit het Centrum voor Vertrouwenspersonen (CV-plus). In 2023 zijn er 2 klachten binnengekomen bij de externe vertrouwenspersoon. De klachten zijn intern opgelost.

Juridische structuur

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland is statutair gevestigd in Bloemendaal. Sinds 2005 is de stichting het verzelfstandigd bevoegd gezag van de openbare basisscholen in de gemeenten Bloemendaal, Zandvoort, Heemstede. De verkorte naam van de stichting is "Stopoz".

De stichting wordt bestuurd door een college van bestuur (CvB), bestaande uit één persoon benoemd door de RvT. De heer drs. M.P. Stuifbergen vervult de functie van Voorzitter College van Bestuur. Het CvB is belast met het besturen van de stichting. Het CvB is de werkgever van alle werknemers van de stichting, uitgezonderd het lid van het CvB zelf. Voor het CvB is de RvT werkgever. Het CvB legt verantwoording af aan de RvT.

Governance

Door de invoering van de (nieuwe) Wet Bestuur en Toezicht heeft het bestuur en de RvT de statuten en de reglementen hierop aangepast en opnieuw vastgesteld. Voor het overige zijn geen actuele veranderingen te vermelden op het gebied van Governance.

Funciescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Stopoz hanteert het Two-tier model, waarbij de Raad van Toezicht het interne toezicht vormgeeft en direct toezicht houdt op de bestuurder en de organisatie in zijn totaliteit.

Code goed bestuur

Het bestuur en de intern toezichthouder toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de Code Goed Bestuur (PO Raad, 2020). Deze code is een leidraad bij keuzes voor inrichting en gedrag binnen Stopoz.

1.3 ACTUELE ONTWIKKELINGEN

Vervolg proces naar samenwerking met Stichting Jong Leren

Al enkele jaren zijn wij in gesprek met het bestuur van de stichting Jong Leren om de samenwerking met hen te intensiveren. Dit heeft in 2022 tot een onderzoek geleid naar de mogelijke samenwerkingsscenario's tussen de beide stichtingen. In samenspraak met GMR en RvT van (beide) stichting(en) is besloten om toe te werken naar een bestuurlijke fusie in de vorm van een samenwerkingsstichting voor openbaar en confessioneel onderwijs.

In 2023 werd onder begeleiding van extern deskundige in gezamenlijkheid gewerkt aan het opstellen van een Fusie Effect Rapportage (FER) om te komen tot de vorming van één stichting. Deze FER is voorgelegd aan RvT's en GMR'en en heeft hun goedkeuring en instemming verkregen. Daarnaast is de FER aan gemeenten waar het openbaar onderwijs is gevestigd voorgelegd, zodat de colleges van burgemeester en wethouders hun advies kunnen uitbrengen. Parallel aan dit proces zijn de nieuwe statuten opgesteld en voor instemming aan de gemeenteraden voorgelegd. Vanzelfsprekend zijn de medewerkers periodiek betrokken geweest bij het proces van de fusie door het organiseren van bijeenkomsten (met thema's), is er een meedenkgroep van medewerkers samengesteld en is maandelijks een nieuwsbrief verspreid. Eind 2023 is het proces om te komen tot een bestuurlijke fusie nagenoeg afgerond. Het wachten is op de goedkeuring door de gemeenteraden van de nieuwe statuten. De verwachting is dat op 1 maart 2024 een nieuwe stichting kan worden opgericht.

Vereenvoudiging bekostiging

Op 1 januari 2023 is de vereenvoudiging van bekostiging ingevoerd met een overgangsregeling van drie jaar. Op basis van de oude regelgeving waren er veel componenten die de bekostiging bepalen. Na vereenvoudiging van de bekostiging bestaat de basisbekostiging voor basisscholen uit een bedrag per leerling en een bedrag per school. Er kan extra bekostiging worden toegekend voor kleine scholen, nevenvestigingen, zeer kleine scholen, onderwijsachterstandenbeleid, Nederlands onderwijs aan anderstaligen (NOAT), Internationaal georiënteerd basisonderwijs (IGBO) en groei.

Er wordt geen onderscheid meer gemaakt tussen personele bekostiging en materiële bekostiging en de bekostiging wordt per kalenderjaar toegekend. De invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging liet een lichte daling van de inkomsten zien (€ 55.000), maar ook dat de effecten per school onderling sterk verschillen. Om deze effecten op te vangen is er voor zowel de positieve als negatieve effecten een overgangsregeling van 3 jaar.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Definitie van onderwijskwaliteit

Bij Stopoz streven we ernaar om het onderwijs van nu te verbinden met de toekomstige wereld.

Onderwijskwaliteit bij Stopoz draait om de kansen die kinderen op onze scholen krijgen om zich optimaal te ontwikkelen. Het omvat niet alleen effectieve kennisoverdracht en vaardigheden, maar ook het vormen van kinderen tot zelfstandige, creatieve, en verantwoordelijke individuen. We geloven dat 'goed onderwijs' voor elk kind in zijn of haar unieke situatie en omgeving anders kan zijn. Onze aanpak berust op het principe dat de relatie tussen leraar en leerling centraal staat.

Maar wat bedoelen we precies met onderwijskwaliteit bij Stopoz?

Onderwijskwaliteit bij Stopoz betekent hoogwaardig onderwijs binnen een professionele en lerende omgeving.

Onze definitie van onderwijskwaliteit komt voort uit onze kernwaarden: verbinden, ontwikkelen, ondernemen, vertrouwen, en samenwerken.

Ons onderwijs:

- Wordt gegeven in een veilige omgeving waarin we leren en groeien in verbondenheid met elkaar. We hebben aandacht voor elkaar en stimuleren elkaars talenten. Dit houdt in dat de individuele scholen zich met elkaar verbonden voelen, zich onderling verantwoordelijk voelen, en in staat zijn om een kritische dialoog te voeren over de onderwijskwaliteit.
- Richt zich op ontwikkeling. Ons onderwijsaanbod biedt een brede basis van kennis, vaardigheden, en attitudes om de kansen van onze leerlingen in zowel vervolgonderwijs als in de maatschappij te vergroten. We stellen meetbare, merkbare en zichtbare doelen voor onszelf.
- Omvat kwalificatie, socialisatie, en persoonsvorming. Onze leerlingen leren kennis en vaardigheden te verwerven door samen te werken in een sfeer van vertrouwen en respect, zodat elk individu zich kan ontwikkelen tot een uniek persoon.
- Stimuleert ondernemerschap en creatief denken bij kinderen. Kinderen krijgen de ruimte om hun eigen ideeën te uiten en te ontwikkelen. Ze zijn actief betrokken bij hun leerproces en worden aangemoedigd om creatief te zijn.
- Heeft aandacht voor de individuele ontwikkelbehoeften van elk kind. Er is ruimte voor keuzes, maatwerk, en extra uitdagingen.
- Integreert doelgericht burgerschapsonderwijs en besteedt aandacht aan de sociale en emotionele ontwikkeling van leerlingen.

Overige ontwikkelingen

Per 1 mei 2023 is er een nieuwe onderwijs kwaliteitsmedewerker gestart. Vóór deze functie was deze medewerker bovenschoolse IB-er (op Stichtingsniveau) en werkzaam als intern begeleider op één van onze scholen.

Toekomstige ontwikkelingen

In schooljaar 2022-2023 is besloten om vanaf schooljaar 2023-2024 op alle Stopoz scholen te starten met het IEP leerlingvolgsysteem (LVS). Om te zorgen dat de implementatie van het nieuwe LVS op alle scholen goed verloopt is er een implementatietraject opgesteld en vastgesteld die alle scholen volgen. Met daarin verplicht onderdelen en onderdelen waarin de school zelf keuzes mag maken. Aan het einde van schooljaar 2023-2024 wordt het traject geëvalueerd op schoolniveau en deze informatie wordt dan weer op bestuursniveau besproken. N.a.v. deze evaluatie zal er voor schooljaar 2023-2024 een kwaliteitskaart gemaakt worden, waarin de bovenschoolse afspraken m.b.t. het LVS worden vastgelegd. Het IEP (Inzicht in Eigen Profiel) LVS is een leer- en criteriumgericht volgsysteem. Dat betekent dat het inzicht biedt in waar een leerling staat ten opzichte van zijn eigen leerdoelen. Naast de cognitieve vaardigheden (hoofd) brengen ze ook de sociaal- emotionele ontwikkeling, de leeraanpak en het creatief vermogen (hart en handen) in beeld. Zo ondersteun je de leerling om inzicht te krijgen in haar eigen profiel.

Het digitale IEP Leerlingvolgsysteem (groep 3 t/m 8) is goedgekeurd door de Expertgroep Toetsen PO. Naast dat de scholen een digitaal LVS hebben, is er ook een bestuursmodule waarin alle resultaten van de scholen overzichtelijk weergegeven zijn. In deze module zijn voor de bestuurder/medewerker onderwijskwaliteit diverse trendanalyses en de dwarsdoorsnede beschikbaar.

Onderwijsresultaten

Analyse eindtoetsresultaten

Een onderdeel van de onderwijsresultaten zijn de resultaten op de eindtoets van IEP en analyse van de eindtoetsresultaten.

De verplichte Eindtoets (vanaf 2024 doorstroomtoets) is voor de scholen en het bestuur, maar ook voor de onderwijsinspectie, één van de standaarden waarmee de kwaliteit van het onderwijs van een school beoordeeld wordt.

Bij de beoordeling kijkt de inspectie naar de behaalde referentieniveaus op de eindtoets in de laatste drie schooljaren (20-21, 21-22, 22-23) Als het behaalde percentage van de referentieniveaus onder de signaleringswaarde van één of beide indicatoren ligt, duidt dit op mogelijke kwaliteitsrisico's.

Signaleringswaarden:

Indicator 1: % fundamenteel niveau 1F: De signaleringswaarde voor 1F is gelijk voor alle scholen. De inspectie heeft gekozen voor het ambitieniveau van 85%.

Indicator 2: % streefniveau 1S/2F: De signaleringswaarden voor 1S/2F zijn afhankelijk van de schoolweging.

Onderstaande gegevens komen uit de bovenschoolse module van het IEP LVS. Hieronder is het gemiddelde van de afgelopen 3 schooljaren weergegeven.

School	Schoolweging	Afwijking	Percentage 1F	Afwijking	Percentage 1S/2F
07GT00 - Sparrenboschool Leerlingen: 60	22,5	13	98% Signaleringswaarde 85%	21	82% Signaleringswaarde 61%
08TO00 - OBS Hannie Schaftschool Leerlingen: 72	28,3	14	99% Signaleringswaarde 85%	22	73% Signaleringswaarde 51%
09RU00 - De Zeevonk Leerlingen: 63	35,9	0	85% Signaleringswaarde 85%	-2	36% Signaleringswaarde 38%
10AR00 - Crayenesterschool loc. Crayenestersingel Leerlingen: 172	20,0	12	97% Signaleringswaarde 85%	1	68% Signaleringswaarde 67%
11HC00 - Voorwegschool Leerlingen: 95	25,5	10	95% Signaleringswaarde 85%	-3	52% Signaleringswaarde 55%
18KK00 - OBS Bornwaterschool Leerlingen: 85	20,7	14	99% Signaleringswaarde 85%	9	76% Signaleringswaarde 67%
18NI00 - Julianaschool Leerlingen: 158	20,0	14	99% Signaleringswaarde 85%	11	78% Signaleringswaarde 67%
18OP00 - Vondelschool Leerlingen: 134	20,6	14	99% Signaleringswaarde 85%	13	80% Signaleringswaarde 67%

- 6 van de 8 Stopoz-scholen hebben de signaleringswaarde 1F en 1S/2F gehaald
- De Zeevonk scoort precies op de signaleringswaarde 1F en 2% onder de signaleringswaarde 1S/2F
- De Voorweg scoort ruim boven de signaleringswaarde 1F en 3% onder de signaleringswaarde 1S/2F
- De Crayenester scoort ruim boven de signaleringswaarde 1F en 1% boven de gestelde signaleringswaarde 1S/2.

Onderstaande gegevens komen uit de bovenschoolse module van het IEP LVS. Hieronder is alleen de score van de eindtoets schooljaar 2022-2023 weergegeven

School	Schoolweging	Afwijking	Percentage 1F	Afwijking	Percentage 1S/2F
07GT00 - Sparrenboschool Leerlingen: 10	22,5	15	100% Signaleringswaarde 85%	29	90% Signaleringswaarde 61%
08TO00 - OBS Hannie Schaafsma Leerlingen: 25	28,3	14	99% Signaleringswaarde 85%	24	75% Signaleringswaarde 51%
09RU00 - De Zeevonk Leerlingen: 20	35,9	12	97% Signaleringswaarde 85%	18	56% Signaleringswaarde 38%
10AR00 - Crayenesterschool loc. Crayenestersingel Leerlingen: 55	20,0	13	98% Signaleringswaarde 85%	0	67% Signaleringswaarde 67%
11HC00 - Voorwegschool Leerlingen: 26	25,5	6	91% Signaleringswaarde 85%	-13	42% Signaleringswaarde 55%
18KK00 - OBS Bornwaterschool Leerlingen: 29	20,7	15	100% Signaleringswaarde 85%	12	79% Signaleringswaarde 67%
18NI00 - Julianaschool Leerlingen: 54	20,0	14	99% Signaleringswaarde 85%	15	82% Signaleringswaarde 67%
18OP00 - Vondelschool Leerlingen: 31	20,6	13	98% Signaleringswaarde 85%	7	74% Signaleringswaarde 67%

- 6/8 Stopoz-scholen scoren boven de signaleringswaarde 1F en 1S/2F
- De Crayenester heeft de signaleringswaarde 1F ruim behaald, maar scoort precies op de signaleringswaarde van 1S/2F
- De Voorweg scoort 13% onder de signaleringswaarde 1S/2F, maar heeft de signaleringswaarde van 1F wel gehaald
- De Zeevonk heeft een exponentiële groei laten zien en scoort ten opzichte van het driejaarsgemiddelde +12% op het 1F niveau en +20% op het 1S/2F niveau

Analyse WMK Quick Scan Kwaliteitszorg

Met WMK onderzoeken wij (mede) de onderwijskwaliteit van onze scholen. De WMK-vragenlijsten stimuleren directeuren om met de resultaten aan de slag te gaan en in combinatie met Mijschoolplan nemen de directeuren de beoordelingen en actiepunten automatisch op in de school- en jaarplannen. De kwaliteit van de scholen meten we met behulp van vragenlijsten voor leerkrachten, ouders en leerlingen. De uitslagen (met een voldoende respons) weerspiegelen de beleefde kwaliteit van de scholen. In dit schooljaar zijn er in oktober en november diverse vragenlijsten en een QuickScan afgenomen. De resultaten van deze QuickScan en vragenlijsten worden op de scholen breed besproken. Met onderstaande analyse krijgen we een beeld op Stopoz-niveau. De analyse zal dit schooljaar met de directeuren besproken worden. Hieronder een analyse met daarin de belangrijkste punten uit de vragenlijsten en QuickScan. De volledige rapportages zijn op aanvraag in te zien. De waardering van de uitkomsten is hieronder te zien:

In oktober is bij de leerkrachten de QuickScan Kwaliteitszorg, opbrengsten en zorg/begeleiding (toetsinstrumenten) afgenomen. Omdat niet alle directeuren de klaargezette QuickScan hebben afgenomen (bovenschools) maar hun eigen QuickScan hebben afgenomen is het beeld niet helemaal compleet. De resultaten van de Crayenester, Sparrenbos en Julianaschool zijn niet in deze gemiddelde meegenomen. In totaal hebben 74 lesgevende medewerkers de QuickScan ingevuld en met een responspercentage van 65% (goed) zijn onderstaande resultaten betrouwbaar.

Binnen de QuickScan over de kwaliteitszorg zijn dit de hoogste scores: de leerkrachten vinden dat de school jaarlijks en systematisch de kwaliteit van opbrengsten evalueert (3,6). Bij opbrengsten komt naar voren dat leerkrachten vooral vinden dat de adviezen van de leerlingen voor het vervolgonderwijs in overeenstemming zijn met de verwachtingen op grond van de kenmerken van de leerlingenpopulatie (3,65) en bij zorg en begeleiding komt naar voren dat de school de ouders goed begeleidt bij de keuze van het vervolgonderwijs (3,68). Binnen de thema's zijn er geen onderdelen onvoldoende. Hieruit valt te concluderen dat de leerkrachten die de vragenlijsten ingevuld hebben positief zijn over de begeleiding richting het VO en de advisering. Dit is een bevestiging van het beeld dat er al was ten aanzien van dit onderwerp.

