

BESTUURSVERSLAG 2023

Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar



Pastorsdijk 9, 7433 DK Schalkhaar
tel. 0570 62 19 22
info@nicolaasschool.net
www.nicolaasschool.net

Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| BESTUURSVERSLAG 2023 | 0 |
| Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar | 0 |
| Inhoudsopgave | 1 |
| Voorwoord | 2 |
| 1. Schoolbestuur | 3 |
| 1.1 Profiel | 3 |
| 1.2 Organisatie | 5 |
| 1.3 Verslag Raad van Toezicht | 7 |
| 1.4 Belanghebbenden en horizontale verantwoording | 10 |
| 2. Verantwoording van het beleid | 13 |
| 2.1 Onderwijs en kwaliteit | 13 |
| 2.2 Personeel en professionalisering | 19 |
| 2.3 Huisvesting en facilitaire zaken | 22 |
| 2.4 Financieel beleid | 25 |
| 2.5 Risico's en risicobeheersing (continuïteitsparagraaf) | 28 |
| 3. Verantwoording financiën | 31 |
| 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief | 31 |
| 3.2 Staat van baten en lasten en balans | 32 |
| 3.3 Financiële positie | 37 |

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur. In 2023 zijn er weinig tot geen externe verstoringen geweest. Wel is het ziekteverzuim onverminderd hoog, waardoor de bezetting van groepen, maar ook van ambulante taken, een uitdaging is. Toch hebben wij als school en bestuur ons onderwijs goed vorm kunnen geven en aan veel van onze ontwikkeldoelen kunnen werken, vooral ook door een ruime bezetting, die veel mogelijkheden geeft tot interne vervangingen.

Door de demografische ontwikkelingen in Schalkhaar, die leiden tot een kleinere instroom van het aantal kleuters, hebben wij voor schooljaar 2022-2023 gekozen voor 4 kleuterklassen, in plaats van 5. Hierdoor hebben wij ruimte gecreëerd voor een extra leerkracht ter ondersteuning van de groepen 5 en 6. Dit zijn de leerlingen die het meest te lijden hebben gehad van de corona maatregelen en de lockdowns. Zo hebben wij, onder andere met de inzet van de NPO gelden, deze groepen meer mogelijkheden tot afstemming en differentiatie geboden. In schooljaar 2023-2024 hebben wij dit afgebouwd, om zo langzamerhand terug te gaan naar een groepsbezetting die haalbaar is, zonder de inzet van NPO gelden.

Wij hebben in 2023 veel van onze voornemens en ook nieuwe en verdere ontwikkelingen een plek kunnen geven in de school:

- Verder invoeren van een nieuwe methode Rekenen;
- Talentontwikkeling en begaafd onderwijs verder versterken;
- Verder versterken van ons onderwijs op het gebied van technisch en begrijpend lezen;
- Verdere invoer van digitale geletterdheid;
- Intensieve aandacht voor het nieuwe schoolplan 2023-2027;
- Professionalisering.

In dit bestuursverslag vindt u in hoofdstuk 1 een beschrijving van ons bestuur en de manier van aansturen. In hoofdstuk 2 gaan we in op het beleid dat wij gevoerd hebben op het gebied van onderwijs en kwaliteit, personeel en professionalisering, huisvesting en facilitaire zaken, op het financieel beleid en op de risico's en de risicobeheersing. In het laatste hoofdstuk vindt u een verantwoording van de financiën, gekoppeld aan een meerjarenperspectief.

Wij nodigen u van harte uit om te reageren op het jaarverslag en de dialoog aan te gaan, als u hiertoe aanleiding ziet!

Barbara Schram
Directeur-bestuurder

1. Schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie en visie

Onze missie

Wij bieden kinderen uit Schalkhaar en omgeving goed onderwijs, zodat zij kennis, vaardigheden, inzicht en een positieve houding op leren verwerven. Hiermee kunnen zij zich redden in onze maatschappij en hun eigen toekomst vormgeven.

Onze visie

Wij gaan uit van de basisbehoeften van ieder mens: relatie, competentie en autonomie. Belangrijke pedagogische noties zijn: zelfstandigheid, eigen verantwoordelijkheid, kritisch en reflecterend vermogen en samenwerking. Wij streven naar eigenaarschap van de leerlingen door ons aanbod af te stemmen op onze leerlingen. 21^{ste} eeuwse vaardigheden, gebruik van ICT en voortdurende gericht zijn op elke dag samen een beetje beter zijn hierbij belangrijke elementen.

Slogan

Onze slogan is: De Nicolaasschool: de ruimte om samen te leren, te groeien en te bloeien.

Onze parels

Onze school levert basiskwaliteit (zie het Onderzoekskader 2021), maar onze school heeft ook veel toegevoegde waarde (eigen kwaliteitsaspecten). Het meest trots zijn we op onze parels:

- Wij bieden uitstekend onderwijs in de basisvakken
- Wij werken met de 21ste eeuwse vaardigheden en wereldoriëntatie in alle groepen
- Wij hebben een breed aanbod, onder andere op muziek, theater en beeldende vorming, met oog voor talenten
- Wij hebben een positief schoolklimaat dat we ondersteunen met de inzet van Beeldcoaches
- Wij zien ouders en kinderen als partner in het leren
- Wij hebben een uitstekende zorgstructuur, waardoor wij kinderen ondersteuning kunnen bieden op zowel didactisch als op sociaal-emotioneel gebied
- Wij behalen uitstekende resultaten

Kernactiviteiten

Het bestuur van de Nicolaasschool bestuurt de Nicolaasschool in Schalkhaar. Daarnaast vragen de integrale samenwerking met het Kindcentrum en de verdere professionalisering van het team, het managementteam, de MR en de Raad van Toezicht aandacht.

Strategisch beleidsplan

In ons schoolplan, dat ook strategisch beleidsplan is, beschrijven wij onze belangrijkste speerpunten. Het schoolplan is terug te vinden op onze website www.nicolaasschool.net.

Onze school heeft voor de komende vier jaar (2023-2027) de volgende focus voor schoolontwikkeling vastgesteld:

1. Wij bieden onze kinderen, naast een stevig fundament in de basisvakken, een breed aanbod op het gebied van 21ste eeuwse vaardigheden, kunst en cultuur, wetenschap en techniek, passend bij de talenten. Wij stimuleren een nieuwsgierige en onderzoekende houding, zowel bij onze leerlingen als bij ons team.
2. Wij bieden een omgeving en aanbod waarmee onze kinderen zich verder kunnen ontwikkelen tot zelfbewuste, sociale wereldburgers. Dit aanbod omvat sociaal emotionele ontwikkeling, burgerschap en identiteit.
3. Wij bieden een plek waar leerlingen, ouders en team samenwerken, zodat het kind steeds zelfstandiger wordt, eigen regie leert nemen en een eigen mening leert vormen en uitdragen. Op onze school werken we er actief aan om met durf, lef en veerkracht in de wereld te staan.
4. Wij werken aan onze persoonlijke en professionele ontwikkeling, en geven daarmee inhoud aan onze pedagogische opdracht. Talentontwikkeling, samenwerking én autonomie zijn voor het team van wezenlijk belang om inhoud te geven aan ons eigen 'meesterschap'.

Toegankelijkheid en toelating

De Nicolaasschool is een school met een katholieke oorsprong. Op onze school zitten leerlingen uit Schalkhaar, gemeente Deventer. De school heeft beleid op het gebied van toegankelijkheid en toelating. Dit staat beschreven in onze schoolgids, terug te vinden op onze website www.nicolaasschool.net. Wij starten ieder jaar met maximaal 54 leerlingen in groep 1 (instroom gedurende het jaar). Voor het schooljaar 2023-2024 hebben wij geen leerlingen af hoeven wijzen. Met de openbare school zijn wij voortdurend in gesprek om ervoor te zorgen dat alle leerlingen uit Schalkhaar in Schalkhaar naar school toe kunnen.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar
- Bestuursnummer: 53730
- Adres: Pastoorsdijk 9, 7433 DK Schalkhaar
- Telefoonnummer: 0570-621922
- Email: b.schram@nicolaasschool.net
- Website: www.nicolaasschool.net
- Scholen op de kaart: <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/7885/Nicolaas-Basisschool/categorie/Algemeen>

Contactpersoon

- Naam contactpersoon: Barbara Schram
- Functie: Directeur-bestuurder
- Telefoonnummer: 0570-621922

Juridische structuur

Per 30 december 2021 is het bestuur overgegaan naar een two-tier model, met een directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht.