In het komende jaar zullen we kritisch reflecteren op WMK-PO en of dit nog steeds het middel is dat we willen blijven gebruiken als kwaliteitsinstrument.

Vragenlijsten leerkrachten

Er zijn 124 lesgevende leerkrachten die de vragenlijst beantwoord hebben. Omdat sommige scholen bij het uitzetten ook niet onderwijsgevende medewerkers de vragenlijst gemaild hebben, is een responspercentage van 63% niet helemaal betrouwbaar. Dit ligt hoogstwaarschijnlijk vele malen hoger. Maar een responspercentage van 63% is onderstaande data betrouwbaar. Hieronder de uitslagen m.b.t de verschillende beleidsterreinen. Het verschil is op basis van de eerder afgenomen vragenlijst.

Opvallend is dat alle beleidsterreinen voldoende scores en het beleidsterrein incidenten zelfs met een goed door de scholen beoordeeld wordt. Bij diepere analyse van de data komt naar voren dat bij de Crayenester 6 van de 13 beleidsterreinen (net) onvoldoende zijn. De leerkrachten geven de school ook het laagste eindcijfer, namelijk een 7,4. Wat ook naar voren komt is dat bij het onderdeel opbrengsten 4 van de 8 scholen onder de gestelde norm van 3,0 vallen en dat bij dit beleidsterrein de Zeevonk een goed scoort (3,55). Gemiddeld op de scholen is te zien dat er twee onderwerpen zijn die onder de gestelde norm van 3.0 scores namelijk: het organiseren van voldoende teambuildingsactiviteiten (2,95) en sociale resultaten van de groepen worden met elkaar besproken (2,81). De hoogst scorende onderwerpen zijn sociale veiligheid: ik voel me fysiek veilig op school (3,79), leertijd: de schoolleiding zorgt ervoor dat er weinig lesuitval is (3,69) en schoolklimaat: ik voel me betrokken bij de school (3,68). De leerkrachten van de Sparrenbos en de Vondelschool geven de school gemiddeld het hoogste cijfer met een 8,4. Gemiddeld geven de leerkrachten de Stopoz-scholen een 8,1.

Onderwijs aan nieuwkomers

In 2023 zijn verschillende nieuwkomers op de scholen van Stopoz aangemeld. In de regio hebben we afspraken gemaakt met andere schoolbesturen en de Internationale Taalklas dat we deze kinderen opvangen met de zorg en expertise die nodig is, dat is het beste georganiseerd binnen het ITK. Omdat de ITK niet genoeg capaciteit had om alle kinderen op te vangen is er in Zandvoort op OBS de Zeevonk een satellietlocatie gevestigd, onder het bevoegd gezag van Stopoz, maar in nauwe samenwerking en met de nodige ondersteuning van de ITK.

Onderzoek

Bij Stopoz volgen we zorgvuldig alle relevante ontwikkelingen die van belang zijn voor het bestuur en de scholen. We benaderen onderzoek op een gepaste manier en streven ernaar een gemeenschap van leren te vormen. Dit bereiken we door samen te leren en van elkaar te leren, en door open dialogen te voeren. We hechten veel waarde aan evidence-informed informatie uit wetenschappelijk onderzoek, omdat dit ons in staat stelt om weloverwogen beslissingen te nemen die een positief effect hebben op de ontwikkeling van onze leerlingen. Daarom is het essentieel dat we voortdurend openstaan voor nieuwe (wetenschappelijke) inzichten.

Inspectie

In 2022 is Stopoz bezocht vanuit het vernieuwde bestuurlijke inspectiekader. In het bestuursverslag 2022 is hier verslag van gedaan.

Passend onderwijs

Om Passend Onderwijs te realiseren, werken de scholen samen met de Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland. Dit samenwerkingsverband bestaat uit 19 schoolbesturen, met in totaal 90 basisscholen, 4 speciale basisscholen en 5 scholen voor speciaal onderwijs. In totaal hebben de scholen die deelnemen aan het samenwerkingsverband ongeveer 22.000 leerlingen.

Passend onderwijs houdt in dat we onderwijs aanbieden dat aansluit bij de individuele onderwijsbehoeften en capaciteiten van elke leerling. Onze ambitie is om binnen zowel het reguliere basisonderwijs als het speciaal (basis)onderwijs een gedifferentieerd onderwijsaanbod te bieden, zodat elk kind zich optimaal kan ontwikkelen.

We nemen deel aan diverse nascholingsactiviteiten en projecten die georganiseerd worden door het samenwerkingsverband, zoals IB-netwerkbijeenkomsten, directie-bijeenkomsten, groeps- en individuele scholing, de Day a Week School, en meerjarige ondersteuning voor nieuwkomers.

De scholen verantwoorden jaarlijks de inzet van de middelen vanuit de lumpsum en het samenwerkingsverband. Zoals in het strategisch beleidsplan beschreven is het een doel dat de leerkrachten de ontwikkeling van ieder kind volgen, de ontwikkeling analyseren en vanuit deze analyse (waar nodig) hun handelen bijstellen. Om tegemoet te komen aan alle leerlingen hun onderwijsbehoeften is het een opdracht voor de school om een dekkend aanbod te hebben. Dit beschrijven scholen ook in hun ondersteuningsprofiel. Vanuit het ondersteuningsbudget zetten scholen hun ondersteuningsmiddelen in om hun basisondersteuning dekkend te maken. Dit kan met expertise vanuit de school of met expertise van buitenaf. Daarnaast kan de school ervoor kiezen extra aandacht te besteden aan één leerling.

De ondersteuning die een school biedt, bestaat uit: basiskwaliteit, basisondersteuning, extra ondersteuning op school of extra ondersteuning in het gespecialiseerd onderwijs. De populatie van de school is het uitgangspunt voor de inrichting van de ondersteuning en dus voor elke Stopoz-school anders.

Onderwijsachterstanden

De onderwijsachterstandenmiddelen worden verdeeld over de scholen op basis van de schoolscores van het CBS. Deze middelen zijn in 2023 toegewezen aan de school die hier recht op had (de Zeevonk).

Via de zogenoemde CBS-indicator heeft het Rijk in beeld op welke basisscholen de achterstanden problematiek het grootst is. Op basis daarvan vindt extra bekostiging en/of subsidie plaats. OBS De Zeevonk in Zandvoort is een school met een hoge achterstandsscore, te weten 35,7. Dit heeft zowel te maken met het grote aantal leerlingen met een migratieachtergrond, als ook met een significant aantal leerlingen die uit een sociaal-economisch zorgelijke thuissituatie komen.

De extra gelden worden door de school vooral ingezet voor het verkleinen van de klassen, extra inzet op personeel en een verrijkt taal-/leesaanbod. D.m.v extra inzet van onderwijsassistenten/leerkrachtondersteuners krijgen de leerlingen een extra aanbod taalonderwijs en er wordt vooral extra ingezet op het vergroten van de woordenschat en lezen. Daarnaast wordt er extra aandacht besteed aan sociaal-emotioneel welbevinden.

Nationaal Programma Onderwijs

De middelen die scholen hebben ontvangen voor het terugdringen van de leervertraging die is ontstaan in de corona-tijd en de nasleep daarvan hebben scholen ook ingezet in 2023. Hierbij is leidend dat alle scholen gebruik hebben gemaakt van een schoolscan, om in kaart te brengen op welke deelgebieden de leervertraging het meeste impact heeft gehad. Vervolgens hebben scholen aan de hand van de menukaart *evidence informed* interventies ingezet om de leervertraging onderbouwd en met een doordacht plan terug te dringen.

Veel scholen, in afstemming met de (gemeenschappelijke)medezeggenschapsraad, hebben gekozen voor interventie A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren. Dit in de vorm van extra handen in de klas, extra onderwijsassistenten of onderwijsondersteuners. Andere scholen hebben ingezet op interventie C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen. Dit door in te zetten op het aanbieden van diverse ateliers, trainingen leerkrachten en implementatie/versterking van methodes die de sociale emotionele ontwikkeling (SEO) versterken. De resultaten lopen uiteen, bij extra handen laat het zich vertalen in breder begrip van leerstof, dit kan aangetoond zijn met eigen toetsmomenten, methodegebonden toetsen of het LVS. In het geval van SEO hebben de lessen en methoden een positief effect gehad op de sfeer, samenwerking en saamhorigheid in de groepen. Dit komt terug in de vragenlijsten die zijn afgenomen met WMK-PO.

Op bovenschools niveau zijn deze middelen voornamelijk ingezet voor de onderwijsacademie. Er is 3% van de rijksbijdragen NPO ingezet voor personeel niet in loondienst.

Sociaal Emotionele Monitor

Het is belangrijk dat scholen de veiligheidsbeleving en het welzijn van hun leerlingen nauwlettend in de gaten houden. Dit zorgt ervoor dat er altijd een actueel en betrouwbaar beeld is van de situatie op school. Scholen hebben de vrijheid om zelf te kiezen welke instrumenten ze gebruiken om de veiligheidsbeleving te monitoren, zolang deze instrumenten voldoen aan de wettelijke vereisten.

Alle scholen hebben zelf een keuze gemaakt uit de door de inspectie geselecteerde vragenlijsten. De uitkomsten daarvan worden periodiek gedeeld met de onderwijsinspectie.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

De doelen van onze organisatie op het gebied van professionaliseren en personeel zijn:

- Binden, Boeien en behouden van goed gekwalificeerde medewerkers.
- We dragen actief bij aan de ontwikkeling en scholing van (startende) leraren, zij-instromers en begeleiding van studenten stagiaires.
- Het ziekteverzuim is in 2025 5,5% of lager.

Strategisch personeelsbeleid

In aansluiting op het strategisch beleidsplan zijn naast de genoemde doelen twee hoofdthema's vastgesteld voor het strategisch personeelsbeleid van Stopoz: Werkgeluk en het Lerarentekort.

Het lerarentekort

Ook in de regio Zuid Kennemerland, waar onze scholen zijn gevestigd, is sprake van een lerarentekort. Dit geldt overigens niet alleen voor onze regio, maar voor het hele land. Het tekort aan leraren heeft verschillende oorzaken, zoals vergrijzing, werkdruk en een tekort aan interesse in het beroep van leraar.

Het tekort binnen onze stichting komt vooral tot uiting rondom de invulling van vervanging van personeel bij hun afwezigheid. Voor de invulling van de reguliere formaties, en tussentijds vertrek van collega's, is het lerarentekort minder (of geen) issue. Vanuit onze maatschappelijke opdracht om het lerarentekort te verminderen zijn vanuit het beschikbare budget extra zij-instroomtrajecten gestart en is aanmelding voor geïnteresseerden het gehele jaar mogelijk. Daarnaast bieden we medewerkers met de ambitie en potentie om schoolleider te worden de kans om de opleiding basis bekwaam te volgen in combinatie met de rol van directeur in opleiding van zijn of haar school.

In-, door-, uitstroom

Het totaal aantal medewerkers op 31 december 2023 was 216. Over het gehele jaar lag de uitstroom van medewerkers op een percentage van 11,4%. Hier stond een instroom van nieuwe medewerkers tegenover van 11,8%. Naast de in- en uitstroom heeft ook doorstroom binnen onze organisatie plaatsgevonden (2,2%). Jaarlijks inventariseren wij in het 1^e kwartaal de (mobiliteits-)wensen van onze medewerkers. In onderstaande tabel wordt per functie inzicht gegeven van de uit-, door- en instroom over geheel 2023. Oorzaken van uitstroom waren: (pre-)pensioen, verhuizing naar elders, nieuwe uitdaging elders, etc.

	Instroom	Doorstroom	Uitstroom
Functie	Aantal personeelsleden	Aantal personeelsleden	Aantal personeelsleden
Directeur	1	2	1
Stafmedewerker		2	
Leraar basisonderwijs	18	1	16
Vakleerkracht			1
Intern Begeleider	2		
Leerkrachtondersteuner	3		1
Onderwijsassistent	1		5
Leraar in Opleiding			
Administratief medewerker			1
Conciërge	1		1
TOTAAL	26	5	25

Professionele ontwikkeling

Het professioneel kapitaal op onze scholen zijn onze medewerkers. Onder professioneel kapitaal verstaan wij dat deze medewerkers de ruimte krijgen voor ontwikkeling, zodat ze maximaal kunnen presteren. Om dit mogelijk te maken wordt hen de mogelijkheid geboden om hun expertise te delen (train de trainer), het vormen van leergemeenschappen, het inrichten van de Stopoz Academy en het project Werkgeluk. Deze instrumenten leveren een bijdrage aan het vakmanschap en eigenaarschap van het mooie vak van leraar. Daarnaast is het kernteam opleiden ingesteld. Binnen de begroting zijn middelen voor professionalisering opgenomen en daarnaast worden (mogelijke) subsidies vanuit de overheid hiervoor ingezet.

Begeleiding startende leraren

Binnen onze stichting wordt op verschillende niveaus de startende leerkracht begeleid. Kort na indiensttreding vinden bijeenkomsten plaats met startende leerkrachten waar men over het reilen en zeilen binnen de stichting wordt geïnformeerd inclusief uitreiking van ons magazine waar men iets kan vinden over personele aangelegenheden etc. Gedurende de eerste stappen in het onderwijs beschikken wij over twee bovenschoolse opleiders in de school. Deze opleiders zijn de vraagbaak voor de startende leerkrachten en coachen hen. De middelen vanuit de regeling worden ingezet voor de loonkosten van de opleiders in de school. Daarnaast worden op schoolniveau medewerkers aan de startende leerkracht gekoppeld, zodat men een 'maatje' heeft binnen de school.

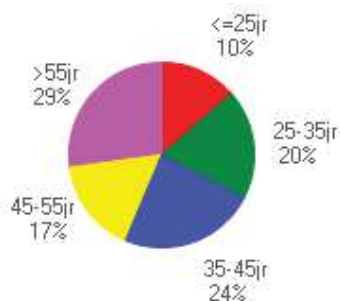
Werkgeluk

Al enkele jaren wordt nadrukkelijk ingezet op het binden, boeien en behouden van medewerkers binnen onze organisatie, zodat continuïteit van het primaire onderwijsproces kan worden geborgd. We zetten in op: om medewerkers te inspireren, te motiveren en te behouden, zodat ze op een positieve manier kunnen bijdragen aan de (school)organisatie.

Om dit mogelijk te maken zetten we in op het thema 'Werkgeluk'. Dit houdt in 'de mate waarin een medewerker tevreden is met zijn of haar werk en plezier ervaart in het werk dat hij of zij doet. Het gaat dus verder dan alleen de financiële beloning voor het werk. Het heeft ook te maken met werk-privé balans, werk-uitdagingen, een goede werksfeer en de kansen voor groei en ontwikkeling. In 2023 is de ingezette lijn van inzet op groei en ontwikkeling van medewerkers doorgetrokken. Dit komt tot uiting in studiefaciliteiten voor individuele medewerkers, maar ook op groei door verticale groei in functies van medewerkers. Daarnaast zijn in de preventieve sfeer faciliteiten beschikbaar voor medewerkers (middelen voor coaching, specialistische hulp etc.) om uitval te voorkomen dan wel het herstel te bevorderen.

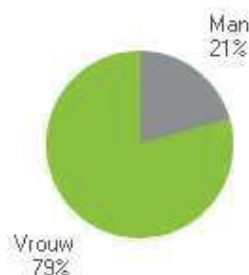
Leeftijdsopbouw

De leeftijdsopbouw binnen onze organisatie is weergegeven in onderstaande cirkeldiagram (peildatum 31-12- 2023). De medewerkers in de categorie 55 jaar en ouder (29,%) kent het grootste aandeel medewerkers en wordt gevolgd door de categorie 35-45 jaar (24%). Beide categorieën liggen aanzienlijk hoger dan de overige categorieën. In het licht van mogelijke eerdere uitstroom van medewerkers van 55 jaar en ouder (pre-pensioen) is het van belang om de ontwikkelingen in deze leeftijdscategorie te blijven volgen, zodat hier tijdig op kan worden geanticipeerd bij mogelijke vacatures.



Verhouding man-vrouw

In Nederland is de verhouding tussen mannen en vrouwen in het primair onderwijs één van uitersten, namelijk ongeveer 87% van de leraren is vrouwelijk en slechts 13% is mannelijk. We spreken dan ook over een sterk gefeminiseerde sector. De verwachting is dat dit de komende jaren niet zal veranderen. Het landelijk beeld komt nagenoeg overeen met het aandeel vrouwen binnen onze stichting (79%) en mannen vertegenwoordigen een aandeel van 21%. Zie onderstaand cirkeldiagram



Beheersing van uitkering

Zoals eerder geschetst is ook binnen onze organisatie sprake van een lerarentekort met name voor inval. Daarnaast is het Participatiefonds gemoderniseerd en komen de kosten van uitkeringen sinds 1 augustus 2022 voor rekening van de schoolbesturen (maximaal 50% tot minimaal 10%). Afhankelijk van het voldoen aan de 'instroom' voorwaarden van een uitkeringsgerechtigde kan het percentage tot 10% worden afgebouwd.