Organisatiestructuur

Het bestuur bestaat uit een uitvoerend directeur-bestuurder. Het bestuur wordt ondersteund door een managementassistent en een facilitair medewerker. De directeur-bestuurder mandateert een aantal taken aan de adjunct-directeur. Het bestuur laat zich ondersteunen op het gebied van financiën, personeel, huisvesting en bestuurszaken door het Onderwijsbureau Meppel.

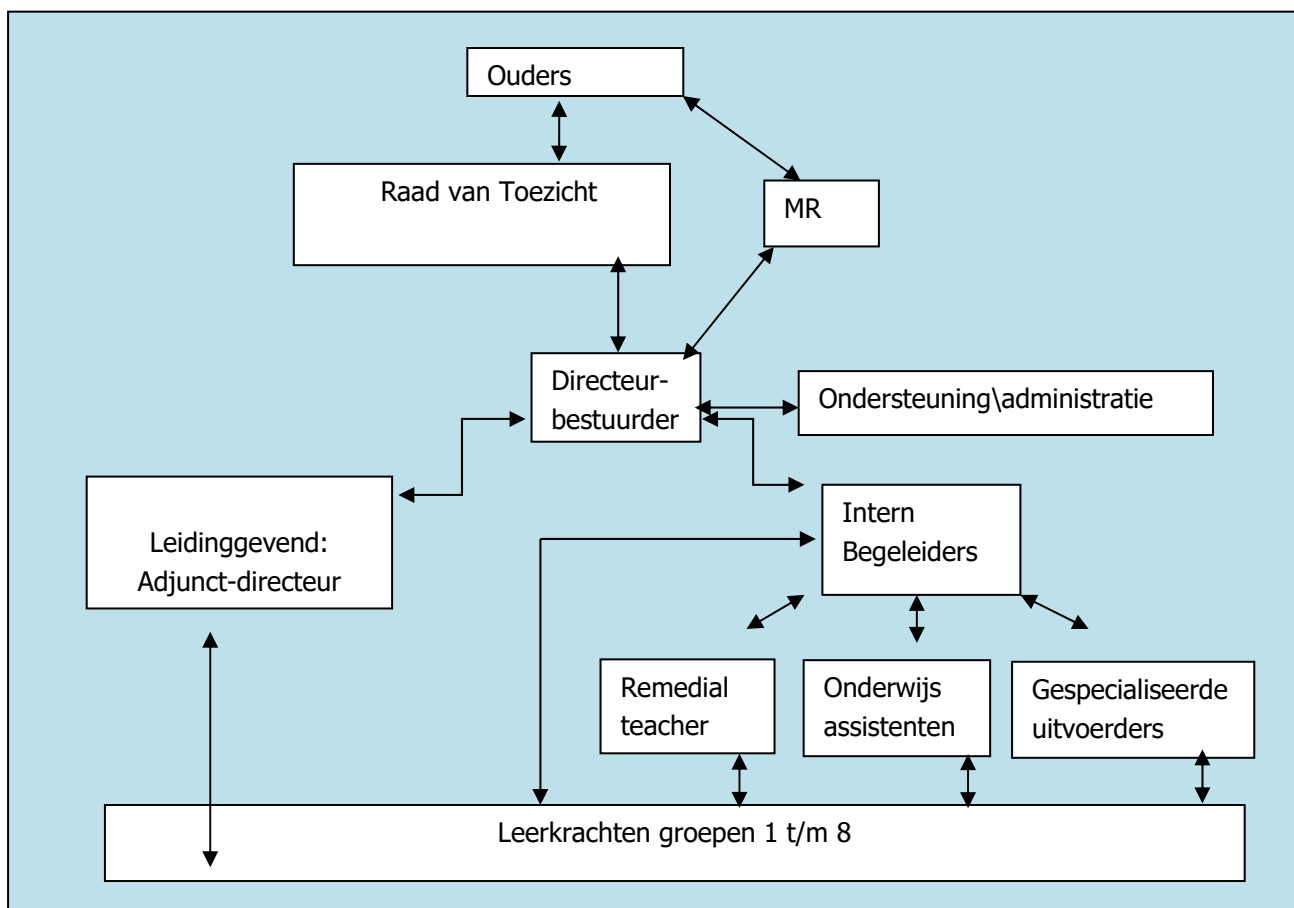
Bestuur

Het bestuur bestond in verslagjaar 2023 uit de volgende persoon:

| Naam | Functie |
|-----------------|----------------------|
| Mevr. B. Schram | Directeur-bestuurder |

Raad van Toezicht

| Naam | Functie |
|--------------------------|---|
| Dhr. M.J. Dirksen | Voorzitter |
| Mevr. A.L. Koops-Wolters | Lid, onderwijs en kwaliteit |
| Mevr. S.A. Nette | Lid, juridische zaken (t/m 31 juli 2023) |
| Mevr. M. Jettkandt | Lid, juridische zaken (per 1 augustus 2023) |
| Mevr. T.I. Schukkink | Lid, onderwijs en kwaliteit (t/m 31 juli 2023) |
| Mevr. A. Donders | Lid, onderwijs en kwaliteit (per 1 augustus 2023) |
| Dhr. E.R.J. Hettinga | Lid, financiële zaken |
| Dhr. W.I. den Blanken | Lid, personele zaken |



Governance Code

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd over professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur maakt gebruik van deze code. Om te komen tot een correcte en beter werkbaar scheiding tussen uitvoerend en toezichthoudend bestuur en management heeft het bestuur begeleiding ingehuurd in zowel 2019 als in 2020 bij B&T. Dit heeft geleid tot een heldere beschrijving van de rollen en taken. In 2020 heeft het bestuur de statuten, het bestuursreglement en het managementreglement beter op elkaar afgestemd. De laatste stap is eind 2021 genomen, door de omzetting van een one-tier model naar een two-tier model. De scheiding van functies is daarmee georganiseerd in overeenstemming met een functionele scheiding van bestuur en toezicht. Het bestuur is belegd bij de directeur- bestuurder, terwijl het toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht, volgens het zogenaamde 'two-tier' model. De taken van de leden van de Raad van Toezicht zijn onderling verdeeld; de bestuurder overlegt over de verschillende onderwerpen met de verschillende leden van de Raad van Toezicht, alvorens de onderwerpen in de vergadering komen ter bespreking of vaststelling/instemming. In 2023 is geen sprake van afwijking van de Code Goed Bestuur. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen nevenfuncties. Zij krijgen een vergoeding voor hun werkzaamheden. De bestuurder is in dienst van de Stichting en zij heeft geen nevenfuncties.

Functiescheiding

Het bestuur had in 2022 voor het eerst een two-tier model. De directeur-bestuurder is de uitvoerend bestuurder, de Raad van Toezicht is toezichthoudend.