Ons beleid is erop gericht om medewerkers met een tijdelijke arbeidsovereenkomst aan ons te binden door hen te vragen om bij ons voor onbepaalde tijd in dienst te treden. Bij geen reactie volgt een herinnering. Men dient schriftelijk te reageren, waardoor bij afwijzing door hen geen recht ontstaat op een uitkering. In 2023 is van één medewerker afscheid genomen door middel van een vaststellingsovereenkomst. Deze medewerker had echter direct na het verlaten van onze organisatie een andere werkgever gevonden. Hierdoor hebben wij geen kosten voor uitkeringen voor onze rekening gekregen.

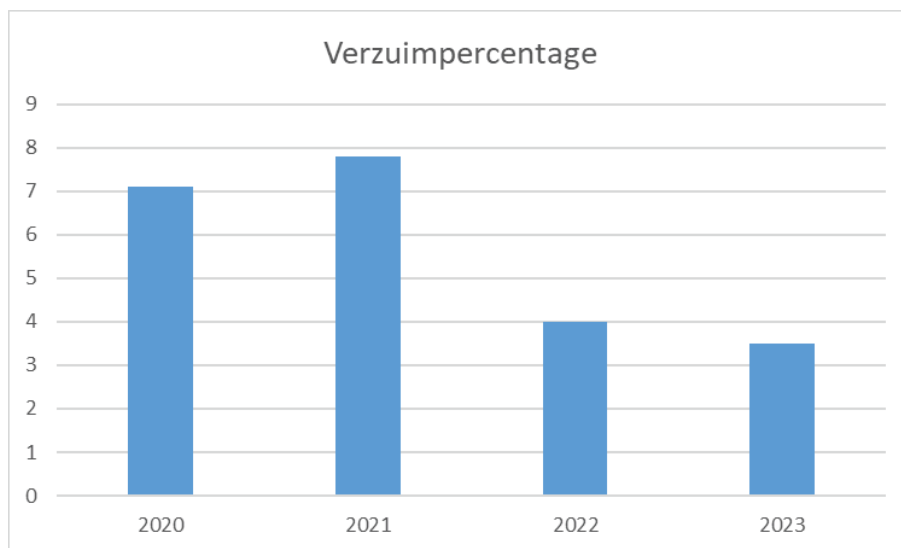
Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In het kader van de professionalisering van medewerkers is, conform de CAO PO, een bedrag van € 500,- per fte beschikbaar. Daarnaast kunnen werkgever en werknemer afspraken maken over de noodzaak van professionalisering, vanzelfsprekend kan dan meer budget beschikbaar worden gesteld. Voor schoolleiders is jaarlijks € 3.000,-- beschikbaar voor professionalisering. Daarnaast kunnen schoolleiders ervoor kiezen om binnen hun begroting budget op te nemen voor teamscholing.

Voor de begeleiding van starters, studenten, zij-instromers, stagiaires is één bovenschools opleider (0,2 fte) aangesteld. Aanvullend vindt op schoolniveau ook begeleiding van hun plaats. Daarnaast wordt op twee scholen samengewerkt met de Hogeschool Leiden en worden studenten vanuit deze organisatie begeleid.

Ziekteverzuim, arbodienst en re-integratie

Het verzuimpercentage binnen Stopoz neemt in 2023 ten opzichte van 2022 (4%) af tot 3,5%. De trend van afname ten opzichte van voorgaande jaren is significant (zie onderstaand overzicht). Het landelijke gemiddelde verzuimpercentage in het primair onderwijs ligt op 5,8% (2022). Het verzuimpercentage binnen onze organisatie wijkt positief af van het landelijk gemiddelde. We hebben de afgelopen jaren actief ingezet op preventieve maatregelen die er mede voor hebben gezorgd dat het verzuimpercentage is gedaald. Dit in combinatie met het veranderende sturingsbeleid van het bestuur.



Voor de verzuimbegeleiding wordt gebruikgemaakt van de Arbodienst en de Perspectief Groep. De samenwerking met de arbodienst is in gezamenlijk overleg op 1 oktober 2023 beëindigd. We hebben,

kijkend naar de voorgenomen fusie met de stichting Jong Leren, ervoor gekozen om met dezelfde arbodienstverlener een overeenkomst te sluiten, namelijk met de Perspectief Groep. We passen de stappen vanuit de Wet poortwachter voor elke medewerker met ziekteverlof strak toe.

In 2023 zijn geen aanvragen voor een WIA-uitkering ingediend bij het UWV.

Herijking personeelsbeleid

In 2023 is beleid op de volgende onderdelen opnieuw vastgesteld, namelijk:

- Integriteitsbeleid
- Klokkenluidersregeling
- Nevenwerkzaamheden

Daarnaast beschikken wij over de werkkostenregeling, die bestaat uit de bekende onderwerpen: de fietsplanregeling, vakbondscontributie en fiscale uitruilregeling woon-werkverkeer. Om de aantrekkelijkheid van het werkgeverschap te vergroten is besloten om het aanbod van de regeling te verbreden. Voor medewerkers is het mogelijk om fiscaal voordeel te behalen op sport- en (medische) fitness-abonnementen en op aankopen van laptop, computer, mobiele telefoon en accessoires. We werken hierin samen met FiscFree, zodat deelname laagdrempelig wordt gemaakt. We zien dat medewerkers veel gebruikmaken van deze fiscale regeling. In 2023 stond de fietsplanregeling met stip op één van het gebruik van deze regeling, maar de sport- en fitness-regeling is populair.

Het jaar 2024 staat, naar het nu laat aanzien, in het teken van harmonisatie van beleid als gevolg van de bestuurlijke fusie met Jong Leren. In de werkgroep personeel en organisatie is het bestaande beleid van beide organisaties in beeld gebracht. In eerste aanleg zal harmonisatie van de secundaire en tertiaire arbeidsvoorwaarden plaatsvinden. Dit is noodzakelijk omdat Decentraal Georganiseerd Overleg (DGO) voor de fusie moet worden gevoerd.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Voor het beheer en instandhouden van elke school en gymzaal is een actueel Meerjaren onderhoudsplan vastgesteld.

Op basis van een jaarplan, vanuit het meerjaren onderhoudsplan, vindt planmatig onderhoud jaarlijks plaats.

Als bestuur participeren we actief bij de totstandkoming van een Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP), zodat we onze belangen voor uitbreiding, renovatie c.q. nieuwbouw voor onze scholen kunnen inbrengen.

Bij de uitvoering van planmatig onderhoud, uitbreiding en nieuwbouw is extra aandacht voor duurzaamheid (lager energieverbruik, goed binnenklimaat, veiligheid).

Er is één portaal waar alle gebouw-gebonden documenten (onderhoudswerkzaamheden, vergunningen, keuringen, contracten etc.) beheerd worden en makkelijk toegankelijk zijn.

Voor verhuur en/of medegebruik van ruimten in onze schoolgebouwen en gymzalen wordt een huur- of medegebruiksovereenkomst gesloten, waarbij de tariefstelling kostendekkend dient te zijn.

Meerjarenonderhoudsplan

Meerjarenonderhoudsplan wordt gezien als voorwaarde om te komen tot beheersing van de onderhoudskosten, omdat de planning inzicht geeft in de kosten op korte en eventueel lange termijn. Hierdoor kan men het onderhoudsbeleid aan scholen en gymzalen op de toekomstige onderhoudskosten afstemmen. De veranderende verhoudingen (en spanningen) in de wereld zorgen er wel voor dat de kosten voor het plegen van onderhoud toe zijn genomen.

Het huidige meerjarenonderhoudsplan voor de schoolgebouwen en gymzalen is in uitvoering gegaan in 2023 (schouw 2022). In dit plan wordt een onderscheid gemaakt tussen dagelijks-, planmatig- en contractonderhoud. Het dagelijks onderhoud betreft voornamelijk kort cyclische werkzaamheden (< dan 2 jaar). Het planmatig onderhoud biedt inzicht in (toekomstig) ingrijpend onderhoud en/of renovatie aan schoolgebouwen en gymzalen. De uitvoering van het planmatig onderhoud wordt vertaald in een jaarplan per kalenderjaar. De coördinatie is in handen van het bestuur (lees stafmedewerker huisvesting) en in afstemming met de schooldirecties. De uitvoering van het jaarplan vindt voornamelijk plaats gedurende de schoolvakanties.

Het bestuur wordt door een extern deskundige voor de uitvoering (beheer, onderhoud en advies) van het onderhoud ondersteund door de Versluisgroep te Sassenheim. Zij vervullen hierbij de rol van technisch beheerder voor alle Stopoz scholen.

Op verschillende Stopoz scholen is planmatig onderhoud gepleegd in 2023. Het planmatig onderhoud had betrekking op: renovatie ketelhuis (verwarming), vervangen plafonds, vervangen verlichting, herstelwerkzaamheden NEN keuring 3140 (elektrische installaties, schilderwerk binnen en buiten, sanitaire ruimte renoveren, herstel zonwering etc.

De leverancier van gas en elektra heeft eenzijdig de leveringsovereenkomst opgezegd. Wij zijn aangesloten bij het samenwerkingscollectief Energie voor Scholen. Deze organisatie, ontstaan uit een samenwerking van belangenverenigingen, behartigt onze belangen en heeft een aanbesteding georganiseerd. Dit heeft tot een nieuwe overeenkomst geleid tegen hogere tarieven.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Gezien de maatschappelijke ontwikkelingen zetten we in op duurzaamheid. Duurzaamheid wordt vaak aangeduid als een containerbegrip, maar dat is het niet. Het is een paraplu voor alles wat met duurzaam leven te maken heeft en dat is veel. Het betreft een denkwijze die te omschrijven valt als 'niet meer het exploiteren van de Aarde, maar er verantwoordelijkheid voor nemen'. We willen van onze gebouwen duurzame gebouwen maken, gedefinieerd vanuit de begrippen People, Planet en Profit.

We streven naar veilige, schone en gezonde gebouwen waar het voor iedereen prettig (samen-)werken en leren is. Gebouwen met een prettig binnenklimaat en met flexibele, multifunctionele ruimtes (People). Op één van onze scholen is gebruik gemaakt van de SUVIS regeling en de aanvullende middelen van de gemeente en eigen middelen om het klimaat (ventilatie) binnen de school te optimaliseren. We hebben de ambitie om verantwoord en duurzaam om te gaan met materialen, om hergebruik te stimuleren en om te zorgen voor een laag en zuinig energie- en watergebruik (Planet). In 2023 heeft een inventarisatie plaats gehad en één school ziet mogelijkheden om hiermee direct aan de slag te gaan voor het plaatsen van zonnepanelen op Stopoz scholen. We werken hierin samen met Schooldakrevolutie en de Versluisgroep.

Tot slot: we streven naar reële en verantwoorde investerings- en exploitatiekosten (zie ons meerjarenonderhoudsplan), naar het benutten van leegstand en naar het steeds vragen naar concurrerende offertes voor onderhoud etc. (Profit).

Integrale Huisvestingsplannen

Binnen de gemeenten waar scholen van Stopoz zijn gevestigd zijn in samenwerking met gemeenten en schoolbesturen Integrale Huisvestingsplannen opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd over de wijze nieuwbouw, uitbreiding en renovatie voor de komende jaren in die gemeenten, waarbij duurzaamheid eveneens een belangrijk onderdeel is.

Voor de IHP geldt dat de gemeente Bloemendaal en Heemstede het gaan actualiseren en dat we als bestuur deelnemen aan de totstandkoming. De uitvoering van de bestaande IHP is complex a.g.v. het ontbreken van ruimte voor tijdelijke huisvesting en de beschikbare middelen.

Verhuur en Medegebruik

Onze scholen en gymzalen worden tijdens en buiten de schooltijden gebruikt door derden. Dit kent soms een structureel karakter (kinderopvang BSO), maar ook incidenteel verhuur in de avond van gymzalen aan derden. Dit betreft vooral lokale verenigingen (badminton, zaalvoetbal, yoga etc.). Met alle huurders zijn overeenkomsten gesloten.

ICT, privacy en innovatie

In 2023 zijn wij met een nieuwe aanbieder (Cloudwise) voor de ICT servicediensten gestart, na een succesvolle migratie. Onze Bovenschools ICT'er voor 1 dag in de week, speelt een belangrijke rol in.

Daarnaast is in 2023 een start gemaakt met de migratie van de financiële en personele administratie. Wij gaan per 1 januari 2024 deze administraties in eigen beheer uitvoeren. Dit betekent dat wij de overeenkomst met Confina (Visma) hebben beëindigd. We gaan de overstap maken naar Afas Insite en Profit.

2.4 FINANCIEEL BELEID

Het financieel beleid heeft tot doel het borgen van de financiële continuïteit van de Stichting. Daarnaast is het een randvoorwaarde om de strategie van Stopoz te continueren. Het strategisch beleidsplan 2021-2025 "Wind in de zielen, blik op de einder" is begin 2021 vastgesteld. De basis van de continuïteit ligt in een structurele toestroom van nieuwe leerlingen en de daarmee samenhangende bekostiging van OCW, subsidie van het samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland en gelden van lokale overheden.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Zoals vastgesteld in het Strategisch Beleidsplan is een schooldirecteur verantwoordelijk voor de begroting van een school. Hier wordt rekening gehouden met afspraken die met elkaar zijn gemaakt op bovenschools niveau. Voordat de begroting wordt opgesteld worden de uitgangspunten beschreven in de kadernotitie behorende bij de begroting en meerjarenbegroting. De cijfermatige vertaalslag van die kadernotitie is terug te vinden in de begroting 2023 en meerjarenbegroting.

Toekomstige ontwikkelingen

Het onderzoek naar de mogelijkheden om een samenwerkingsbestuur te vormen met Stichting Jong Leren is afgerond en er heeft een fusie plaatsgevonden per 1-3-2024. Deze fusie heeft uiteraard effect op het huidige financiële beleid. Momenteel zijn we bezig met het harmoniseren van het financiële beleid van beide stichtingen voor de nieuwe stichting Wij Wijzer scholen.

Investeringsbeleid

Met het opstellen van de meerjarenbegroting wordt tevens het meerjareninvesteringsplan waar nodig bijgesteld. In de begroting 2023 is uitgegaan van een totale investering van €624.000 en zoals u hieronder kunt zien is er een investering gerealiseerd van €874.598. De hogere investeringen ten opzichte van de begroting kunnen volledig toegerekend worden aan de stelselwijzigingen groot onderhoud. In 2023 is er voor €286.094 geïnvesteerd in groot onderhoud. Hieronder een overzicht van de gerealiseerde investeringen in 2023.

In het jaar 2022 zijn er kosten geweest voor een investering in een ventilatiesysteem, tevens is hiervoor in 2022 subsidie vanuit de gemeente ontvangen welke in mindering is gebracht op de in 2022 betaalde kosten. In de jaarrekening is het saldo hiervan verantwoord onder de investeringspost In Uitvoering. In 2023 zijn de werkzaamheden voor het ventilatiesysteem afgerond en is de investering geactiveerd en opgenomen als investering onder de investeringspost Apparatuur en daarmee in mindering gebracht op de post In Uitvoering.

In het jaar 2023 zijn kosten gemaakt voor voegwerkzaamheden en dakreconstructie welke beide in 2024 worden afgerond. Deze kosten zijn in 2023 verantwoord onder de post In Uitvoering en zullen in het jaar 2024 worden geactiveerd en worden verantwoord als investering in onderhoud. Het negatieve bedrag van -/- €57.902 verantwoord onder de post In Uitvoering in de tabel hieronder betreft dan ook de mutaties van het activeren van het ventilatiesysteem in 2023 en de kosten gemaakt voor groot onderhoud welke in 2024 worden afgerond en geactiveerd.

	Investeringsposten 2023
Meubilair	182.416
ICT	255.956
Apparatuur	133.885
Leermiddelen	54.323
Gebouwen en terreinen	19.826
Groot onderhoud	286.094
In uitvoering	-57.902
Totaal	874.598

Treasury

Het treasurybeleid is opgenomen in het treasurystatuut van Stopoz. In het jaar 2023 is er geen geld belegd in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen worden op dagelijkse basis geparkeerd op een rekening ressorterend onder het schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Allocatie van middelen

De begroting 2023 is opgesteld op basis van de uitgangspunten zoals vastgesteld in de kaderbrief behorende bij de begroting 2023. De Rijksbijdragen worden op bestuursniveau ontvangen en van daaruit verdeeld naar de scholen. Hieronder treft u een verdeling aan van alle inkomsten zoals opgenomen in de begroting.