1.3 Verslag Raad van Toezicht

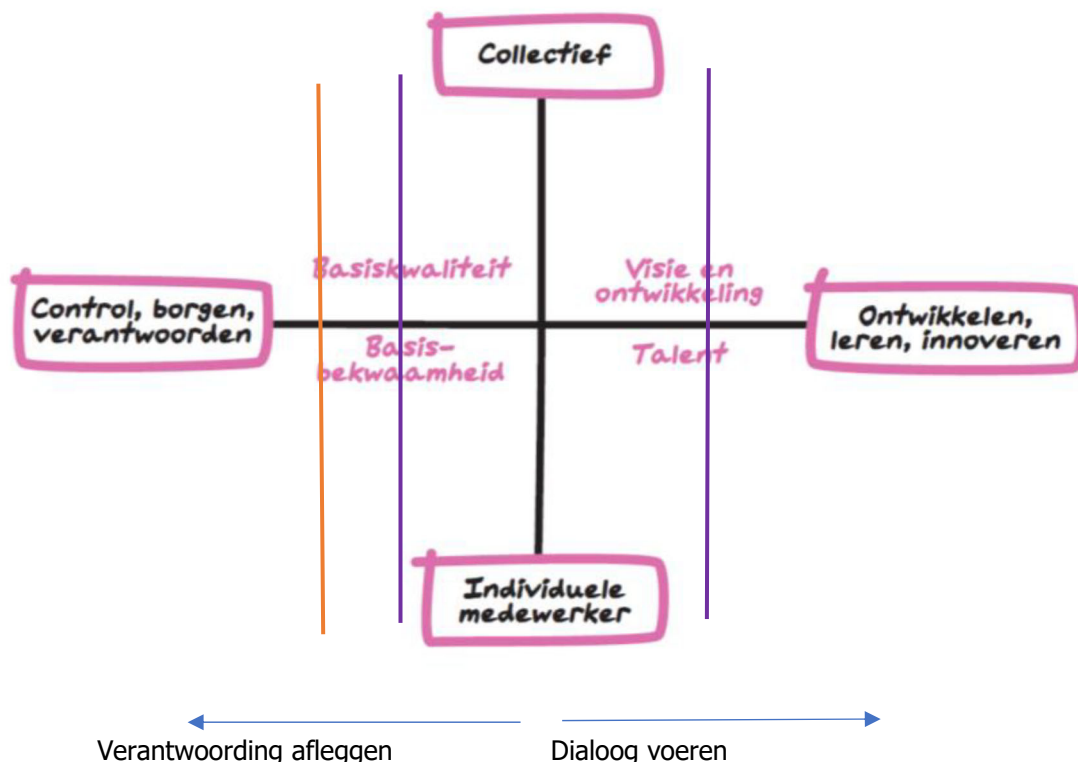
Het bestuur van de Nicolaasschool heeft in 2021 gekozen voor het two-tier model; een directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht. Daartoe zijn de statuten van de Stichting RK Scholen Schalkhaar in december 2021 gewijzigd.

De directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht houden zich aan het beschrevene in de statuten. Zij volgen de afspraken vanuit de regels uit Code Goed Bestuur. De leden van de Raad van Toezicht zijn ouders van kinderen en één lid is extern, buiten de school, geworven. De dagelijkse leiding van de organisatie ligt bij de directeur-bestuurder en het MT.

Het bestuur heeft in 2019 onder begeleiding van B&T een toezichtkader ontwikkeld met vijf uitgangspunten, waaraan indicatoren zijn gekoppeld. Dit toezichtkader is verder uitgewerkt in november 2022, passend bij de veranderde rollen van bestuurder en Raad van toezicht:

- onderwijs
- kwaliteitszorg
- financiën
- personeel
- huisvesting

In het contact tussen de Raad van Toezicht, het bestuur en het managementteam spreken we van het verschil tussen verantwoording afleggen en het voeren van een dialoog. Om die reden is in het kwadrant aan de kant van control, borgen en verantwoorden een levenslijn toegevoegd. Deze (rode) lijn staat symbool voor alle onderdelen binnen de school die van levensbelang zijn voor het voortbestaan van de school. Hierover roept de Raad van Toezicht de directeur-bestuurder ter verantwoording. Daarnaast is een (paarse) lijn voor de eigen aspecten van kwaliteit toegevoegd. Hierin zijn afspraken vastgelegd die het voortbestaan van de school niet in gevaar brengen, maar die binnen de Nicolaasschool wel als zeer belangrijk worden geacht voor de kwaliteit van het onderwijs op de school. De laatste (paarse) lijn staat voor de te ontwikkelen eigen aspecten van kwaliteit.



De posten financiën, personeel, onderwijskwaliteit, juridische zaken, gebouw en beheer zijn verdeeld over de Raad van Toezicht. De directeur-bestuurder legt hierbij verantwoording af aan de Raad van Toezicht, soms in klein comité, soms in de RvT-vergadering. De directeur-bestuurder draagt zorg voor de begroting en de financiële kwartaal- en jaarrapportages. Deze worden in de RvT-vergadering besproken en vastgesteld.

In 2019 hebben wij onder begeleiding van B&T alle taken en rollen opnieuw besproken en vastgelegd in een werkwijze. In 2020 hebben wij de officiële stukken opnieuw bekeken: passen zij nog bij de Code Goed Bestuur, bij onze besturingsfilosofie en bij de werkelijke manier van werken. Statuten en managementstatuut zijn in 2021 aangepast. Op 30 december 2021 is het two-tier model ingegaan. We hopen zo het toezicht op een adequate wijze vorm te blijven geven.

Ten minste twee keer per jaar vindt overleg plaats tussen de MR en de Raad van Toezicht. In 2019 hebben wij onze werkwijze samen met de MR opnieuw geformuleerd onder begeleiding van B&T. In 2020 hebben wij hierop nogmaals begeleiding gezocht om de werkwijze goed te verankeren in de organisatie. In 2021 heeft het bestuur begeleiding gekregen van B&T om de overstap te maken naar een two-tier model. De MR is hier nauw bij betrokken geweest.

In 2023 heeft de Raad van Toezicht 10 x vergaderd. De raad heeft toegezien op en dialoog gevoerd over:

- de actualiteiten, het ziekteverzuim en de personele bezetting voor de school;
- het goedkeuren van de begroting 2023 en het jaarverslag 2022;
- de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor Goed Bestuur en de afwijkingen van die code en de werkwijze van een two-tier model; in augustus 2023 heeft de raad de eigen werkwijze geëvalueerd en bestendigd ;
- de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van deze wet. Viermaal per jaar bespreken de directeur-bestuurder en een lid van de Raad van Toezicht hiertoe met de controller. De bestuurder legt hierover verantwoording af tijdens RvT-vergaderingen;
- het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan;
- de resultaten, de zorg en de onderwijskwaliteit;
- de kwaliteitszorg;
- de evaluatie van het schoolplan 2019-2023 en de vorming van het schoolplan 2023-2027;
- tweemaal met de MR van de school, ter inspiratie voor het schoolplan 2023-2027, de (inspectie)kaders voor de schoolontwikkeling en de uitwerking van het strategisch beleidsplan in vier aandachtsgebieden.

Evaluatie uitvoerend bestuur

De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van de bestuurder (benoeming, ontslag, schorsing, vaststellen beloning). Jaarlijks vindt er een evaluatie plaats van de werkzaamheden en het functioneren van de uitvoerend bestuurder. Om hier op een bij de organisatie passende wijze invulling aan te geven is in 2020 een gespreks-/beoordelingscyclus vastgesteld. Deze cyclus is in samenspraak met de directeur-bestuurder opgesteld en er wordt gebruik gemaakt van een feedback instrument uit WMK.

In 2021 is er een FUWA onderzoek uitgevoerd naar de functie van de uitvoerend bestuurder. Op basis hiervan is het functieboek van de stichting aangepast en is de beloning van de bestuurder

vastgesteld. In 2022 zijn er aanpassingen geweest, passend bij de aanpassingen in de CAO Bestuurders PO.

In november 2023 heeft de remuneratiecommissie namens de Raad van Toezicht het (ontwikkel)gesprek met de directeur-bestuurder gevoerd en daarvan verslag gedaan aan de rest van de toezichthouders. Het bestuur legt (horizontale) verantwoording af aan alle belanghebbenden. Voor een verdere uitleg verwijzen wij naar ons schoolplan en zie ook paragraaf 1.4.

Wachtgelden PO spelen in 2023 geen rol binnen de stichting.

1.4 Belanghebbenden en horizontale verantwoording

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De MR vergadert 6 tot 8 maal per jaar, waarvan tweemaal per jaar met het bestuur en de Raad van Toezicht. In 2020 heeft B&T de MR en uitvoerend en toezichhoudend bestuur begeleid in het scherper afbakenen van de rollen en taken van de verschillende geledingen.

| Naam | Functie |
|----------------------|---------------------------------|
| Dhr. R. van den Berg | Secretaris (personeel) |
| Mevr. H. Carinus | Voorzitter (personeel) |
| Mevr. L. Koerhuis | Lid (personeel) |
| Mevr. B. Brinkhof | Lid (personeel) |
| Mevr. M. Heerink | Lid (ouder) per 1 augustus 2023 |
| Mevr. M. Bles | Lid (ouder) |
| Mevr. S. Kemperman | Lid (ouder) |
| Mevr. T. Koch | Lid (ouder) |

De MR heeft ingezet op de verbetering van de samenwerking, afstemming en informatieverstrekking onderling en met de directie. De MR heeft het adviesrecht en instemmingsrecht gebruikt bij de volgende onderwerpen:

- Een positief advies op de begroting 2023;
- Een positief advies op de schoolgids 2023-2024, inclusief piekdagen, studiedagen en vakantiedagen;
- Instemming met het schoolplan 2023-2027;
- Instemming met het jaarplan 2023-2024 en de evaluatie van het jaarplan 2022-2023;
- Advies op de Opbrengstenanalyse.