VERDELING INKOMSTEN				
	Scholen	bestuurskantoor	bovenschools (incl.frictie)	Vervangingen
Rijksbekostiging:				
Personele lumpsum	84,00%	4,50%	6,00%	5,50%
Pab-budget (excl. werkdrukvermindering)	84,00%	4,50%	6,00%	5,50%
Pab-budget werkdrukvermindering	100%			
Nationaal Programma Onderwijs	94%		6,00%	
Prof.directeuren en leerkrachten	94%		6,00%	
Prestatiebox	84,00%	4,50%	6,00%	5,50%
Materiële Instandhouding*	84,00%	4,50%	6,00%	5,50%
Overige overheidsbijdragen:				
Bijdragen gemeenten	100%			
Passend onderwijs	100%			
Overige bijdragen:				
Ouderbijdragen	100%			
Inkomsten detachering	100%			
Inkomsten verhuur	100%			

* Voor de twee basisscholen (de Zeevonk en de Hannie Schaftschool) in de gemeente Zandvoort dragen wij de gebouwfankelijke vergoeding af aan de beheersstichtingen. Deze vergoeding wordt dan ook niet meegenomen in het verdelingspercentage zoals hierboven genoemd.

Op bovenschools niveau zijn de middelen onder andere ingezet voor centrale inkoop, administratiekantoor, contributies besturenorganisaties, accountant, frictie en professionalisering.

De kosten voor het bestuurskantoor hadden betrekking op:

- Personeelskosten:
 - Loonkosten
 - Nascholing
 - Inhuur extern personeel
 - Reiskosten
- Afschrijvingskosten
- Huisvestingslasten:
 - Huur
 - Onderhoudskosten
 - Schoonmaakkosten
 - Energiekosten
- Overige instellingslasten:
 - Kantoorbehoeften
 - Telefoonkosten
 - ICT kosten
 - Aanschaf kleine inventaris

Planning- en controlecyclus

Voorafgaand aan het opstellen van de conceptbegroting wordt een kaderbrief opgesteld met daarin de uitgangspunten op basis waarvan de conceptbegroting wordt opgesteld. Deze kaderbrief wordt voorgelegd aan het directieoverleg, de GMR en de auditcommissie. Na goedkeuring en vaststelling van de kaderbrief stellen de schooldirecteuren een leerlingprognose op met behulp van historische gegevens, gemeentelijke prognoses en prognoses van DUO alsmede de op dat moment bekende in- en uitstroom van leerlingen.

Vervolgens wordt de conceptbegroting opgesteld door de controller en verzonden naar de schooldirecteuren. De schooldirecteur past de conceptbegroting aan en bespreekt deze met de controller en directeur bedrijfsvoering. Wanneer de conceptbegroting voor deze partijen akkoord is wordt het voorgelegd aan het CvB. Het CvB stelt de begroting vast na instemming van de GMR en goedkeuring van de RvT.

Tijdens dit proces van de kalenderjaarbegroting wordt tevens de meerjarenbegroting voor vier jaar opgesteld.

Per kwartaal wordt er een rapportage aangeboden aan het CvB en vervolgens aan de auditcommissie, GMR en RvT. De rapportage naar de auditcommissie bevat alleen het onderdeel financiën. De rapportages ten behoeve van de GMR en RvT bevat naast het onderdeel financiën tevens de onderdelen personeel, huisvesting en onderwijskwaliteit.

Ieder kwartaal worden de gerealiseerde cijfers alsmede de prognose voor de rest van het kalenderjaar besproken door de controller en directeur bedrijfsvoering met de schooldirecteuren. In dit gesprek wordt tevens waar nodig bijgestuurd. Deze informatie wordt tevens verwerkt in de rapportages naar het CvB, auditcommissie, GMR en CvB.

Intern risicobeheersingssysteem

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteren we een planning en controle cyclus waarbij het bestuur de ontwikkeling van de financiële prestaties periodiek monitort en hier ook maandelijks/per kwartaal verantwoording over aflegt aan de toezichthouder. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de meerjarenbegroting, onderdeel daarvan zijn de schoolbegrotingen die voorafgaand aan elk jaar door de directies wordt opgesteld en ter flattering aan het bestuur wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn. Periodiek worden maand- en kwartaalrapportages opgesteld, geanalyseerd en besproken met het management.

Eind 2022 is door een externe partij een risicoanalyse opgesteld waaruit het benodigd weerstandsvermogen blijkt. Van de beschreven risicoscenario's is een inschatting gemaakt van de kans van optreden en de mogelijke omvang van de schade. In de tabel zijn deze basisgegevens voor de risicosimulatie opgenomen.

Omvang (EUR)				
Risico	Minimale omvang	Verwachte omvang	Maximale omvang	Eens in de X aantal jaar
1. Overtreden privacywetgeving	€ 25.000	€ 325.000	€ 1.632.425	10
2. Incident tijdens schoolreis	€ -	€ 1.136.000		50
3. Verlies van één of meerdere locaties door brand	€ 500.000	€ 1.380.000		100
4. Cyberhack/ransomware	€ -		€ 1.270.550	5
5. Plotseling optreden van hoog verzuim (decentraal)	€ -	€ 130.000		5
6. Kwetsbare onderwijskwaliteit/zwakke school	€ -	€ 180.000		5
7. Juridische kosten van een claim niet gedekt door verzekering	€ -	€ 1.030.000	€ 2.060.000	10
8. Wijziging participatiefonds	€ 30.000	€ 120.000		5

Met behulp van de feitelijke risicosimulatie kan een uitspraak worden gedaan over de financiële gevolgen van de hierboven gedefinieerde risico's. De uitkomsten van de simulatie betreffen een gemiddelde verwachte schade en te verwachten schadelast in een extreem slecht schadejaar. In de tabel hieronder is de totale verwachte schade op basis van de simulatie weergegeven. Deze verwachte schades zijn de schades zoals deze zijn besproken en berekend in de schadescenario's. De opsteller van deze risicoanalyse heeft op basis van kennis en ervaring de minimale en maximale schades per risico aangegeven.

De uitkomsten van de totale verwachte schadeomvang zijn gegeven bij verschillende zekerheidsniveaus. De commissie DON adviseert onderwijsinstellingen een percentage van 95% aan te houden. Dit percentage houdt in dat de bijbehorende weerstandscapaciteit in 95 van de 100 jaar voldoende is om de schades op te vangen, maar in vijf van de 100 jaar is dit niet voldoende.

Jaarlijkse schadelast-Weerstandscapaciteit		
Resultaten simulatie (EUR)		
Scenario	Zekerheidspercentage	Maximum verwachte schadelast
Gemiddeld		€ 420.791
Negatief scenario eens in de 5 jaar	80,00%	€ 800.000
Negatief scenario eens in de 10 jaar	90,00%	€ 1.100.000
Negatief scenario eens in de 20 jaar	95,00%	€ 1.400.000
Negatief scenario eens in de 50 jaar	98,00%	€ 1.700.000
Negatief scenario eens in de 100 jaar	99,00%	€ 2.200.000
Negatief scenario eens in de 200 jaar	99,50%	€ 2.500.000

Bij een zekerheidsniveau van 95% is de benodigde weerstandscapaciteit €1.400.000

Per 31-12-2022 bedraagt de algemene reserve €1.800.921 wat dus voldoende weerstandsvermogen is ter opvang van onvoorziene risico's.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

In de meerjarenbegroting zijn de thans bekende risico's zover mogelijk verwerkt. Dit is alleen mogelijk als het zeer waarschijnlijk is dat dit risico zich voordoet en wanneer de financiële gevolgen op een betrouwbare manier kunnen worden gekwantificeerd. Er zijn ook risico's die zich wel kunnen voordoen, maar die niet aan deze voorwaarden voldoen. In het onderwijs hebben deze risico's te maken met leiderschap en management, personeel, leerlingen, tevredenheid ouders en andere belanghebbenden en de kwaliteit van het onderwijsleerproces.

Naast deze financiële risico's zijn ook niet-financiële risico's belangrijk, waarbij het zorgen dat de onderwijskwaliteit van al onze scholen tenminste voldoen aan de ondergrens van de inspectie onze belangrijkste opdracht is.

Op personeelsgebied zijn de grootste risico's het lerarentekort, de werkdrukbeleving en het ziekteverzuim. Het lerarentekort maakt enerzijds dat we een goede werkgever moeten zijn om leerkrachten te behouden voor de organisatie omdat de overstap naar een ander schoolbestuur makkelijker wordt. Datzelfde geldt voor de werkdruk. Werknemers die het naar hun zin hebben bij ons zullen zich ook langer aan ons verbinden. Om deze risico's te beheersen zullen we blijven inzetten op de inhoud van onze ambitie om een goed werkgever te zijn.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Als gevolg van de fusie met Jong Leren verwijzen wij voor de continuïteitsparagraaf naar het jaarverslag van Jong Leren.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Verschil	Verschil
	2022	2023	2023	realisatie 2023 t.o.v. begroting 2023	realisatie 2023 t.o.v. realisatie 2022
Rijksbijdragen	16.463.825	16.051.142	17.391.778	1.340.636	927.953
Overige overheidsbijdragen	259.818	221.591	230.479	8.888	-29.339
Overige baten	273.258	122.500	206.816	84.316	-66.442
Totaal baten	16.996.901	16.395.233	17.829.073	1.433.840	832.172
Personeelslasten	12.657.940	13.547.785	13.914.284	366.499	1.256.344
Afschrijvingen	410.227	384.320	350.178	-34.142	-60.049
Huisvestingslasten	1.007.898	1.419.417	1.124.834	-294.583	116.936
Overige lasten	1.480.228	1.362.034	1.440.424	78.390	-39.804
Totaal lasten	15.556.293	16.713.556	16.829.720	116.164	1.273.427
Saldo baten en lasten	1.440.608	-318.323	999.353	1.317.676	-441.255
Financiële baten en lasten	-2.536	-3.850	184.574	188.424	187.110
Resultaat	1.438.072	-322.173	1.183.927	1.506.100	-254.145

Afwijkingen realisatie ten opzichte van begroting 2023

Rijksbijdragen

Naast de indexatie van de rijksbekostiging zijn de Rijksbijdragen hoger dan begroot doordat in augustus 2023 bekend werd dat de 'Regeling bijzondere bekostiging Professionalisering en Begeleiding Starters en Schoolleiders' voor de laatste 5 maanden van 2023 wordt voortgezet. Hiermee was geen rekening gehouden in de begroting en zorgt voor €100.000 meer rijksbijdragen dan begroot.

Na de fusie tot de school is de Zeevonk een nieuwe achterstandsscore berekend, hoger dan verwacht in de begroting. Hierdoor is zowel de reguliere bekostiging als de npo-bekostiging hoger dan begroot voor een bedrag van €100.000

In 2023 is er meer bekostiging ontvangen dan begroot vanuit de subsidies nieuwkomers, zij-instroom en verbetering basisvaardigheden, maar ook vanuit het samenwerkingsverband is meer subsidie ontvangen. Naast de indexering van de bekostiging leidt bovenstaande tot meer rijksbijdragen ten opzichte van de begroting van in totaal €1.300.000

Overige baten

In het najaar van 2023 bleek dat er een deel huur voorgaande jaren nog niet was gefactureerd. Dit is in 2023 alsnog gefactureerd en als baten verantwoord. Tijdens het opstellen van de begroting 2023 was niet bekend of alle op dat moment aanwezige huurcontracten zouden worden gecontinueerd (degene die per 31-12-2022 van rechtswege eindigt). Deze contracten zijn gecontinueerd en zorgen dan ook voor hogere verhuurinkomsten dan begroot. Daarnaast is er meer incidentele verhuur geweest dan verwacht tijdens het opstellen van de begroting. Tezamen zorgt dit voor hogere verhuurinkomsten ad €50.000

In de begroting 2023 is geen rekening gehouden met inkomsten vanuit de Regeling Regionale Aanpak Lerarentekort (RAP) omdat niet bekend was of hier in dit jaar aanspraak op kon worden gemaakt. De ontvangen subsidie hiervoor zorgt dan ook voor hogere inkomsten dan begroot ad €30.000.

Personele lasten

De loonsverhoging conform de cao alsmede meer formatieve inzet vanuit subsidies nieuwkomers, verbetering basisvaardigheden en arbeidsmarkttoelage en de onvoorziene dotatie aan de personele voorziening langdurig zieken zorgen voor hogere personele lasten in vergelijking met de begroting. Daar tegenover staan minder kosten voor werving, arbo en scholing voor lagere personeelskosten ten opzichte van de begroting.

Huisvestingslasten

Als gevolg van de stelselwijziging rondom het groot onderhoud is de dotatie aan de voorziening onderhoud in 2023 niet gerealiseerd, hetgeen lagere huisvestingslasten veroorzaakt ten opzichte van de begroting. Op de huisvestingslasten voor (dagelijks) onderhoud, beveiliging, energie, schoonmaak en afdracht Materiële Instandhouding (Hannie Schaftschool aan verzamelgebouw Blauwe Tram) is meer uitgegeven dan begroot. Dit zorgt in totaal voor een overschrijding van de huisvestingslasten.

Overige instellingslasten

In 2023 zijn meer kosten gerealiseerd voor leerlingbegeleiding, waarvan een deel vanuit het npo-budget is ingezet. Daarnaast is er meer aandacht geweest voor PR en marketing en zijn er meer kosten geweest voor de ondersteuning vanuit het administratiekantoor en de accountant.

Financiële baten en lasten

In 2023 zijn er op de rekening van het schatkistbankieren rentebaten ontvangen die niet begroot zijn. Deze rentebaten zijn de oorzaak van de hogere financiële baten ten opzichte van de begroting.

Afwijkingen realisatie ten opzichte van realisatie 2022

Rijksbijdragen

In 2023 is er meer subsidie ontvangen voor zij-instromers en vanuit de bijzondere bekostiging nieuwkomers. Tevens is het bedrag per leerling vanuit het samenwerkingsverband verhoogd en is de rijksbekostiging geïndexeerd. Dit zorgt voor de hogere rijksbijdragen in 2023 ten opzichte van 2022.

Overige baten

In 2023 is er één medewerker gedetacheerd terwijl dit er in 2022 meerdere waren. Dit zorgt voor minder inkomsten vanuit detachering in 2023 ten opzichte van 2022.

Personele lasten

Als gevolg van de loonsverhoging vanuit de cao po zijn de personele lasten in 2023 hoger dan in 2022. Daarnaast is er in 2023 meer personele inzet geweest vanuit de subsidies npo en werkdrukmiddelen. Tevens waren de kosten voor vervanging in 2023 hoger dan in 2022.

Huisvestingslasten

Als gevolg van de hoge energieprijzen in 2023 zijn de huisvestingslasten gestegen ten opzichte van 2022. Daarnaast zijn de afdrachten aan de verzamelgebouwen de Golf en de Blauwe Tram verhoogd in 2023 en is er meer besteed aan het dagelijks onderhoud in vergelijking met 2022.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie	Realisatie
	2022	2023
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	1766	2291
Totaal vaste activa	1766	2291
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	396	539
Liquide middelen	4836	5398
Totaal vlottende activa	5231	5937
TOTAAL ACTIVA	6998	8228
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	1794	1933
Bestemmingsreserves	3287	4332
Overige reserves en fondsen		
Totaal eigen vermogen	5081	6265
VOORZIENINGEN	159	285
LANGLOPENDE SCHULDEN		
KORTLOPENDE SCHULDEN	1757	1677
TOTAAL PASSIVA	6998	8228

Bedragen x €1.000,-

Ieder jaar wordt de activa-administratie ter controle voorgelegd aan de schooldirecteuren. Zij geven aan wat niet meer aanwezig is op school, hetgeen dan ook verwijderd wordt uit de activa-administratie. De waardevermindering die dit in 2023 met zich meebracht tezamen met de gerealiseerde investeringen en afschrijvingen zorgt voor een verhoging van de materiële vaste activa in 2023.

De stijging van de vorderingen in 2023 ten opzichte van 2022 betreft een nabetaling in 2024 vanuit het samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland alsmede nog te ontvangen rente vanuit het schatkistbankieren.

De rentebaten vanuit het schatkistbankieren zorgen voor een stijging van de liquide middelen.

In 2023 zijn niet alle subsidies voor npo, werkdruk en nieuwkomers besteed waardoor er een positief exploitatieresultaat is gerealiseerd, hetgeen zorgt voor een toename van het eigen vermogen.

In 2023 is de voorziening langdurig zieken opgebouwd, hetgeen zorgt voor een verhoging van de voorzieningen in vergelijking met 2022.

Als gevolg van de stelselwijziging groot onderhoud heeft er een verschuiving plaatsgevonden in het eigen vermogen. Waar we voorheen een voorziening onderhoud presenteerden in de jaarrekening is dit nu een bestemmingsreserve groot onderhoud geworden welke tot het eigen vermogen gerekend wordt.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Financiële kengetallen			
	Realisatie	Realisatie	
	2022	2023	Signalering
Liquiditeit	2,98	3,54	Ondergrens: <0,75
Solvabiliteit	74,89%	79,62%	Ondergrens: <30%
Rentabiliteit	8,46	6,57	laatste 3 jaar negatief
Huisvestingsratio	0,07	0,07	>0,10
Weerstandsvermogen	0,30	0,35	<0,05
personele lasten/rijksbijdragen	77%	80%	>95%
personele lasten/totale baten	74%	78%	>90%
Reserve positie (mogelijk bovenmatig eigen vermogen)	2.463.055	3.056.133	> 0

Toelichting op de financiële positie

Bij de liquiditeit gaat het erom of een organisatie in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden. Het positieve exploitatieresultaat van 2023 zorgt voor een toename van de liquiditeit in dit jaar.

Bij de solvabiliteit gaat het erom of een organisatie op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Hierbij speelt een rol in welke mate het eigen vermogen deel uitmaakt van het totale vermogen van de organisatie. De solvabiliteit blijft redelijk stabiel en ruim boven de signaleringsgrens.

In het kengetal van de rentabiliteit wordt het netto resultaat uitgedrukt in de totale baten. De positieve resultaten in zowel 2022 als in 2023 zorgen voor een hoge rentabiliteit.

Als gevolg van de stelselwijziging groot onderhoud zien we tevens de huisvestingsratio veranderen. De huisvestingsratio laat zien welk deel van de rijksbijdrage wordt ingezet voor huisvesting. Doordat als gevolg van de stelselwijziging groot onderhoud de huisvestingslasten minder zijn dan voorheen (geen dotatie aan de voorziening onderhoud) zakt de huisvestingsratio ruim onder de signaleringswaarde.

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Het weerstandsvermogen is op basis van bovenstaande kengetallen voldoende om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Als gevolg van de stelselwijziging groot onderhoud heeft er een verschuiving plaatsgevonden in het eigen vermogen. Waar we voorheen een voorziening onderhoud presenteerden in de jaarrekening is dit nu een bestemmingsreserve groot onderhoud geworden welke tot het eigen vermogen gerekend wordt. Daarnaast is het eigen vermogen toegenomen door het positieve exploitatieresultaat over 2023.

Het normatief eigen vermogen wordt naar verwachting de komende jaren door het inzetten van de bestemmingsreserves npo en werkdruk afgebouwd.

Ondertekening door bestuur

MP Stuifbergen
College van Bestuur

M. vd Bos
College van Bestuur

J. v. Veen
College van Bestuur

Datum:

Verslag intern toezicht

JAARVERSLAG RVT STOPOZ 2023

Inleiding

Het jaar 2023 stond – naast het toezicht houden op het te voeren en gevoerde beleid – in het teken van een potentiële fusie tussen de Stichting Jong Leren en de stichting Stopoz.

In het jaar 2023 is een Fusie effectrapportage opgesteld, er is een due diligence uitgevoerd door de organisatie en getoetst door de accountant en er is door beide Raden van Toezicht goedkeuring verleend aan het door de bestuurders van beide stichtingen genomen besluit tot fusie, onder voorbehoud van goedkeuring aan de statuten door de gemeenteraden van die gemeenten waar Stopoz haar scholen heeft staan.

Om het toezicht op de doelstellingen, activiteiten en resultaten van het bestuur te monitoren hanteert de RvT de code goed toezicht die door de VTOI/NVTK is vastgesteld.

De RvT heeft toezicht gehouden op het te voeren en gevoerde beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen Stopoz. Dit deed zij in de RvT vergaderingen (6 maal in 2023) en in twee commissies, te weten de remuneratiecommissie, de commissie onderwijs en kwaliteit en de auditcommissie.

De agenda van de RvT wordt voorbereid in een overleg tussen de Bestuurder, de Management ondersteuner en de Voorzitter van de RvT.

Voor de RvT-vergaderingen voert de RvT een uur vooroverleg met alleen de RvT-leden. In dit overleg worden zaken betreffende de RvT besproken en de agenda en bijbehorende stukken van de opkomende vergadering kort doorgenomen. Ook doen we verslag van al onze ontmoetingen in het kader van Stopoz, van de schoolbezoeken en van de overleggen met de GMR.

2023 heeft het vooroverleg vooral in het teken gestaan van onze visie op de mogelijk toekomstige fusie en van het proces wat daarmee gemoeid was.

In het vigerende Toezichtkader zijn drie aspecten benoemd waarop de RvT toezicht wenst te houden en ook heeft gehouden.

- Kwaliteit onderwijs
- Bedrijfsvoering en Continuïteit
- Interne en externe stakeholders

Het Strategische Beleidsplan 2021-2025 “ Wind in de zeilen, blik op de einder “ is in maart 2021 goedgekeurd door de RVT en gold als basis voor het herijken van het Toezichtkader. De bestuurder heeft op basis van dit beleidsplan een concreet jaarplan 2023 gemaakt. Over de voortgang van de doelen uit dat jaarplan werd gerapporteerd door de bestuurder. Door middel van kwartaalrapportages en rapportages van de bestuurder werd de RvT op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen in de organisatie en daarbuiten. Er is inmiddels sprake van een aardig complete integrale managementrapportage, waar alle domeinen en hun resultaten op de gestelde doelen uit het jaarplan aan de orde komen. Ze geven de RVT een goed inzicht in

de stand van zaken in de organisatie en de voortgang van de beleidsvoornemens. Deze uitgebreide rapportages leveren interessante vragen en discussiepunten op in de RVT. De RVT vindt het belangrijk en waardevol om een verdiepend gesprek te hebben over het gevoerde beleid en heeft hier ruim tijd aan besteed. Belangrijke thema's uit het jaarplan worden dan opgepakt en uitgebreid toegelicht door de bestuurder in de RvT vergadering en regelmatig is de RVT daarin klankbord voor de bestuurder.

Tot op detail is toezicht gehouden op de doelmatigheid van de bestedingen. Dit wordt voorbereid in de auditcommissie.

We hebben geconstateerd dat de wettelijke voorschriften zijn nageleefd en daarin geen afwijkingen geconstateerd.

We hebben toegezien op een rechtmatige verwerving van de middelen (o.a. subsidies ocv, samenwerkingsverband en gemeenten), rechtmatige besteding van middelen en een doelmatige besteding van middelen. Dit doen we door zowel in de auditcommissie als in de RVT uitgebreid te spreken over de conceptbegroting en de doelen uit het concept jaarplan, vervolgens de definitieve begroting vast te stellen en middels kwartaalrapportages de voortgang van de doelen en inzet van de financiële middelen te volgen en te bespreken, waarbij afwijkingen zorgvuldig aan ons worden toegelicht. Daarnaast worden in de interne organisatie diverse documenten nageleefd, waaronder het treasury statuut en het handboek A&O, waarmee de rechtmatige besteding van de middelen wordt geborgd. Er wordt in de auditcommissie en de RVT expliciet aandacht besteed aan de opmerkingen van de accountant in zijn jaarlijkse managementletter.

De externe accountant is door de RVT benoemd. De vaststelling van de jaarrekening 2023 in de RVT heeft plaatsgevonden in het bijzijn van onze accountant. Daarnaast was de accountant aanwezig in de auditcommissie ter bespreking van de managementletter en de conceptjaarrekening 2023.

Zowel gesprekken over de kwartaalrapportages, de managementletter als de gesprekken met de accountant strookten met het beeld van de RVT dat de bestedingen doelmatig werden ingezet.

De kern van onze werkwijze is werken op basis van respect en vertrouwen. Dat lukt ook in de praktijk. Pas dan kun je in alle openheid met elkaar het gesprek voeren en je met elkaar ontwikkelen, om daarmee het beste te bereiken voor goed onderwijs aan onze kinderen. De sfeer in de RVT is goed te noemen. De voorzitter heeft als taak om iedereen voldoende aan het woord te laten en daar waar verschil van mening is ruimte aan de discussie te geven. Besluiten worden bijna, zo niet altijd op basis van consensus genomen.

Op alle domeinen van het Strategisch plan is het gesprek, mede op basis van de kwartaalrapportages, gevoerd. Ook heeft de RVT aandacht besteed aan de opvolging van de verbeterpunten welke in 2022 zijn aangedragen door de inspectie. Zoals het goed implementeren van burgerschapsonderwijs en verdere verbetering van kwaliteit van onderwijs.

Meer specifiek over de drie aspecten uit ons toezichtskader:

- **Kwaliteit van Onderwijs**

In 2022 is de inspectie bij Stopoz op bezoek geweest. De resultaten van het vierjaarlijkse onderzoek waren voldoende. Uit de rapportage bleek dat de inspectie van mening is dat er transparant en deugdelijk toezicht wordt gehouden. De RVT kon verbeteren in haar jaarverslaglegging door explicieter te zijn in haar verantwoording van haar toezicht in het jaarverslag, ook over haar toezicht in de doelmatige besteding van de financiële middelen. Dat heeft de RVT zich ter harte genomen.

De aandachtspunten van de bestuurder uit dat inspectierapport: zorgen voor doelgericht en in samenhang aanbieden van burgerschapsonderwijs op alle scholen en het borgen hiervan in de kwaliteitszorgcyclus op bestuurs- en schoolniveau, scherper kritisch partnerschap tussen bestuur en scholen, meer concreet doelen en resultaten benoemen uit strategisch plan en bestuurlijk toetsingskader van onderwijskwaliteit concretiseren heeft de bestuurder opgepakt. Om hier beter en meer op detailniveau toezicht op te houden en ook wat actiever te zijn in haar klankbordrol naar de bestuurder heeft de RVT eind 2022 een commissie onderwijs en kwaliteit opgezet, waarin 2 RVT leden zaten, de bestuurder en de medewerker onderwijskwaliteit. In deze commissie heeft de eerste uitwisseling van informatie over de stand van het onderwijs op detailniveau plaatsgevonden. Daarnaast is door de bestuurder, mede middels de kwartaalrapportages, gerapporteerd over de voortgang en verbeterpunten van de onderwijskwaliteit.

- **Bedrijfsvoering en Continuïteit**

Via de kwartaalrapportages werd de RVT goed op de hoogte gehouden over de stand van zaken met betrekking tot de bedrijfsvoering. De auditcommissie zoomde vaak meer in op detailniveau.

Er waren op dit terrein geen speciale vraagstukken die expliciet aandacht vroegen van de bestuurder.

Dat betekent dat alle aandacht van de bestuurder uit kon gaan naar de continuïteit van onze stichting en dan met name het verkennen van een fusie tussen Jong Leren en Stopoz. We hebben het daar regelmatig over gehad in de RVT. Onder het kopje “Verdere verkenning fusie met Jong Leren “ gaan we hier nader op in...

- **Interne en externe stakeholders**

De RVT heeft een ronde gedaan langs de scholen en langs de medewerkers van het bedrijfskantoor.

Naast het bespreken van de thema's die leefden op de scholen en op het bedrijfskantoor zijn we ingegaan op de mogelijke fusie met Jong Leren. De schooldirecteuren reageerden over het algemeen zeer positief op deze stap. Ze zagen kansen in deze beoogde fusie, voor hun ontwikkeling, voor uitwisseling van ervaringen. We hebben ook gesproken met leerkrachten en zijn in sommige scholen rondgeleid door de kinderraad. In een enkel geval hebben we ook gesproken met de leden van de MR van de betreffende school. Zowel bij de leerkrachten, maar ook bij de MR hoorden we dat men wist van de fusieplannen, men het een prima idee vond, maar men niet direct het idee had dat dat voor hun dagelijkse werk veel invloed zou hebben. Deze ronde langs de scholen heeft de RVT als buitengewoon waardevol gevonden. De gesprekken waren open, zorgen of problemen van de betreffende school kwamen ook op tafel. De RVT heeft dit vertrouwen en deze openheid zeer gewaardeerd. Ze ziet het als een positieve weerslag van de cultuurverandering waaraan door alle geledingen de afgelopen jaren aan gewerkt is.

Voor de medewerkers van het bedrijfskantoor had de beoogde fusie veel meer impact. In het jaar 2023 moesten ze samen met de collega's van Jong Leren – naast hun reguliere werk – ook een bijdrage leveren aan het verkennen van en uitwerken van fusie voorbereidingen, zoals het opstellen van een due diligence.

Bij de medewerkers van het bedrijfskantoor leefde aardig wat zorg omtrent de onduidelijkheid van hun rol en positie in de fusieorganisatie en omtrent de verschillen in werkwijze/aanpak van het werk/cultuur in beide stichtingen. We hebben daar met ze over gesproken. Deze zorg hebben we gedeeld met de bestuurders van beide stichtingen, met het verzoek hier actie op te ondernemen.

Met de nieuwe GMR hebben we in juni als delegatie vanuit de RVT een ontmoeting gehad. Dat hield in kennismaken met de nieuwe leden van de GMR en wederzijds uitwisselen van onze visies op de organisatie Stopoz. Daarin kwamen geen punten naar voren die specifieke aandacht nodig hadden. Daarnaast hebben we gesproken over de beoogde fusie met Jong Leren en het standpunt van de GMR daarin verkend. De GMR stond positief ten opzichte van deze stap.

In het najaar is er nog een overleg geweest tussen de voorzitter van de RVT en de voorzitter van de GMR over de stand van zaken in de organisatie en de ontwikkelingen met betrekking tot de beoogde fusie.

De RVT heeft voor wat betreft externe stakeholders vooral gefunctioneerd als klankbord voor de bestuurder en zich als “achterwacht” beschikbaar gehouden, mocht de gemeenten ook informatie van de RVT willen hebben met betrekking tot de bedrijfsvoering/jaarrekening of met betrekking tot de beoogde fusie. Onze aanwezigheid bleek niet nodig.

• **Verdere verkenning fusie met Jong Leren**

Het jaar 2023 stond voor een groot deel in het teken van de verdere verkenning van een fusie met Jong Leren. De bestuurders hebben een FER (Fusie Effect Rapportage) laten opstellen en hebben verdere verkenningen bij in- en externe stakeholders uitgevoerd voor deze beoogde fusie. Om een en ander goed te stroomlijnen tussen bestuurders en toezichthouders van beide stichtingen is – na een eerste kennismaking met de voltallige CVB'en en RVT'en van beide stichtingen - een afstemmingsoverleg in het leven geroepen. Naast de bestuurders van beide stichtingen namen van beide RVT'en twee leden deel aan dat overleg. In dit overleg werden de (concept) documenten die nodig waren om tot een fusie te komen (de FER, de due diligence, de statuten, het plan van aanpak) becommentarieerd. De goedkeuring aan de door de bestuurders genomen besluiten over de definitieve documenten werden separaat in beide stichtingen genomen.

Er is daarnaast overleg gevoerd tussen de beide RVT'en, met als doel om te komen tot een gedeelde visie over de samenstelling en de werkwijze van de RVT van de nieuwe stichting na de fusie.

In het vooroverleg van onze RVT en in iedere RVT vergadering is stilgestaan bij de voortgang van de fusie en zijn de concept-documenten steeds besproken.

Ook hebben we uitgebreid besproken wat de fusie voor onze bestuurder en voor de nieuwe RVT zou betekenen en wat daar de aandachtspunten bij waren.

Onze cultuur van werken, de openheid en de transparantie tussen Bestuurders en Toezichthouders achten we als heel waardevol en vinden we een belangrijk aandachtspunt bij de nieuwe stichting.

Commissies

In drie commissies werd op zaken dieper ingegaan. Te weten de auditcommissie, de onderwijskwaliteitscommissie en de remuneratiecommissie.

De auditcommissie, bestaande uit drie RVT leden, de bestuurder, de controller en de directeur bedrijfsvoering. Deze commissie heeft specifiek toegezien op het financiële reilen en zeilen van de organisatie. De auditcommissie bespreekt de kwartaalrapportage en dan met name de financiële paragraaf. In de auditcommissie wordt nauwlettend en soms tot op detailniveau toegezien op de doelmatige besteding van de financiële middelen. Iedere substantiële afwijking van de vigerende begroting dient te worden onderbouwd en wordt besproken in de auditcommissie.

De voorzitter van de auditcommissie doet verslag van haar bevindingen in de eerstvolgende RVT vergadering. Ook het verslag van de auditcommissie gaat naar alle leden van de RVT.