Daarnaast vindt een voortdurende dialoog plaats gericht op de kwaliteitsambities van de school.

Verbonden partijen en horizontale verantwoording

| | |
|------------------------|---|
| Ouderraad | Samenwerking op het gebied van ondersteuning van het team bij feesten, vieringen en extra-curriculaire onderwerpen Dialoog over de kwaliteitsambities van het onderwijs binnen de kaders van de te bespreken onderwerpen |
| Leerlingenraad | Dialoog over schoolontwikkeling, veiligheid en praktische zaken |
| Ouders | Horizontale verantwoording door ouderpanels, via enquêtes en door informeren via de nieuwsbrief, in gesprekken |
| Teamvergadering | Dialoog over schoolontwikkeling, verder uit te werken in werkgroepen |
| MR | Samenwerking, dialoog en medezeggenschap zoals bedoeld in de wet |
| Gemeente Deventer | Samenwerking en dialoog in het LEA (VVE, cultuur, combinatiefunctionaris, gebouwen, etcetera) |
| Kindcentrum Schalkhaar | Samenwerking op het gebied van VSO, TSO en BSO |
| OBS de Sleutel | Samenwerking op het gebied van dekkend netwerk Schalkhaar, visie ontwikkeling dorp en school |
| BOD | Samenwerking en dialoog in het LEA |
| BOVOD | Samenwerking en dialoog in het LEA |

| | |
|-------------------|---|
| Sine Limite | Samenwerking en dialoog gericht op de doorlopende ondersteuning en zorg voor leerlingen, onderwijs continuüm |
| Jeugdzorg | Samenwerking met jeugdzorg, wijkteam, etcetera, gericht op ondersteuning in de thuissituatie van leerlingen |
| AZC Schalkhaar | Afstemmen omwonenden beleid en mogelijkheden van de school |
| Eenpittersoverleg | Gezamenlijke visieontwikkeling en horizontale verantwoording, dialoog over de kwaliteitsambities van de betrokken besturen |
| Stedendriehoek | Samen opleiden in de school: Pabo en besturen voeren de dialoog en geven samen vorm aan het opleiden van studenten, het behouden van starters en het zorgen voor aansluiting bij een Onderwijsregio |

Klachtenbehandeling

De Nicolaasschool heeft een klachtenbeleid, beschreven in de schoolgids. Er zijn dit schooljaar geen klachten van ouders binnen gekomen bij de directie en de intern begeleiders. Bij de vertrouwenspersonen noch de externe vertrouwenspersoon, noch bij de externe klachtencommissie zijn klachten binnengekomen. Een van de vertrouwenspersonen heeft geadviseerd bij een melding van een teamlid over een interne aangelegenheid. Dit is naar tevredenheid van alle partijen opgelost.

Regeling Prestatiebox

In het bestuursakkoord tussen OCW en de PO Raad van juli 2014 (PO Raad, 2014) is afgesproken dat de besturen zich in zullen zetten op de volgende onderwerpen:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs

- De school is in 2018 gestart met een stevige impuls te geven aan het gebruik van ICT. We zijn gestart met een pilot werken met laptops in 2018. De groepen maken intensief gebruik van de laptops en de school heeft in 2019 per 2 leerlingen 1 device aangeschaft, zodat wij op een gedegen manier met ICT in de groepen kunnen werken. In 2021 hebben wij ook devices aangeschaft voor de onderbouw van de school. Alle leerlingen zijn getraind in het gebruik van de devices en de software. Daarnaast is er beleid geschreven op de vier SLO pijlers voor Digitale Geletterdheid (Digitale Onderzoeksvaardigheden, Mediawijsheid, Digitale Basisvaardigheden en Computational Thinking);
- Onderzoekend leren is onderdeel van de methode voor WO. In 2019 zijn wij gestart met Blink, een passende, online WO-methode die onze leerlingen uitdagen op 21^{ste} eeuwse vaardigheden;
- In 2021 hebben wij Levelwerk voor de begaafdere leerlingen verder ingevoerd. In 2021 zijn we gestart met begaafder onderwijs in te voeren in de groepen, door nog meer in te zetten op compacten en verrijken en door met name bij de nieuwe rekenmethode stevig rekening te houden met de begaafdere leerlingen. Dit beleid is in 2023 verder uitgewerkt en ingevoerd;
- Onze Hoogbegaafdheid Specialist werkt twee dagen per week met leerlingen en zij geeft vorm aan het beleid op Begaafd Onderwijs in de groepen;
- Cultuureducatie is ver ontwikkeld in de school. In 2019 hebben we ingezet op muziek en drama en hebben wij ons onderwijs geborgd en onze keuzes vastgelegd. In 2021 hebben we dit uitgebreid met Nieuwe Media en Erfgoed, dit liep door tot en met 2023. In 2023 hebben wij ons beleid vastgelegd.

2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering

- De kwaliteitszorg in de school is planmatig en cyclisch neergezet. Het Schoolplan 2023-2027, uitgevoerd in Mijnschoolplan.nl ondersteunt de cyclische aanpak;
- In 2019 zijn wij gestart met de scholing Duiden en Doen voor het gehele team, gevolgd door een verdieping in 2020. Scholing op het analyseren van opbrengsten vanuit Parnassys en de invoering van de Parnassys leerlijnen in de onderbouw heeft een verdere impuls gegeven aan het opbrengstgericht werken. In 2021 hebben wij ons beleid vastgelegd in een beleidsdocument. Wij analyseren tweemaal per jaar onze opbrengsten binnen een vastgestelde cyclus;
- Wij zijn in 2018 gestart met een professionaliseringsslag van de MR en van het uitvoerend en toezichthoudend bestuur, door het inzetten van begeleiding. De begeleiding liep door tot en met 2021. De MR schoolt zich inmiddels elk jaar door middel van cursussen;
- In 2022 borgden wij de methodiek van leerKRACHT in de school en koppelen wij de inzet van de Beeldcoaches hieraan. De Beeldcoaches zijn in 2020 en 2021 opgeleid; in 2023 hebben wij beleid hierop geschreven en zetten wij de coaches in volgens onze planning.

3. Professionele scholen

- De school is in het najaar van 2018 gestart met een intensievere begeleiding van startende leerkrachten, door Beeldcoaching in de school weer duidelijk een plaats te geven. In 2020 zijn wij gestart met het scholen van 5 mensen als Beeldcoach. Zij begeleiden startende leerkrachten en leerkrachten met een specifieke vraag. Ook ondersteunen zij ontwikkelingen binnen de school op teamniveau;
- Een aantal leerkrachten is in de afgelopen jaren geschoold. Vier leerkrachten zijn van een functie op L10 niveau naar L11 niveau doorgestroomd in 2021. In 2022 schoolden leerkrachten zich onder andere op het gebied van lezen, rekenen, eigenaarschap bij leerlingen. In 2023 is een van de leerkrachten gestart met scholing als Teacher Leader en zijn twee mensen geschoold als Opleider in de School;
- Wij hebben jaarlijks een aanbod voor de onderwijsondersteuners, zodat al onze onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners een gezamenlijke basis hebben van waaruit zij kunnen werken;
- In 2023 zijn wij met het gehele team gestart met scholing bij NIVOZ, gericht op onze pedagogische opdracht.