De auditcommissie heeft onder andere de volgende onderwerpen besproken en behandeld:

- Jaarafsluiting en jaarrekening 2022 inclusief accountantsoordeel
- Begroting 2024
- Bevindingen interim-controle van de accountant (managementletter)
- Kwartaalcijfers en overige rapportage over de bedrijfsvoering van de stichting
- Aanpassingen treasurystatuut
- De procuratieregeling
- De due diligence ten bate van de fusie, uitgevoerd door beide controllers van Jong Leren en Stopoz en het rapport hierover van de accountants van beide stichtingen.

De commissie onderwijs en kwaliteit is in 2023 gestart met twee RVT leden, de bestuurder en de medewerker onderwijskwaliteit. Het doel van de commissie is om laagdrempelig te sparren en te spreken over onderwerpen die raken aan onderwijskwaliteit en -innovatie. De commissie Onderwijs en Kwaliteit heeft onder andere gesproken over de kwaliteitsontwikkelingen bij de scholen, de leeropbrengsten van de Stopoz-scholen en is meegenomen bij de afwegingen rondom de keuze voor een nieuw leerlingvolgsysteem (LVS). De commissie Onderwijs en Kwaliteit is in 2023 twee keer bij elkaar gekomen.

De remuneratiecommissie bestaat uit twee RVT-leden en de bestuurder. De RVT-leden zijn in eerste instantie verantwoordelijk voor de werkgeversrol van de RVT. De remuneratiecommissie heeft het jaarlijkse functionerings- en beoordelingsgesprek met de bestuurder gevoerd. In het functioneringsgesprek is het jaarplan van de bestuurder besproken. Voor de beoordelingsgesprekken is er input opgehaald uit de GMR en bij de directeuren en staf door middel van een 360% feedback.

In het functioneringsgesprek is met de bestuurder ook gesproken over zijn opleidingswensen en zijn daarover concrete afspraken gemaakt.

Er zijn op basis van de wet ouderschapsverlof 2022 afspraken met de bestuurder gemaakt over zijn ouderschapsverlof in 2023/2024.

Tevens zijn de consequenties uit de CAO Bestuurders PO en VO besproken en verwerkt.

Het is goed om te vermelden dat ondanks deze drie commissies de RVT voor alles een gezamenlijke verantwoordelijkheid draagt. Deskundigheid op belangrijke gebieden is binnen de raad aanwezig. (bedrijfsmatige, onderwijskundige, management, bestuurlijke, financiële, HRM en communicatie-deskundigheid) maar de RVT wil niet een specifieke deskundigheid aan een persoon toewijzen om tunnelvisie en eenzijdigheid binnen de Raad te voorkomen. In constructief overleg, met respect en ruimte voor tegenspraak en voor andere geluiden, worden alle besluiten in gezamenlijkheid genomen.

Formele besluiten RvT

Formele besluiten welke door de RvT in 2023 zijn genomen zijn:

- Goedkeuren van het bestuursverslag 2022 en van de jaarrekening van 2022
- Goedkeuren van de WNT verantwoording over 2022
- Goedkeuren van de begroting 2024 en jaarplan 2024 (en meerjarenbegroting 2025-2028)
- Goedkeuren van de statutenwijziging op basis van de nieuwe wet bestuur en toezicht
- Vaststellen van de reglementen voor de remuneratiecommissie, de auditcommissie, de commissie onderwijs en kwaliteit en het reglement voor het CVB
- Goedkeuren van de procuratieregeling
- Voornemen om goedkeuring te verlenen aan het voorgenomen fusiebesluit van de bestuurders van Stopoz en Jong Leren onder voorbehoud van advisering vanuit de Colleges van B&W vanuit de vijf gemeenten.
- Goedkeuring verleend aan de statuten van de nieuw te vormen stichting.
- Goedkeuring verleend aan het voorgenomen besluit tot benoeming RVT leden nieuwe stichting)

Over de RvT

De samenstelling van de RVT is in de loop van 2023 veranderd. Rogier Brand is per 1 januari aangetreden als aspirant lid van de RVT. De gemeenteraden van Bloemendaal, Zandvoort en Heemstede hebben vervolgens ingestemd met zijn benoeming. Daarmee is de portefeuille financiën weer geborgd. Rogier Brand is voorzitter van de auditcommissie.

Met vijf leden is de RVT in 2023 weer compleet.

In de voor-overleggen van de RvT komt regelmatig het functioneren van de Raad aan de orde. In februari 2023 hebben we een zelfevaluatie gehad onder externe regie, te weten Bart de Lange.

De Raad van Toezicht bestaat in 2023 uit de volgende personen:

- Karina Schilte, voorzitter van 01-09-2018 tot 01-10-2022 en herbenoemd voor een tweede termijn en aftredend bij datum ingang van de fusie met Jong Leren. (
- Marjolein Jetten vice-voorzitter herbenoemd voor een tweede termijn per 01-09-2020 en aftredend bij datum ingang van de fusie met Jong Leren.
- Dennis van Velzen, benoemd per 01-09-2021 tot 01-09-2025 eenmaal herbenoembaar tot 01-09-2029
- Bart Oremus lid van 01-06-2022 tot 01-06-2026 eenmaal herbenoembaar tot 01-06-2030
- Rogier Brand lid van 01-01-2023 tot 01-01-2027 eenmaal herbenoembaar tot 01-01-2031

Functies van de RVT in 2022

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
Karina Schilte		Voorzitter Haarlem Filmstad Haarlem
Marjolein Jetten	HR director Aqua-Spark Operating B.V. Eigenaar Jetten W&S Partners en CV-Opmaat.nl	Lid RVT stichting Maatvast en lid remuneratiecommissie van Stichting Maatvast
Rogier Brand	CFO Lekkerkerker Group	
Dennis van Velzen	Senior beleidsmedewerker bij het Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	Lid - namens groen Links – van de Stadsdeelcommissie Amsterdam-Oost

Bart Oremus	Voorzitter centrale directie Wolfert van Borselen scholengroep	Lid stuurgroep tweetalig onderwijs Voorzitter opleidingsschool Rotterdam
-------------	--	---

Vergoeding leden van de Raad van Toezicht

De leden van de Raad ontvangen voor hun werkzaamheden een vergoeding die aansluit bij het advies van de Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in Onderwijsinstellingen en de WNT. De bedragen worden verantwoord in de jaarrekening.

Naar aanleiding van een nieuwe Adviesregeling Toezichthouders onderwijs 2021 heeft de RVT in 2022 haar beleid aangepast en trapsgewijs een herziene honorering voor 2022 en 2023 vastgesteld.

Vooruitblik naar 2024

Op de RvT agenda 2024 staan naast de reguliere toezichtstaken meer specifiek de volgende thema's:

- Toezicht houden op de totstandkoming van de fusie, welke beoogd wordt per 1 maart 2024
- Toezicht houden op het proces van de uitvoering stroomlijning tussen de twee stichtingen binnen de nieuwe stichting. Daarbij specifiek aandacht voor de integratie van de beide bedrijfskantoren.
- Attent zijn op de nieuwe cultuur die door deze fusie wordt beoogd.
- Toezicht houden op de totstandkoming van het Strategisch plan en de meerjarenbegroting van de nieuwe stichting
- Actief bijdragen aan een professionele RVT van de nieuwe stichting en een adequate relatie tussen CVB en RVT.

JAARVERSLAG GMR STOPOZ 2023

Algemeen

Voor de scholen en het bestuur van STOPOZ is een goed functionerend systeem van medezeggenschap van groot belang. De GMR van STOPOZ streeft ernaar een actief opererend medezeggenschapsorgaan te zijn, dat betrokken en kritisch meedenkt met relevante ontwikkelingen binnen de stichting en daarbij het functioneren van de bestuurder mede scherp houdt. In het medezeggenschapsreglement van STOPOZ zijn de visie op en de inrichting van medezeggenschap vastgelegd en afspraken gemaakt over de informatieverstrekking. De bevoegdheden zijn vastgelegd in de Wet medezeggenschap op scholen (WMS) en uitgewerkt in het medezeggenschapsreglement voor de GMR STOPOZ-leden. Zowel de ouder- als personeelsgeleding heeft ieder drie afgevaardigden. De voltallige GMR van STOPOZ bestaat uit zes leden.

Centrale onderwerpen in 2023

- Het jaar 2023 stond ook voor de GMR in het teken van een potentiële fusie tussen de Stichting STOPOZ en de Stichting Jong Leren.
- Om dit proces vanuit de medezeggenschap zorgvuldig in goede banen te leiden is een zogenaamde Transitie-GMR ingericht
- In deze afvaardiging zijn drie leden van de GMR van Stopoz vertegenwoordigd, te weten twee vanuit de personeelsgeleding en een vanuit de oudergeleding, te weten de voorzitter.

Advies en instemming

De GMR vergaderde in 2023 in totaal 5 keer.

Naast de diverse onderwerpen in informatieve zin is, op basis van het GMR-reglement, advies gegeven dan wel instemming verleend ten aanzien van onder andere:

- Het jaarverslag en jaarrekening 2022
- De begroting voor 2024
- De fusie-effectrapportage

Overleg met de Raad van Toezicht

De GMR en de Raad van Toezicht zijn in 2023 een keer bijeengekomen met delegaties vanuit beide organen. Tijdens deze bijeenkomst is ook gesproken over de beoogde fusie met Jong Leren en het positieve standpunt van de GMR hiertoe.

De voorzitter van de GMR heeft op gezette tijden bilateraal contact gehad met de voorzitters van de RvT. Daarnaast hebben de voorzitters van de RvT en GMR gedurende het jaar met regelmaat informeel en constructief overleg gevoerd.

Heemstede,

4 april 2023

Annika Versloot-van der Velden, voorzitter GMR



Jaarrekening 2023

1. Grondslagen voor de jaarrekening

De onderstaande samenvatting van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling is bedoeld als een leidraad voor een juiste interpretatie van de in deze jaarrekening gepresenteerde financiële gegevens.

1. Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland (STOPOZ) verantwoord. De statutaire vestigingsplaats van STOPOZ is Bloemendaal.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

In de jaarrekening zijn de bedragen op hele euro's afgerond.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van STOPOZ zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Stelselwijziging

Zoals blijkt het bestuursverslag gaat Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland op 1 maart 2024 fuseren met Stichting Jong Leren.

Vooruitlopend hierop heeft Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland de waarderingsgrondslagen ten aanzien van de verwerking van de kosten voor groot onderhoud aangepast naar de wijze die Stichting Jong Leren hanteert.

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland verwerkte de kosten van groot onderhoud tot en met de jaarrekening 2022 via een voorziening, vanaf deze jaarrekening wordt de componenten methode toegepast. De stelselwijziging is retrospectief vanaf 1 januari 2022 verwerkt.

Het effect op het vermogen en resultaat ten opzichte van de vastgestelde jaarrekening 2022 is in bijlage 1 van deze jaarrekening cijfermatig toegelicht.

2. Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen 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 rekeninghoudend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 1.000 gehanteerd, voor te activeren onderhoud is de ondergrens € 2.000.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

Verbouwing	10 jaar	10,00%
Meubilair	5 tot 30 jr	3,33% tot 20%
installaties	5 tot 40 jr	2,5% tot 20%
Inventaris en apparatuur	10 jr	10,00%
ICT	5/10/15 jr	6,67%/10%/20%
Leermiddelen	8 jaar	12,50%
Huishoudelijk	20 jr	5,00%
Groot onderhoud	6 tot 40 jr	2,5% tot 17%

Indien van toepassing zijn de materiële vaste activa verminderd met afboekingen door duurzame waardevermindering, verkoop, tenietgaan of buitengebruikstelling.

Ontvangen investeringssubsidies

Verkregen investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de activa waarvoor de subsidie is verkregen en zorgen daarmee voor een verlaging van de afschrijvingslast.

Wlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. STOPOZ maakt uitsluitend gebruik van primaire financiële instrumenten.

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Conform de jaarverslaggevingsvoorschriften van OCW, is het exploitatieresultaat over 2023 in de reserves per 31-12-2023 verwerkt. De in de jaarrekening gepresenteerde balans is derhalve ná resultaatbestemming. Een nadere uiteenzetting van de reserves is opgenomen in de toelichting op de balans.

Opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Reserves worden gevormd en onttrekkingen aan de reserves geschieden conform de door het bestuur daartoe genomen besluiten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde. Gezien de tijdswaarde van geld nihil is, is de contante waarde gelijk aan de nominale waarde, tenzij anders vermeld.

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

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen een waarde van € 925 per fte. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening Personeel

Dit betreft de Voorziening WW en de Voorziening Langdurig zieken. De voorziening WW wordt gevormd voor op balansdatum met het ministerie/Participatiefonds te verrekenen uitkeringskosten voor personeelsleden die ontslagen zijn en waarvoor de uitkeringskosten voor rekening van het bestuur komen.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Overlopende passiva

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De betreffende schulden hebben op balansdatum een resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Voor de bepaling van het exploitatiesaldo is het baten en lastenstelsel gehanteerd. De lasten en de baten worden tegen de nominale waarde toegerekend aan de perioden waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze bekend zijn. Winsten worden genomen zodra ze gerealiseerd zijn. De afschrijvingslasten zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van 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 zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland (STOPOZ) heeft voor haar werknemers een pensioenregeling toegezegd. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5% (december 2022: 110,9%). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestingslasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen. De rentebaten en -lasten betreffen de op het verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

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.

Balans per 31-12-2023

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	509.367	241.579
Inventaris en apparatuur	1.514.344	1.222.079
Andere vaste bedrijfsmiddelen	254.076	231.808
In Uitvoering	13.042	70.943
Totaal vaste activa	2.290.828	1.766.409
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	39.252	2.376
OCW	24.785	142.852
Overige vorderingen	290.586	118.411
Overlopende activa	184.100	132.002
	538.723	395.640
Liquide middelen	5.397.967	4.835.548
Totaal vlottende activa	5.936.690	5.231.189
TOTAAL ACTIVA	8.227.519	6.997.598

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.933.178	1.794.286
Bestemmingsreserves	4.332.157	3.287.121
Totaal vermogen	6.265.335	5.081.407
Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	285.238	159.274
	285.238	159.274
Kortlopende schulden		
Crediteuren	50.839	221.066
Belastingen en premies soci verzekeringen	669.937	548.410
Schulden terzake van pensioenen	169.141	149.557
Overige kortlopende schulden	99.171	241.405
Overlopende passiva	687.859	596.479
	1.676.946	1.756.917
TOTAAL PASSIVA	8.227.519	6.997.598

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
Baten			
Rijksbijdragen OCW	17.391.778	16.051.142	16.463.825
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	230.479	221.591	259.818
Overige baten	206.817	122.500	273.258
Totaal baten	17.829.074	16.395.233	16.996.901
Lasten			
Personeelslasten	13.914.284	13.547.785	12.657.940
Afschrijvingen	350.178	384.320	410.227
Huisvestingslasten	1.124.834	1.419.417	1.007.898
Overige instellingslasten	1.440.424	1.362.034	1.480.228
Totaal lasten	16.829.720	16.713.556	15.556.293
	999.354	318.323-	1.440.608
Financiële baten en lasten	184.574	3.850-	2.536-
	1.183.928	-322.173	1.438.072

Kasstroomoverzicht

	31-12-2023	31-12-2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor ontvangen interest	994.256	1.087.027
EV-mutatie (componentenmethode)	-	-
	994.256	1.087.027
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	348.247	343.316
- Mutaties voorzieningen	125.964	272.218-
	474.211	71.098
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	143.083-	11.603
- Kortlopende schulden	79.970-	98.084-
	223.053-	86.481-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.245.414	1.071.643
Ontvangen interest	189.672	0-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	189.672	0-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	874.598-	253.943-
Afschrijvingen desinvestering MVA	1.932	7.659
	872.666-	246.284-
Mutatie liquide middelen	562.419	825.358
Beginstand liquide middelen	4.835.548	1.616.101
Eindstand liquide middelen	5.397.967	2.441.460
Mutatie liquide middelen	562.419	825.358

Toelichting behorende tot de balans

Activa

Materiële vaste activa

	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Andere vaste bedrijfsmid- delen	1.2.4 In uitvoering en vooruitbeta- lingen	Totaal MVA
Aanschafprijs	335.880	2.655.998	555.075	70.943	3.617.897
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering t/m 31-12-2022	94.302	1.433.919	323.267	-	1.851.488
Boekwaarde 31 december 2022	241.579	1.222.079	231.808	70.943	1.766.409
Investeringen 2023	305.920	572.257	54.323	57.902	874.598
Desinvesteringen 2023	-	294.714	37.166	-	331.880
Desinvesteringen afschrijving 2023	-	293.477	36.471	-	329.948
Afschrijvingen 2023	38.131	279.993	32.054	-	350.179
Aanschafprijs	641.800	2.933.541	572.231	13.042	4.160.614
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering t/m 2023	132.433	1.419.198	318.156	-	1.869.786
Boekwaarde 31 december 2023	509.367	1.514.344	254.076	13.042	2.290.828

Hieronder volgt de specificatie van het activasoort Inventaris en apparatuur

	1.2.2 Inventaris en apparatuur			
	Meubilair	ICT	Apparatuur	Totaal
Aanschafprijs	1.398.163	1.066.022	191.814	2.655.998
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering t/m 31-12-2022	720.308	642.990	70.620	1.433.919
Boekwaarde 31 december 2022	677.854	423.032	121.193	1.222.079
Investeringen 2023	182.416	255.956	133.885	572.257
Desinvesteringen 2023	114.416	176.416	3.882	294.714
Desinvesteringen afschrijving 2023	113.383	176.401	3.693	293.477
Afschrijvingen 2023	31.639	218.811	29.542	279.993
Aanschafprijs	1.466.162	1.145.562	321.817	2.933.541
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering t/m 2023	637.531	685.385	96.281	1.419.198
Boekwaarde 31 december 2023	828.631	460.177	225.536	1.514.344

Vorderingen

	2023	2022
Debiteuren	39.252	2.376
OCW	24.785	142.852
Overige vorderingen		
<i>Personeel</i>	13.774	10.573
<i>Overige:</i>		
- Bijdrage gemeente	32.010	53.928
- Overige vorderingen	244.801	53.911
Totaal overige vorderingen	290.586	118.411
Overlopende activa		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	67.261	64.734
<i>Overige overlopende activa</i>	116.839	67.268
Totaal overlopende activa	184.100	132.002
Totaal vorderingen	538.723	395.640

Debiteuren 39.252

Dit betreft het openstaande debiteurensaldo per 31-12-2023.

OCW 24.785

Vanwege de overgang naar de vereenvoudigde bekostiging is er per eind 2023 in principe geen vordering OCW meer m.b.t. de OCW-bekostiging.

Dit geldt nog wel voor de nog te ontvangen middelen voor de bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen. Met betrekking tot de periode oktober t/m december (in 2024 beschikt) is de vordering € 24.785 (in 2022 was deze vordering ca. € 64.000).

In 2022 betrof de vordering ook nog de nog te ontvangen bekostiging inzake onderwijsachterstanden van de fusieschool Nicolaasschool van ca. € 79.000.

Overige vorderingen 290.586Personeel

Dit betreft nog in te houden bedragen bij medewerkers voor reeds betaalde kosten met betrekking tot de werkkostenregeling.

Bijdrage Gemeente

Dit betreft voornamelijk de vordering op gemeente Heemstede ad. € 23.232 m.b.t. schetsontwerpen en haalbaarheidsonderzoek voor de renovatie van de Crayenesterschool.

Overige vorderingen

De overige vordering betreft met name een vordering voor de nabetaling van € 85.509 van het Samenwerkingsverband PO Zuid-Kennemerland (correctie van € 40,28 per leerling) en de nog te ontvangen rente van het schatkistbankieren van ruim € 56.000. Daarnaast zijn er nog vorderingen verantwoord voor o.a. nog te ontvangen subsidie vakonderwijs van gemeente Zandvoort ad. € 12.000 en afrekeningen voor gas en energie voor bijna € 18.000.

Overlopende activa 184.100Vooruitbetaalde kosten

Dit betreft voornamelijk vooruitbetaalde kosten inzake licenties en abonnementen (bedragen ineens voor heel schooljaar 2023/2024) en leasekosten SG Equipment januari 2024.

Liquide middelen

	2023	2022
Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.397.967	4.835.548
Totaal liquide middelen	5.397.967	4.835.548

Zie voor een uitgebreide toelichting het kasstroomoverzicht.

Passiva**Eigen vermogen**

	Saldo 31-12-2022	Mutaties 2023		Saldo 31-12-2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Algemene reserve				
Algemene reserve	1.794.286	138.891	-	1.933.178
Bestemmingsreserve publiek				
Reserve Werkdrukvermindering	333.280	254.577	-	587.857
Reserve Nationaal Programma Onderwijs	990.046	361.279	-	1.351.325
Reserve NPO investeringen	91.455	18.574-	-	72.881
Reserve NPO gemeente	30.999	7.093	-	38.092
Reserve Arbeidsmarkttoelage	25.612	25.612-	-	-
Reserve Nieuwkomers	160.197,27	3.726-	-	156.471
Reserve Groot Onderhoud	1.655.531	470.000	-	2.125.531
Totaal bestem.res. publiek	3.287.121	1.045.037	-	4.332.157
Totaal eigen vermogen	5.081.408	1.183.928	-	6.265.335

Algemene reserve

De algemene reserve is een reserve die is opgebouwd uit in het verleden behaalde exploitatieresultaten en heeft als belangrijkste doel een noodzakelijke buffer te creëren voor mindere tijden. De algemene reserve kent, zoals de naam al aangeeft, geen specifieke bestemming.

Bestemmingsreserve Publiek

Bestemmingsreserves zijn bedoeld voor toekomstige uitgaven die uit de huidige middelen moeten worden gedekt omdat de toekomstige middelen daartoe mogelijk tekort schieten.

Werkdrukvermindering

Het doel van deze bestemmingsreserve is het verminderen van de werkdruk voor het personeel.

Nationaal Programma Onderwijs

Het doel van deze bestemmingsreserve is het herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona.

Er is een afzonderlijke bestemmingsreserve aangemaakt voor de (toekomstige) afschrijvingslasten van investeringen vanuit de NPO-middelen.

Nieuwkomers

Scholen kunnen aanvullende bekostiging voor nieuwkomers ontvangen. De aanvullende bekostiging bestaat uit éénmalige voorbereidingskosten (zelf aanvragen) en een bedrag per nieuwkomer, de 'nieuwkomersbekostiging'.

Per peildatum dien je per school deze bekostiging aan te vragen.

Groot Onderhoud

Vooruitlopend op de fusie met stichting Jong Leren heeft Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland de waarderingsgrondslagen ten aanzien van de verwerking van de kosten voor groot onderhoud aangepast naar de wijze die Stichting Jong Leren hanteert. Dit betekent dat de verwerking tot en met de jaarrekening 2022, verantwoording van de kosten van groot onderhoud via een voorziening, vanaf deze jaarrekening wordt aangepast naar de componentenmethode via de vaste activa. Hierdoor bestaat er nu geen onderhoudsvoorziening meer.

Het bedrag van de onderhoudsvoorziening is als afzonderlijke bestemmingsreserve opgenomen.

Voorzieningen

	Mutaties 2023				Saldo 31-12-2023
	Saldo 31-12-2022	Dotaties 2023	Onttrekkingen 2023	Vrijval 2023	
Personeelsvoorzieningen					
- Jubilea	144.607	20.000	28.375	-	136.232
- Personeel	14.666	139.811	5.472	-	149.005
Overige voorzieningen					
- Onderhoud	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	159.274	159.811	33.847	-	285.238

	Onderverdeling saldo per 31-12-2023		
	<1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
- Jubilea	2.515	40.984	92.733
- Personeel	5.400	143.605	0
Totaal voorzieningen	7.915	184.589	92.733

Jubilea

De omvang van de voorziening jubilea per 31-12-2022 is bepaald op basis van de het aantal fte's x gemiddeld bedrag van € 880,-.

Personeel

Deze voorziening is gevormd inzake te verwachten kosten voor Langdurige zieken en te verwachten uitkeringskosten (wachtgeld). De voorziening voor langdurige zieken is bepaald op basis van de verwachting dat deze medewerkers gedurende de twee jaar ziekte niet zullen terugkeren in het werkproces. In 2023 is hiervoor € 138.188 toegevoegd aan de voorziening personeel. Daarnaast bestaat het saldo per eind 2023 uit de te verwachten uitkeringskosten, ww-uitkeringen die voor rekening van het bestuur komen en is grotendeels kortlopend.

Onderhoud

Vooruitlopend op de fusie met stichting Jong Leren heeft Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland de waarderingsgrondslagen ten aanzien van de verwerking van de kosten voor groot onderhoud aangepast naar de wijze die Stichting Jong Leren hanteert. Dit betekent dat de verwerking tot en met de jaarrekening 2022, verantwoording van de kosten van groot onderhoud via een voorziening, vanaf deze jaarrekening wordt aangepast naar de componentenmethode via de vaste activa. Hierdoor bestaat er nu geen onderhoudsvoorziening meer. Deze stelselwijziging is retrospectief vanaf 1 januari 2022 verwerkt.

Kortlopende schulden

	2023	2022
Crediteuren	50.839	221.066
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- Loonheffing	647.311	548.084
- Premies Sociale Verzekeringen	22.626	326
	669.937	548.410
Schulden terzake pensioenen	169.141	149.557
Overige kortlopende schulden		
- Gemeente	-	41.150
- Te betalen salarissen	27.994	6.462
- Overige kortlopende schulden	71.176	193.792
	99.171	241.405
Overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	84.527	5.775
- Vooruitontvangen bedragen gemeente	17.475	17.378
- Vakantiegeld/vakantiedagen	447.812	394.377
- Reservering bindingstoelage	44.299	39.633
- Accountants en administratiekosten	14.018	19.058
- Overige overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies overig	79.728	120.258
	687.859	596.479
Totaal kortlopende schulden	1.676.947	1.756.917

Crediteuren**50.839**

Dit betreft het openstaande crediteurensaldi per einde kalenderjaar, welke in het volgende kalenderjaar zijn/worden betaald.

Belastingen en premies sociale verzekeringen**669.937**

Deze schuld wordt met name gevormd door de nog te betalen loonheffing.

Schulden terzake pensioenen**169.141**

Deze schuld wordt met name gevormd door de nog te betalen pensioenspremies (premie ABP, FPU, etc.).

Overige kortlopende schulden**99.171**

De overige kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
- Te betalen salarissen	27.994	27.622
- Inhuur personeel	17.635	57.375
- Onderhoud	13.332	65.007
- Energielasten (afrekeningen)	3.914	-
- Overige kortlopende schulden	36.296	91.401
	99.171	241.405

Overlopende passiva**687.859**Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt

Dit betreft de vooruitontvangen bedragen m.b.t. de subsidie Verbetering Basisvaardigheden.

Vooruitontvangen bedragen gemeente

Dit betreft vooruitontvangen bedragen inzake subsidie materiële financiële gelijkstelling vanuit de gemeente Heemstede voor 2024 ad €17.475.

Vakantiegeld

Dit betreft het opgebouwde recht over de periode juni tot en met december van het betreffende kalenderjaar.

Reservering Bindingstoelage

In het voorjaar van 2022 is, vanwege de nieuwe afgesloten cao, de bindingstoelage weer in het primair onderwijs teruggekeerd.

De bindingstoelage wordt in augustus van een kalenderjaar uitgekeerd. De maandelijkse reservering hiervoor, in dit geval van september t/m december, wordt als overlopende passiva op de balans gepresenteerd.

Vooruitontvangen subsidies overig

Dit betreft nog te besteden middelen van ontvangen subsidies, anders dan van het ministerie OCW.

De saldi 2023 betreft voornamelijk:

- Vooruitontvangen middelen SWV o.b.v. TLV's ad. € 42.808,50.
- Vooruitontvangen bedragen voor investeringen in het schoolplein van de Julianaschool en Hannie Schaftschool ad. € 29.474.

Model G Doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (niet-geoormerkt)

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2023	conform de subsidiebeschikking	
					uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Studieverlof	135703	20-07-23	9.900	9.900	x	
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3987	31-05-23	227.000	113.500		x
Zij-instroom	VO/1091439	23-05-23	100.000	100.000	x	
Totaal			336.900	223.400		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (geoormerkt)

G2-A Aflopend per ultimo 2023

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 2022	Ontvangen 2023	Lasten 2023	Te verrekenen 2023
NVT							
Terug te betalen			0	0	0	0	0

G2-B Doorlopend na 2023

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 2022	Ontvangen 2023	Lasten 2023	Saldo 2023
Nvt							
Totaal			0	0	0	0	0
Totaal subsidies OCW			0	0	0	0	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurovereenkomsten t.b.v. kopiëren

In het jaar 2021 is er een aanbesteding geweest voor een nieuwe raamovereenkomst voor de huur van multifunctionals (printers, copiers). Deze opdracht is ingegaan op 1 maart 2022 en gegund aan Konica Minolta. Het contract heeft een looptijd van 5 jaar.

Het jaarbedrag is ca.: 32.000

Schoonmaakcontracten

Per januari 2022 is een nieuw schoonmaakcontract afgesloten met Meerwijk.

Het jaarbedrag (exclusief schoonmaak glas en vloerbehandeling) wat hiermee gemoeid gaat is ongeveer: 200.000

ICT

Per 1 januari 2021 is een 2-jarig contract afgesloten met Heutink ICT B.V.

Het jaarbedrag is ca.: 63.000

Op 1 oktober 2019 is er een financial-lease overeenkomst gesloten inzake ICT-apparatuur met SG Equipment Finance voor de duur van 5 jaar.

Het jaarbedrag is ca.: 115.000

Per 1 januari 2023 is een raamcontract afgesloten met Cloudwise inzake producten en diensten op het gebied van informatietechnologie voor het onderwijs. De raamovereenkomst is voor 3 jaar van kracht met de optie om 2x 1 jaar te verlengen.

Het jaarbedrag is ca.: 80.000

Huisvesting/Onderhoud

Per januari 2022 is een overeenkomst afgesloten voor jaar, met de optie voor verlenging van viermaal een jaar.

Het jaarbedrag is ca.: 125.000

Huisvesting

Voor de huisvesting van De Zeevonk in een verzamelgebouw te Zandvoort is een contract gesloten met Stichting De Golf voor een bedrag van € 153.000,=. Voor de huisvesting van de Hannie Schaftschool, eveneens in een verzamelgebouw te Zandvoort, is een contract afgesloten met beheersorganisatie De Blauwe Tram voor een bedrag van € 104.000,=. In deze contracten is vastgelegd dat Stopoz de materiële bekostiging op het gebied van huisvesting overdraagt aan beide organisaties. De huisvestingslasten van beide gebouwen worden door beide beheersorganisaties voor hun rekening genomen.

Het jaarbedrag is ca.: 257.000

Totaal niet uit balans blijvende verplichtingen 872.000

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code Act.	Consolidatie
SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland PO	Stichting	Haarlem	4	nee
Stichting verzamelgebouw De Golf	Stichting	Heemstede	4	nee

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

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

BATEN

Rijksbijdragen

	2023	Begroting 2023	2022
Rijksbijdrage OCW	14.523.099	13.984.235	13.292.103
Overige subsidies OCW			
<i>Niet-geoormerkte OCW-subsidies</i>	1.874.051	1.256.468	2.357.741
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	994.627	810.439	813.981
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	17.391.778	16.051.142	16.463.825

Rijksbijdragen OCW

14.523.099

De specificatie van de Rijksbijdragen OCW luidt:

<u>Rijksbijdragen OCW</u>	2023	Begroting 2023	2022
Basisbekostiging	13.911.721	13.401.486	-
Rijksvergoeding personeel	-	-	8.980.780
Materiële instandhouding	-	-	1.719.108
Rijksvergoeding personeel groei	-	-	43.687
Personeels- en arbeidsmarktbeleid en werkdrukmiddelen	611.378	582.750	2.548.527
Totaal Rijksbijdrage PO	14.523.099	13.984.235	13.292.103

Rijksvergoeding personeel

In 2023 is in het primair onderwijs gestart met de vereenvoudigde bekostiging. Verschillende bekostigingsonderdelen zijn hiermee gecombineerd in een basisbekostiging. In deze basisbekostiging wordt aan de stichting een bedrag per leerling toegekend en het wordt aan de stichting overgelaten of deze middelen worden ingezet ten behoeve van de financiering van personele of materiële kosten. Hierdoor wordt bereikt dat de stichting meer beleidsvrijheid krijgt.