4. Doorgaande ontwikkelingen

- Binnen de school is een sterke focus op doorgaande ontwikkelingslijnen. Wij zijn in 2018 gestart om die lijnen ook met onze partners verder te ontwikkelen. Op het gebied van pedagogisch beleid stemmen het Kindcentrum Schalkhaar en de scholen in Schalkhaar hun beleid op elkaar af. In 2022 hebben wij een gezamenlijke studiedag gehad over basiscommunicatie, in 2023 hebben wij hier in kleinere groepen aandacht aan gegeven;
- In 2021 zijn wij gestart met onze doorgaande lijn op het gebied van rekenen te herzien, uit te breiden en te verdiepen. In 2022 hebben wij ons technisch leesonderwijs verder afgestemd en doorontwikkeld. In 2023 hebben we beide lijnen verder doorontwikkeld.

2. Verantwoording van het beleid

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

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De Nicolaasschool beschikt over een systeem voor kwaliteitszorg: vanuit een meerjarenplanning beoordelen en verbeteren we de kwaliteit van ons onderwijs op een systematische en effectieve wijze. Dit komt concreet neer op het beantwoorden van de volgende vijf vragen:

- Doet de school de goede dingen?
- Doet de school de dingen goed?
- Hoe weten we dat als school?
- Vinden anderen dat ook?
- Wat doen we als school met die kennis en informatie?

Daarnaast hebben we onze kwaliteitszorg gekoppeld aan ons integraal personeelsbeleid. Deze koppeling is in de planperiode 2019-2023 verder versterkt. Daardoor borgen we dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van onze medewerkers parallel verloopt. Ter ondersteuning van de kwaliteitszorg werken wij met de instrumenten van WMK, Ultimview, Mijnschoolplan en Mijnschoolteam.

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van de kwaliteit, zoals ook gesteld door de Inspectie van het Onderwijs:

- Een duidelijk beschreven en planmatige cyclus voor kwaliteitszorg is aanwezig en deze wordt jaarlijks geëvalueerd (De kwaliteit van de kwaliteitszorg);
- Om het jaar beschrijft de school de leerling populatie en trekt hieruit conclusies voor het onderwijs;
- Tweejaarlijks rapporteert de school over de (evaluatie van de) opbrengsten, afgezet tegen de schoolambities;
- De directie stelt jaarlijks, volgens de eisen uit de wet primair onderwijs, een schoolgids op;
- De directie stelt vierjaarlijks, volgens de eisen uit de wet primair onderwijs, een schoolplan op en werkt dit uit in jaarplannen;
- De directie heeft in het school ondersteuningsprofiel vastgelegd wat zij onder extra ondersteuning verstaat en welke voorzieningen de school kan bieden in aanvulling op de door het samenwerkingsverband omschreven niveau van basisondersteuning;
- In het school ondersteuningsprofiel is vastgelegd welke voorzieningen zijn getroffen voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- Het school ondersteuningsprofiel wordt jaarlijks geëvalueerd en waar nodig bijgesteld vanuit de eisen uit de wet primair onderwijs;
- De school heeft een veiligheidsbeleid bestaande uit sociale, psychische en fysieke veiligheid (beschreven in het schoolplan of een ander document), gericht op het voorkomen, afhandelen, registreren en evalueren van incidenten. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd;

- De school monitort jaarlijks de veiligheid en het welbevinden van de leerlingen, gehanteerde normen hierbij zijn:
 - Leerlingen en ouders geven school een rapportcijfer >8;
 - >80% van de kinderen gaat met plezier naar school;
 - >80% van de kinderen voelt zich veilig op school;
 - >80% van de ouders vindt de sfeer veilig op school;
 - Het verwijzingspercentage is <1%;
 - Het percentage zittenblijvers is <1%;
 - De minimale instroom van 4-jarigen per jaar is >50 leerlingen.

De verantwoording van de onderwijskwaliteit vindt plaats op verschillende manieren:

| | |
|-------------------|--|
| Ouders | Rapporten leerlingen Nieuwsbrieven Schoolgids Website Scholen op de kaart Vragenlijsten rapportages |
| MR | Vergaderingen |
| Raad van Toezicht | Vergaderingen |
| Leerlingenraad | Vergaderingen Vragenlijsten rapportages |
| Inspectie | Aanleveren uitkomsten vragenlijsten Aanleveren cijfers cito |
| Sine Limite | Jaarlijks twee evaluatiegesprekken |

Doelen en resultaten

Het schoolbestuur van de Nicolaaschool heeft zichzelf de volgende doelen gesteld in 2023. In de evaluatie van het jaarplan 2022-2023 is een uitgebreidere evaluatie opgenomen.

| Doel/beleidsvoornemen | Behaald/deels behaald/niet behaald | Waarom, wat en vervolg |
|--|------------------------------------|---|
| Scholen en specialiseren | Behaald | Alle geplande scholing is gedaan. Het team heeft de capaciteiten en vaardigheden om in werkgroepen het beleid verder door te ontwikkelen. |
| Opbrengstgericht werken invoeren en borgen | Deels behaald | Wij werken opbrengstgericht, volgens afspraken. In 2024 is het gehele beleid beschreven en geborgd. |
| Schoolklimaat met Kindcentrum | Behaald | Door de inzet van beeldcoaches zorgen wij voor een geïntegreerd pedagogisch klimaat, gebaseerd op onze afspraken. |
| ICT en 21 ^{ste} eeuwse vaardigheden | Behaald | Wij hebben alle vier de pijlers voor Digitale geletterdheid uitgewerkt en vastgelegd. |
| IPB | Deels behaald | Het nieuwe functieboek is af, inclusief de beschrijving van de functie van directeur-bestuurder. Stap voor stap volgen de |

| | | |
|-----|---------------|--|
| | | hoofdstukken van het personeelshandboek. Dit loopt door in 2024. |
| AVG | Deels behaald | Privacyreglement en AVG-beleid zijn herzien en gepubliceerd op de website. In 2022 is onder leiding van de Lumen-Group verder het AVG-beleid ingevoerd. Dit blijft voortdurend onder de aandacht, ook in 2024. |

Toekomstige ontwikkelingen

Personeel

Het bestuur bereidt zich steeds voor op de veranderende demografische ontwikkelingen in Schalkhaar. Het lijkt erop dat de krimp doorzet, en dit leidt tot een kleinere instroom van kleuters. Wij zijn in 2023 meer zichtbaar geworden op social media en zo laten wij zien dat wij een aantrekkelijke school zijn, ook voor leerlingen uit een groter voedingsgebied. Dit lijkt zijn vruchten af te werpen door een minder grote krimp dan verwacht.

Anderzijds houden we er rekening mee bij het aannemen van personeel; wij moeten ervoor zorgen dat we niet te veel personeel vasthouden, omdat dit financieel een risico kan zijn, en tegelijkertijd zetten wij private middelen in om goed opgeleid personeel te behouden voor de school.

Onderwijs

Daarnaast zien wij een veranderende samenleving, die veel vraagt van volwassenen en kinderen. Wij richten ons op de mogelijkheden van positieve gezondheid, psychologie en onderwijs (Seligmann cs). Hoe zorg je ervoor dat medewerkers en leerlingen voldoende veerkrachtig zijn om de uitdagingen van het leven aan te kunnen? Wij volgen gezamenlijk met het gehele team scholing van NIVOZ, met als focus onze pedagogische opdracht. Dit loopt door in 2024.

Onderzoek

Onderzoek maakt een steeds groter deel uit van zowel het handelen van de leerkracht, als het handelen van de leerling. Onderzoek met het team maakt onderdeel uit van ons ontwikkelsysteem LeerKRACHT. Onderzoek met de leerlingen is in 2023 onderdeel van onze ontwikkeling: hoe zet je informatievaardigheden verder in in het onderwijs aan leerlingen? Onderzoeksgericht werken heeft in 2023 een impuls in de groepen gekregen. Dit loopt door in 2024, waarbij wij het onderzoeksgericht werken verder een impuls willen geven door het betrekken van onze stagiaires (MBO < HBO) hierbij.

Kwaliteitszorg

Op het gebied van kwaliteitszorg gaan we verder op de ingeslagen weg. In 2023 hebben we het nieuwe schoolplan 2023-2027 ontwikkeld. Onderdeel hiervan zijn eigen aspecten van kwaliteit. In 2024 volgen de intern begeleiders, de schoolleiders en de kartrekker kwaliteitszorg scholing bij Cees Bos over kwaliteitszorg.

Huisvesting

In 2023 hebben we ingezet op het creëren van meer eenheid in het interne uiterlijk van de school. Wij hebben een kleurenplan en een plan voor de inrichting van de school, waarmee we richting kunnen geven aan verdere aanpassingen. Wij nemen deel aan de visieontwikkeling dorp Schalkhaar. In die visie kijken we 30 jaar vooruit. Dit heeft in 2023 geleid tot een uitspraak door de gemeente in het IHP voor 2028-2032: in Schalkhaar zal in die periode een nieuw schoolgebouw komen, voor beide scholen en het Kindcentrum (kinderopvang). In 2024 starten we met gesprekken om te bepalen welke gevolgen dit de komende jaren heeft, op het gebied van huisvesting, nieuw beleid, onderhoud.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is voortdurend onderdeel van de beslissingen die wij maken op de Nicolaasschool. In de toekomst gaan wij werken met de Whole School Approach voor de 17 Ontwikkelingsdoelen van de

VN. In 2024 willen wij onze schoonmaak verduurzamen. Daarnaast zijn wij in 2023 gestart met onderzoek naar het verduurzamen en vergroenen van onze schoolpleinen.

Internationalisering

De Nicolaasschool heeft geen beleid op het gebied van internationalisering en zal dit in de nabije toekomst ook niet hebben.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de school verwijzen wij naar www.scholenopdekaart.nl. Onze resultaten zitten in 2023 op alle gebieden boven de gemiddelde waarden van scholen met een vergelijkbaar gewicht.

Inspectie

In het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. In 2020 hebben wij met de besturen van de éénpitters in Deventer een 6 daagse opleiding gedaan op het gebied van kwaliteitszorg, gesubsidieerd en verzorgd door de PO Raad. De beoogde bestuurlijke visitatietrajecten in 2021 hebben wij als gevolg van de Corona maatregelen niet uitgevoerd. In 2024 zullen wij dit weer oppakken, met een scholing op het gebied van visitaties, gezamenlijk met de intern begeleiders. In 2024 zal de bestuurder participeren in een pilot bestuurlijke accreditatie.

Passend onderwijs

Het bestuur werkt samen in het samenwerkingsverband Sine Limite om aan de eisen van de zorgplicht te kunnen voldoen. De onderwijskundige ontwikkeling van de school richt zich daarop. Passend Onderwijs begint bij de competenties van de leerkracht, de onderwijsondersteuners en de inzet van specialisten. De middelen vanuit de lumpsum zet het bestuur hierop in.

Ondersteuningsstructuur

De ondersteuningsstructuur hebben wij vastgelegd in het ondersteuningsboek van de school ("D.O.L. op de Nicolaas") en in het schoolplan. Het beschrijft alle aspecten van de ondersteuningsstructuur, die erop gericht is alle inzet te plegen die nodig en mogelijk is om ook voor de kinderen, die een complexe ontwikkelingsvraag en -behoefte hebben, een zo goed mogelijke leeromgeving te creëren, passend bij hun ondersteuningsbehoefte. Daarbij hanteren wij als vuistregel, dat 80% voldoende profijt heeft voor hun ontwikkeling van het basis (standaard) aanbod van de school, voor 15% van de kinderen is dan nog lichte ondersteuning nodig en voor 5% zware ondersteuning.

In de praktijk geven wij vorm aan de ondersteuningsstructuur met de hulp van twee remedial teachers, een hoogbegaafdheidsspecialist, (preventieve) ambulante begeleiders en onderwijsassistenten. In 2019 zijn wij gestart met het langzamerhand verschuiven van de hulp buiten de groepen naar meer hulp in de groepen door de eigen leerkracht. Door scholing op het gebied van opbrengstgericht werken komen wij tot meer mogelijkheden en kennis bij de leerkrachten en de onderwijsassistenten op het gebied van de standaard ondersteuning. Dit is in lijn met de plannen van het samenwerkingsverband.

Het onderwijsaanbod sociaal emotionele ontwikkeling behoort tot het basisaanbod. De school legt zo een accent op het pedagogisch klimaat als voorwaarde om te komen tot goede opbrengsten.

Daarnaast doen wij een extra aanbod in de vorm van een weerbaarheid training (Rots en Water) in de groepen 3 t/m 8. In 2020 zijn wij gestart met het opleiden en inzetten van beeldcoaches om de sociaal emotionele ontwikkeling en het schoolklimaat verder te versterken. In 2021 zijn wij gestart met het herzien van ons aanbod op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling, burgerschap, Leren Leren en identiteit. Deze plannen hebben wij verder uitgewerkt in het Schoolplan 2023-2027.

Doelen:

Het schoolplan is in samenwerking met alle stakeholders geschreven. Vanuit de zelfevaluatie en door middel van een groot aantal gesprekken zijn wij gekomen tot de volgende doelen voor de komende 4 jaar. De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit de lumpsum heeft uitgegeven zijn:

- Inzet van personeel op structurele basis: onderwijsassistenten, onderwijsondersteuners, hoogbegaafdheidsspecialist, interne begeleiding, remedial teacher, Rots en Water specialist;
- Inzet op scholing van personeel: opbrengstgericht werken, Teach like a Champion, Hoogbegaafdheid, Beeldcoaching.

De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit het samenwerkingsverband heeft uitgegeven zijn:

- Versterken van leerkracht handelen op het gebied van Passend Onderwijs dmv individuele scholingen;
- Uitbreiding GESP uren en interne begeleiding uren;
- Uitbreiding uren onderwijsassistenten en onderwijsondersteuners;
- Aanschaf ortho-didactische materialen.

Onze intern begeleiders borgen dagelijks onze ondersteuningsstructuur (papier en praktijk sluiten op elkaar aan) door middel van groepsbezoeken, voortgangsgesprekken, groepsbesprekingen, en een twee wekelijks overleg met het managementteam.

Sociale Veiligheid

Sociale veiligheid gaat over onderwerpen zoals racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag. Een veilig schoolklimaat is voor ons van de hoogste prioriteit, omdat alleen in een veilig (pedagogisch) klimaat leerlingen en volwassenen tot bloei kunnen komen. Jaarlijks nemen wij vragenlijsten af onder leerlingen, team en ouders over de (sociale) veiligheid op onze school. Wij wisselen de uitkomsten van deze enquêtes anoniem uit met de inspectie. In april 2023 hebben wij deze vragenlijsten afgenomen. De uitkomsten van deze enquêtes geven ons inzicht op schoolniveau en wij nemen maatregelen, als de vragenlijsten daar aanleiding toe geven.

In november nemen wij daarnaast een signaleringslijst voor leerlingen op het gebied van veiligheid en welbevinden af (per 2023 Leerling in Beeld). Deze lijsten geven ons handvatten voor eventuele maatregelen op groeps- en individueel niveau voor leerlingen.

Leerlingen en ouders 2023

Veruit de meeste leerlingen en ouders geven aan zich veilig te voelen op school en zij zijn tevreden over het pedagogisch klimaat en over de sociale veiligheid op onze school. Wij scoren hierbij gemiddeld een 8,1, waarbij 2% van de ouders een 5 scoort en 5% scoort een 6. 93% scoort een 7 of hoger. Ieder kind moet zich op onze school veilig voelen. Met de algemene enquête kunnen we niet achterhalen welke individuele leerlingen zich niet veilig voelen.

Wij willen de resultaten van de individuele vragenlijsten van de leerlingen en de ouders kunnen vergelijken met de resultaten uit het SEO LVS, zodat we met leerlingen en eventueel hun ouders in gesprek kunnen, als wij hiertoe aanleiding zien. Indien nodig passen we interventies toe. Om de veiligheid van alle kinderen te garanderen, is er een aantal plekken in de school waar we sinds 2022 actiever toezicht houden en zichtbaarder moeten zijn (schoolplein en fietsenstalling). In de leerlingenraden is (sociale) veiligheid voortdurend onderwerp van gesprek. Dit leidt tot gesprekken in de klassen en doelen op het bord. In 2023 heeft een medewerker van het samenwerkingsverband ons begeleid in het verder ontwikkelen van toezicht op specifieke plekken.