De Rijksvergoeding personeel is in 2023 hoger dan in 2022 en ook hoger dan begroot. In beide gevallen wordt de hogere bekostiging veroorzaakt door verhoging van de bekostigingsbedragen. Het basisbedrag per leerling is ten opzichte van de begroting € 5.815,15 met ruim € 273,50 verhoogd, wat zorgt voor ca. € 510.000 hogere bekostiging.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies

1.874.051

De Niet-geoormerkte subsidies zijn als volgt te specificeren:

	2023	Begroting 2023	2022
Professionalisering schoolleiders	222.667	123.688	212.785
Nationaal Programma Onderwijs	824.501	776.111	1.548.763
Onderwijsachterstanden	273.582	213.489	202.102
Asielzoekers en vreemdelingen	281.321	-	152.162
Overige vergoedingen	271.980	143.180	241.929
	1.874.051	1.256.468	2.357.741

Nationaal Programma Onderwijs

Vanaf 2021 wordt vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) (niet-structurele) geld ontvangen om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. Deze gelden worden door DUO t/m juli 2023 uitbetaald en mogen besteed worden tot en met schooljaar 2024/2025.

Overige vergoedingen

De overige vergoedingen betreffende voornamelijk ontvangen bekostiging voor zij-instromers € 100.000 en voor samenvoeging (fusie met Nicolaasschool) ca. € 134.000. Daarnaast zijn er baten geboekt voor de subsidie Verbetering Basisvaardigheden ad. € 28.973 en voor de subsidieregeling Onderwijsassistenten naar Onleiding tot I eraar ad. € 5.000.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV**994.627**

Dit betreft een doorbetaling vanuit het samenwerkingsverband van ontvangen Rijksmiddelen voor basisondersteuning en lichte en zware ondersteuning.

De hogere bekostiging komt door een incidentele compensatie van € 14.210.

Ten opzichte van 2022 is er in 2023 ca. € 61.000 meer aan ondersteuningsmiddelen ontvangen. Daarnaast wordt over 2023 vanuit het Samenwerkingsverband een aanvullende vergoeding verstrekt van € 40,28 per leerling, in totaal ruim € 85.000.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Gemeentelijke bijdragen

Totaal overige overheidsbijdragen

2023	Begroting 2023	2022
230.479	221.591	259.818
230.479	221.591	259.818

Gemeentelijke bijdragen**230.479**

De gemeentelijke bijdragen zijn als volgt te specificeren:

Financiële Materiële gelijkstelling
Klokuren en gebruik gymnastieklokalen

2023	Begroting 2023	2022
132.905	125.291	146.305
97.574	96.300	113.513
230.479	221.591	259.818

Overige baten

Verhuur

Detachering personeel

Overige baten

Totaal overige baten

2023	Begroting 2023	2022
108.837	51.000	92.192
39.817	40.000	84.616
58.163	31.500	96.449
206.817	122.500	273.258

Verhuur**108.837**

Dit betreft de vergoeding voor het gebruik van diverse schoollocaties.

In het najaar van 2023 bleek dat er een deel huur voorgaande jaren nog niet was gefactureerd. Dit is in 2023 gefactureerd en als inkomsten bij de betreffende school opgenomen. Tijdens het opstellen van de begroting 2023 was niet bekend of alle op dat moment aanwezige huurcontracten zouden worden gecontinueerd (degene die per 31-12-2022 van rechtswege eindigden). Deze contracten zijn wel gecontinueerd en zorgen dan ook voor hogere verhuurinkomsten dan begroot. Daarnaast is er meer incidentele verhuur geweest dan verwacht tijdens het opstellen van de begroting.

Tezamen zorgt dit voor hogere verhuurinkomsten ad €50.000

Detachering personeel**39.817**

Dit betreft een detacheringstraject aan de Hogeschool Leiden.

Overige baten**58.163**

In 2023 betreft dit o.a. de afronding van de regeling Regionale Aanpak Lerarentekort (RAP). In de begroting 2023 is hier geen rekening mee gehouden, omdat niet bekend was of hier in dit jaar aanspraak op kon worden gemaakt. De ontvangen subsidie hiervoor zorgt dan ook voor hogere inkomsten dan begroot ad € 30.000.

Daarnaast betreft dit een ontvangen vergoeding voor Gezonde school (ca. € 4.800) en een bijdrage van ouders voor het schoolkamp in groep 8 voor ruim € 21.500 (vergoedingen voor uitgave voor schoolkamp).

Personele lasten

	2023	Begroting 2023	2022
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	9.739.219	9.568.559	8.967.127
- Sociale lasten	1.585.927	1.430.486	1.340.573
- Pensioenpremies	1.429.421	1.397.721	1.309.867
	12.754.567	12.396.766	11.617.568
Overige personele lasten			
- Dotatie voorzieningen	159.811	20.000	20.000
- Personeel niet in loondienst	775.729	709.877	611.913
- Overige personele lasten	329.373	451.142	567.312
	1.264.913	1.181.019	1.199.226
Af: uitkeringen	105.196	30.000	158.853
Totaal personele lasten	13.914.284	13.547.785	12.657.940

Lonen en salarissen**12.754.567**

In 2023 is het gemiddeld aantal fte's (fulltime-equivalent) 149,77. Ten opzichte van 2022 (gemiddeld 149,71 fte) is dit nagenoeg gelijk.

De loonkosten zijn gestegen als gevolg van nieuwe cao-afspraken. De nieuwe cao is eind 2023 vastgesteld en bestaat uit een verhoging van 10% per 1 juli 2023 en een éénmalige uitkering afhankelijk van de betreffende salarisschaal van de medewerker.

Overige personele lasten**1.264.913**Dotatie voorzieningen

Dit betreft de dotatie aan de Jubileumvoorziening, de voorziening voor langdurig zieken en ww.

Personeel niet in loondienst

De hogere kosten Personeel niet in loondienst worden veroorzaakt door meer kosten voor inzet extern personeel voor vervanging tijdens ziekte en/of verlof.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn als volgt samengesteld:

	2023	Begroting 2023	2022
- Kosten Arbo-Unie	46.523	57.500	122.292
- Scholing en opleidingskosten	229.026	249.700	298.628
- Overige personele lasten	53.824	143.942	146.392
	329.373	451.142	567.312

Kosten Arbo-Unie

Ten opzichte van 2022 zijn de kosten lager doordat er in 2023 geen kosten voor WGA-ERD meer zijn (in 2022 Loyalis € 74.120).

Scholing en opleidingskosten

Ten opzichte van 2022 zijn de kosten in 2023 lager, voornamelijk doordat er in 2022 meer kosten zijn gemaakt vanuit het NPO-budget.

Overige personele lasten

Dit betreft onder andere kantinekosten, kosten voor personeelsactiviteiten en attenties personeel.

Uitkeringen**-105.196**

Dit betreft de ontvangsten van UWV-uitkeringen.

Afschrijvingen**Materiële vaste activa**

- Gebouwen
- Inventaris en apparatuur
- Andere vaste bedrijfsmiddelen
- Groot Onderhoud

2023	Begroting 2023	2022
22.574	29.887	21.984
279.992	281.566	298.303
32.054	72.868	83.844
15.557	0	6.096
350.178	384.320	410.227

Totaal afschrijvingen**Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	Begroting 2023	2022
Huur	38.655	36.167	36.177
Onderhoud	468.727	821.750	498.628
Energie en water	269.635	221.900	137.716
Schoonmaakkosten	281.563	275.500	270.956
Heffingen	14.153	21.700	14.042
Overige huisvestingslasten	52.102	42.400	50.379
Totaal huisvestingslasten	1.124.834	1.419.417	1.007.898

Huur

Dit zijn huurkosten voor medegebruik dependance voor de Crayenesterschool en voor Sparrenbossschool.

Onderhoud

De post Onderhoud bestaat naast de dotatie aan de onderhoudsvoorziening ook uit de jaarlijkse vaste onderhoudskosten (contracten en vergoeding aan beheersstichtingen inzake onderhoudskosten) en incidentele onderhoudskosten als klachtenafhandeling, opvolging van alarmmeldingen en tuinonderhoud.

De kosten voor onderhoud zijn als volgt te specificeren

	2023	Begroting 2023	2022
- Afdracht materiële instandhouding	246.542	229.200	200.032
- Onderhoud	222.185	122.550	298.596
- Mutatie Onderhoudsvoorziening	-	470.000	-
	468.727	821.750	498.628

De hogere kosten voor onderhoud komt voornamelijk door een overschrijding op de post dagelijks onderhoud. Dit heeft te maken met onvoorziene kosten voor o.a. het verplaatsen van een watermeter, een onderzoek naar verzakkingen op een schoolplein, het repareren van een ketel en het herstellen van defecte ventilatie, maar ook diverse werkzaamheden voortvloeiend uit de controle van de speeltoestellen.

In 2023 is, vanwege de verwachte fusie met stichting JongLeren, besloten om voor het groot onderhoud over te gaan naar de verantwoordingsmethodiek activeren Groot Onderhoud. Dit is met terugwerkende kracht in de administratie gecorrigeerd, waardoor er in 2023 geen dotatie meer is gedaan aan de onderhoudsvoorziening.

Energie en water

In 2022 is rekening gehouden met een afrekening voor de energiekosten. Deze afrekening is pas in het laatste kwartaal van 2023 ontvangen en bleek voor veel scholen hoger dan hetgeen opgenomen in 2022. Hierdoor moesten we deze kosten in 2023 verantwoorden voor €20.000.

Tevens heeft dit geleid tot een verhoging van de maandbedragen wat ook weer hogere energiekosten tot gevolg had ten opzichte van de begroting.

Schoonmaakkosten

Dit betreft de kosten voor reguliere schoonmaak Van Meerwijk en de kosten voor schoonmaakmateriaal. De kosten voor reguliere schoonmaak is per 2023 geïndexeerd met ruim 6% (salariskosten).

Overige huisvestingslasten

Dit betreffen kosten voor afvalverwerking, beveiliging en overige huisvesting.

Overige instellingslasten

	2023	Begroting 2023	2022
Administratie en beheerslasten	238.620	218.920	192.742
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.026.608	997.314	1.108.392
Overige instellingslasten	175.197	145.800	179.094
Totaal overige instellingslasten	1.440.424	1.362.034	1.480.228

Administratie- en beheerslasten 238.620

De administratie- en beheerslasten zijn als volgt te specificeren:

	2023	Begroting 2023	2022
Administratie en beheer	105.688	90.000	91.224
Dienstreizen	445	200	249
Accountantskosten	40.015	30.000	26.905
Telefoon, portokosten en drukwerk	17.937	13.520	11.375
Kantoorartikelen	5.797	2.700	2.283
Deskundigen advies	68.739	82.500	60.707
	238.620	218.920	192.742

Administratie en beheer

Onder administratie en beheer zijn de kosten verantwoord die betrekking hebben op het uitbesteden van de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie.

Accountantskosten

De specificatie van de accountantskosten is als volgt:

	Accountant	Overig	Totaal
Controle van de jaarrekening en bekostiging	29.948	-	29.948
Andere controlewerkzaamheden (mbt fusie)	10.067	-	10.067
	40.015	-	40.015

Inventaris, apparatuur en leermiddelen 1.026.608

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn als volgt te specificeren:

	2023	Begroting 2023	2022
Onderwijsleerpakket	314.747	304.750	384.817
Leerlingbegeleiding	94.500	63.700	88.163
Materiaal werkdrukmiddelen	7.532	35.439	12.356
Culturele vorming	33.643	35.360	93.247
Kopieerkosten	32.532	37.250	33.135
ICT-kosten	484.812	462.915	427.417
Overige onderwijskosten	58.842	57.900	69.257
	1.026.608	997.314	1.108.392

Hieronder worden een aantal onderdelen toegelicht:

Onderwijsleerpakket

De kosten van het onderwijsleerpakket hebben met name betrekking op de kosten van de leermiddelen die door de aangesloten scholen worden aangeschaft.

Culturele vorming

Dit betreft kosten voor o.a. muziek- en danslessen, maar ook het laten verzorgen van (creatieve) workshops. In 2022 is ca. € 74.000 aan kosten gerealiseerd ten behoeve van de doelsubsidie NPO, in 2023 is dit ruim € 9.000.

ICT-kosten

Dit betreft onder andere de kosten voor ondersteuning ICT, gebruik van systemen (o.a. Parnasys, Cogix en Microsoft (APS IT diensten)) en licenties van o.a. Snappet en Heutink.

In 2023 zijn er meer licenties dan voorzien.

Overige instellingslasten**175.197**

De overige instellingslasten zijn als volgt te specificeren

	2023	Begroting 2023	2022
Representatiekosten	6.074	5.450	12.119
Contributies	20.113	41.050	34.147
Abonnementen	3.804	3.600	4.979
Medezeggenschap	11.527	13.100	3.371
Raad van Toezicht	42.604	44.000	28.589
Verzekeringen	10.908	10.050	9.647
Vergader-/Kantinekosten	2.818	1.800	1.470
Aanschaf klein inventaris	46.443	11.500	51.167
PR en marketing	14.173	8.000	19.959
Overige instellingslasten	16.731	7.250	13.647
	175.197	145.800	179.094

De overige instellingslasten zijn in totaal ruim € 30.000 hoger dan de begroting.

Dit komt grotendeels door hogere kosten met betrekking tot aanschaffingen van kleine inventaris onder de investeringsgrens van € 1.000.

Financiële baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
Rentebaten	189.672	-	1.284
Rentelasten	5.098-	3.850-	3.820-
Saldo financiële baten en lasten	184.574	3.850-	2.536-

De rentebaten betreft de ontvangen rente i.v.m. schatkistbankieren. In 2023 is ook nog de rente van het 4e kwartaal 2022 ad € 14.620 verantwoord.

De hogere ontvangsten worden veroorzaakt door een stijging van de rente. Deze was eind 3e kwartaal 2022 0,27% en is eind 2023 ca. 3,6%

Heemstede

Datum:

MP Stuijbergen
College van Bestuur

M. vd Bos
College van Bestuur

J. v. Veen
College van Bestuur

Ondertekening Raad van Toezicht:

Voorzitter

Vice-voorzitter

lid

lid

lid

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting WijWijzer
Voorweg 24
2103 ST Heemstede

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland te Heemstede gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Amsterdam, 13 juni 2024

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C.P.M. Schilte	M.A. Jetten-Veersteeg	R.Brand
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.620	7.767	7.913
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
Totaal bezoldiging	11.620	7.767	7.913
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	23.850	15.900	11.979
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.
Bezoldiging			
	8.704	5.802	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	23.100	15.400	

bedragen x € 1	D. van Velzen	B. Oremus	F.J.F. Schaaij
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.746	7.746	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-		-
Totaal bezoldiging	7.892	7.746	-
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	15.900	15.900	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12	1/1 - 1/10
Bezoldiging	5.802	3.385	4.389
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	15.400	3.882	11.518
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Bijlage 1 stelselwijziging onderhoudsvoorziening**Balans per 31-12-2022**

ACTIVA	31-12-2022	Aanpassing 31-12-2022	Verschil
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Gebouwen en terreinen	134.222	147.706	13.484
Inventaris en apparatuur	1.222.079	1.222.079	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	231.808	231.808	
Groot onderhoud		93.872	93.872
In Uitvoering	70.943	70.943	
Totaal vaste activa	1.659.052	1.766.408	107.357
Viottende activa			
Vorderingen			
Debiteuren	2.376	2.376	
OCW	142.852	142.852	
Overige vorderingen	118.411	118.411	
Overlopende activa	132.002	132.002	
	395.640	395.640	
Liquide middelen	4.835.548	4.835.548	
Totaal viottende activa	5.231.189	5.231.189	
TOTAAL ACTIVA	6.890.240	6.997.597	107.357

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2022	Verschil
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.800.921	1.794.286	6.635-
Bestemmingsreserves	1.631.589	3.287.120	1.655.531
Totaal vermogen	3.432.511	5.081.407	1.648.896
Voorzieningen			
Personeelsvoorzieningen	159.273	159.273	
Overige voorzieningen	1.541.539	-	1.541.539-
	1.700.812	159.273	1.541.539-
Kortlopende schulden			
Crediteuren	221.066	221.066	
Belastingen en premies soci verzekeringen	548.410	548.410	
Schulden terzake van pensioenen	149.557	149.557	
Overige kortlopende schulden	241.405	241.405	
Overlopende passiva	596.480	596.480	
	1.756.918	1.756.918	
TOTAAL PASSIVA	6.890.240	6.997.597	107.357

Staat van baten en lasten over 2022

	2022	aanpassing 2022	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	16.463.825	16.463.825	
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	259.818	259.818	
Overige baten	273.258	273.258	
Totaal baten	16.996.901	16.996.901	
Lasten			
Personeelslasten	12.657.940	12.657.940	
Afschrijvingen	404.075	410.227	6.152
Huisvestingslasten	1.477.415	1.007.898	469.517-
Overige instellingslasten	1.480.228	1.480.228	
Totaal lasten	16.019.658	15.556.293	463.365-
	977.243	1.440.608	463.365
Financiële baten en lasten	2.536-	2.536-	
	974.707	1.438.072	463.365