Team

In de vragenlijst van 2023 geven alle teamleden aan zich veilig te voelen op school.

2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

De stichting implementeert, monitort en evalueert het personeelsbeleid in nauwe samenwerking met het team en de MR. Wij voeren hierover dialoog in de teamvergaderingen, in de MR vergaderingen en met het toezichthoudend bestuur.

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van personeel:

- 100 % van de medewerkers besteedt 10% van de normjaartaak aan deskundigheidsbevordering;
- Jaarlijks kijken wij met de medewerkers naar hun functioneren aan de hand van het competentieboekje. Het bestuur heeft hierover een norm afgesproken;
- De ontwikkeling van de individuele medewerker wordt jaarlijks met de individuele medewerker besproken vanuit de gesprekkencyclus;
- Het ziekteverzuim is <4%;
- De meldfrequentie is <0,8;
- Het beleid ten aanzien van het personeel is beschreven in een beleidsdocument en dit wordt jaarlijks geëvalueerd.

| Doel/beleidsvoornemen | Behaald/deels behaald/niet behaald | Waarom, wat en vervolg |
|---|------------------------------------|--|
| Borgen opbrengstgericht werken | Deels behaald | In 2020 volgden wij teamgericht scholing van het CED. Het MT is geschoold in de referentieniveaus en de opbrengsten op schoolniveau. Het team is geschoold in het gebruik van Parnassys bij opbrengstgericht werken. In 2021 hebben wij dit in onze zorgcyclus geborgd. In 2021-2022 heeft het team scholing op het gebied van Rekenen en Lezen gevolgd. In 2023 borgen we alle afspraken. Daarnaast voeren we in 2023-2024 Leerling in Beeld in en volgt het MT en de intern begeleiders scholing in kwaliteitszorg. |
| Professionele cultuur en beroepshouding | Deels behaald | In 2020 heeft het team scholing gehad op het gebied van voeren van gesprekken met ouders in het kader van werkdruk verlaging. In 2021 liep de scholing op het gebied van een professionele cultuur verder; deels dmv Beeldcoaching en de versterking van de methodiek leerKRACHT, deels door vervolg op oudergesprekken voeren. In 2022 hebben wij begeleiding voor het versterken van de methodiek LeerKRACHT gehad. In 2023 borgen wij onze afspraken. In 2023-2024 zetten we in op scholing van NIVOZ, het schrijven van een professioneel statuut, een versterken van de begeleiding van de |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| | | onderwijsassistenten en een verdere afstemming met het Kindcentrum. |
| Scholing Teach like a Champion | Deels behaald | Teach like a Champion was in 2022 onderdeel van teamscholing. Dit liep in 2023 door. In 2023-2024 borgen we onze afspraken. |
| Competentieboekje | Deels behaald | We hebben een competentieboekje waarin beschreven staat hoe wij werken. In 2021 is dit geïmplementeerd in het team. In 2022 is dit basis voor het strategisch personeelsbeleid. In 2023 hebben wij de afspraken geborgd. In 2024 passen we een aantal zaken aan, als gevolg van het nieuwe inspectiekader. |
| Inzet Beeldcoaches | Deels behaald | We hebben 5 Beeldcoaches opgeleid in gezamenlijkheid met het Kindcentrum. Zij coachen het team individueel en in teamverband. Dit loopt door in 2022. Wij hebben dit in 2022 met het werken met leerKRACHT verbonden. In 2023-2024 zetten wij structureel onze beeldcoaches in. |
| Algehele herziening personeelsbeleid | Deels behaald | Het gehele personeelsbeleid van de stichting was toe aan herziening, zodanig dat het personeelsbeleid goed aansluit bij de doelen die wij ons stellen voor de school. Dit is in 2020 opgepakt. Het functieboek is vastgesteld in 2021 en wij hebben een start gemaakt met het herschrijven van het gehele personeelshandboek. Dit loopt door in 2023. In 2023-2024 wordt dit afgerond. |

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur heeft veel extra personeel in dienst genomen vanuit de NPO gelden. Wij konden hierdoor meer inzetten op ontwikkeling en scholing, omdat wij voldoende vervangers hadden. Dit hield echter ook een risico in, omdat de NPO gelden niet structureel waren.

In 2023 hebben wij onze inzet met de NPO gelden geëvalueerd met leerlingen, team, MR en Raad van Toezicht. Wij hebben keuzes gemaakt, aan de hand van dat wat wij geleerd hebben door het werken met meer personeel. Langzamerhand sorteren wij voor op minder personeel. Dit betekent dat wij in 2023 een teamlid die een andere baan heeft gevonden, niet vervangen hebben. Daarmee gaan wij op termijn terug naar een bezetting zoals gebruikelijk was voor de inzet van de NPO middelen. In 2024 zetten wij dit voort, afhankelijk ook van de mate van krimp van het aantal leerlingen.

Uitkeringen na ontslag

Als schoolbestuur zijn wij conform de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om vacatures met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers, die zijn aangemerkt als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex)werknemers, die vanuit de afloop van een dienstverband bij de Nicolaasschool een ontslaguitkering ontvangen. Er zijn op dit moment geen eigen wachtgelders aan wie wij bij voorrang vacatures aanbieden. Het bestuur neemt de volgende maatregelen om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen:

- Goed personeelsbeleid;
- Versterken van de professionele cultuur;
- Verlagen van de werkdruk, onder andere door een duidelijk schoolplan en afgebakende jaarplannen;
- Scholing van het personeel.

Aanpak werkdruk

In 2018 is er in overleg met het team besloten over de besteding van de werkdrukkiddelen. Dit proces is beschreven in het jaarverslag van 2018. De middelen zijn in 2023 volgens de afspraken ingezet:

- Inzet op een onderwijsassistent voor elke jaargroep;
- Inzet op extra tijd voor personeel door uitbreiding van ambulante leerkracht;
- Inzet op scholing;
- Ruimhartig omgaan met vragen om tijd en/of materiaal voor het personeel;
- Inzet op het verkleinen van de overlast door vieze toiletten in de onderbouw, door extra uren onderwijsassistent.

| Bestedingscategorie | Besteed bedrag 2023 (EUR) | Eventuele toelichting |
|--|--------------------------------------|--|
| Personeel | 100.826 22.500 | 1,90 fte onderwijsassistenten 0,6 fte boventallig personeel aangehouden |
| Totaal beschikbaar | 122.789 | |
| Totaal ingezet (inclusief eigen middelen) | 123.326 | |

Strategisch personeelsbeleid

Het integraal personeelsbeleid van onze stichting richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers. Wij koppelen de ontwikkeling aan de missie en de visie(s) van de school, en aan vastgestelde competenties.

Personeelsbeleid en onderwijskundige visie zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden; ons integraal personeelsbeleid is daarom ook toe aan herziening. In de periode van het Schoolplan 2023-2027 zullen wij het IPB weer evalueren en aanpassen aan de onderwijskundige visie en de opgave waar de school voor staat. Dit betekent ook, dat wij een groot aantal hoofdstukken van dit schoolplan op dit moment herschrijven: Bevoegde en bekwame leraren, De schoolleiding, Beleid met betrekking tot stagiaires, Werving en selectie, Introductie en begeleiding, Collegiale consultatie, Klassenbezoek, Persoonlijke ontwikkelplannen, Het bekwaamheidsdossier, Intervisie, Functioneringsgesprekken, Beoordelingsgesprekken, Teambuilding, Verzuimbeleid en Mobiliteitsbeleid. Een aantal van de hoofdstukken is al voorgelegd aan de MR ter advies en instemming.

Het personeelsbeleid bouwen wij op vanuit het functieboek en het competentieboekje. Dit competentieboekje is het hart van ons personeelsbeleid. In dit boekje beschrijven wij wat wij verwachten van de leerkrachten in ons team. We gaan uit van de volgende competenties:

1. Gebruik Leertijd
2. Pedagogisch handelen
3. Didactisch handelen

4. Afstemming (HGW)
5. Klassenmanagement
6. Opbrengstgericht werken
7. Beroepshouding
8. Communicatie

De vastgestelde criteria bij de acht competenties zijn verdeeld naar start-, basis- en vakbekwaam (conform de CAO Primair Onderwijs) en vormgegeven in een kijkwijzer. Deze kijkwijzer is verwerkt in het instrument Mijnschoolteam (MST), waardoor we zicht hebben op de ontwikkeling van de individuele leraar en het team als geheel. MST gebruiken we bij de groepsbezoeken. De inhoud van de kijkwijzer staat niet alleen centraal bij de diverse groepsbezoeken, maar bij alle instrumenten voor personeelsbeleid en met name bij de werk-, functionerings- en beoordelingsgesprekken. De belangrijkste kenmerken (en eigen kwaliteitsaspecten) van onze school zijn:

- We beschikken over een competentieset voor leraren;
- We beschikken over een competentieboekje (met toelichtingen op de competentieset);
- We gebruiken Mijnschoolteam als gevalideerd observatie-instrument (kijkwijzer);
- We beschikken over een functionerende gesprekkencyclus;
- We onderhouden onze bekwaamheden op een effectieve wijze, onder andere door leerKRACHT en Beeldcoaching;
- Het personeelsbeleid richt zich m.n. op de ontwikkeling van het pedagogisch-didactisch handelen van de leraren.

Implementatie, monitoring en evaluatie stemmen wij af met het team en de MR tijdens de reguliere vergaderingen en tijdens teamscholingsdagen.

Professionalisering startende leerkrachten en schoolleiders

Speciale aandacht gaat uit naar de professionalisering van startende leerkrachten. Op de Nicolaasschool begeleiden wij startende leerkrachten volgens een vast begeleidingstraject. Beeldcoaching is hiervan een onderdeel. Daarnaast stimuleren wij actief verdere, individuele scholing, gekoppeld aan ontwikkeling van de school.

De schoolleiders zijn voortdurend gericht op ontwikkeling en scholing van zowel de startende leerkrachten, de onderwijsassistenten en het gehele team, als van henzelf. Hier is een groot bedrag voor gereserveerd in de begroting van de Nicolaasschool. De medezeggenschapsraad stemt in op de inzet van de middelen.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van huisvesting en facilitair:

- 80% van de kinderen, ouders en personeel is tevreden over de verzorgde en aantrekkelijke uitstraling van het schoolgebouw;
- De huisvesting is passend bij de te realiseren belofte;
- Er zijn geen onveilige situaties volgens de preventiemedewerker en het vastgestelde schoolveiligheidsplan;
- Minimaal driejaarlijks wordt een RI&E uitgevoerd en geëvalueerd. Wanneer noodzakelijk vindt dit vaker plaats.

| Doel/beleidsvoornemen | Gehaald/deels behaald/niet behaald | Waarom, wat en vervolg |
|--|---|--|
| Eenheid in het interne uiterlijk van de school | Behaald | Wij hebben een kleurenplan en een plan voor de inrichting van de school, waarmee we richting kunnen geven aan verdere aanpassingen. |
| Wij nemen deel aan de visieontwikkeling dorp Schalkhaar | Deels behaald | In die visie kijken we 30 jaar vooruit. Dit heeft in 2023 geleid tot een uitspraak door de gemeente in het IHP voor 2028-2032: in Schalkhaar zal in die periode een nieuw schoolgebouw komen, voor beide scholen en het Kindcentrum (kinderopvang). In 2024 starten we met gesprekken om te bepalen welke gevolgen dit de komende jaren heeft, op het gebied van huisvesting, nieuw beleid, onderhoud. |
| Alle leerlingen en leerkrachten werken in een lokaal met een goede ventilatie en temperatuur | Behaald | In 2021 hebben de kleutergroepen klimaatbeheersing gekregen. In 2023 is alles zo geoptimaliseerd, dat wij een voorbeeldschool voor de gemeente Deventer zijn geworden. |
| Wij beschikken over modern meubilair | Deels behaald | In alle groepen is in 2020 nieuw meubilair geplaatst, dat voldoet aan ergonomische en onderwijskundige eisen. In 2021 zijn wij gestart met het aanpassen van het meubilair in de kantoren. Dit liep door in 2023. In 2024 maken wij plannen voor de doorzetting van de lijn naar de overige delen van het gebouw. |
| Wij werken in een duurzaam onderhouden gebouw | Deels behaald | Jaarlijks kijken wij welke maatregelen wij verder kunnen nemen. In 2020 hebben wij onderzoek uitgevoerd naar het plaatsen van meer zonnepanelen. In 2021 zijn wij overgegaan tot plaatsing. In 2022 hebben wij in alle lokalen en kantoren LED verlichting geïnstalleerd. In 2023 hebben wij alle maatregelen geoptimaliseerd en op elkaar afgestemd. In 2024 blijven wij aanpassingen doen. |

Toekomstige ontwikkelingen

De kantoren van onderwijsondersteunend personeel zijn in 2023 ingericht met meubilair dat voldoet aan de eisen van de tijd. Door het nieuwe IHP, dat voorziet in een nieuw gebouw in 2032, is er de vraag ontstaan, wat dit betekent voor het gebouw en het onderhoud voor de komende jaren. Wij starten in mei 2024 met het eerste interne gesprek hierover met MR en de Raad van Toezicht. De school heeft op dit moment geen beleid op het gebied van huisvesting beschreven (eigendom en huur, doordecentralisatie, voorgenomen bouwprojecten en andere bouwkundige investeringen) en de financiering daarvan. Hieraan zullen wij de komende jaren aandacht besteden.

Ten aanzien van de inzet van ICT zien wij een ontwikkeling van investering in materiaal naar verder ontwikkelen van onze onderwijskundige visie en de bijbehorende inzet. Wij hebben in 2022 een van de L11 leerkrachten als expert Digitale Geletterdheid geschoold. Zij schrijft beleid, dat onderdeel is

van ons jaarplan 2022-2023. In 2023 hebben wij verdere plannen voor het Schoolplan 2023-2027 geschreven. Scholing van het personeel speelt hierin een rol.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het bestuur kijkt bij de aanschaf van materialen en bij het inrichten van processen expliciet naar duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord gedrag. Zo maken wij keuzes op het gebied van energie, schoonmaak en de aanschaf van meubilair: het aangeschafte meubilair komt uit Nederlandse bedrijven met werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Onze energie is groen en wij kiezen voor het plaatsen van zonnepanelen en LED verlichting. Bij de schoonmaak kiezen wij voor 'groenere' producten.

In het Schoolplan 2023-2027 hebben wij duurzaamheid explicieter meegenomen in onze beschrijvingen en doelen, ook op onderwijskundig gebied.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van het financieel beleid:

- Het bestuur heeft inzicht in de financiële uitgangspositie en de ontwikkeling in de komende drie jaar, en heeft daar beleid op uit gezet;
- In de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag geeft het bestuur inzicht in deze ontwikkelingen en de daaraan verbonden financiële gevolgen;
- Het bestuur bespreekt het voorgaande minimaal 2 keer per jaar met het toezichthoudend bestuur en de MR;
- Het bestuur treft zo nodig corrigerende maatregelen en verantwoordt zich over het geheel in de jaarverslaglegging;
- Het toezichthoudend bestuur legt verantwoording af in het jaarverslag over het goedkeuren van het jaarverslag inclusief de continuïteitsparagraaf;
- De doelmatige besteding van de onderwijsbekostiging is minimaal twee keer per jaar onderwerp van gesprek met het toezichthoudend bestuur. Hierover vindt verantwoording in het jaarverslag plaats;
- De werkelijke investeringen wijken maximaal 2% naar boven af van de begroting;
- Diensten en middelen worden ingekocht conform de regels zoals opgesteld in het Inkoopbeleid;
- De regels omtrent beleggen en belenen van (publieke) middelen zijn vastgelegd in het Treasurystatuut. Het toezichthoudend bestuur houdt hier toezicht op;
- Bestuur en toezichthoudend bestuur laten zich informeren en adviseren door externe partijen, in het bijzonder door het Onderwijsbureau Meppel.

Onze kengetallen zijn:

- Weerstandsvermogen (exclusief de materiële vaste activa) > 30% (norm is tussen 5-20%)
- Solvabiliteit ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale passiva) > 50% (norm is 30%)
- Liquiditeit, current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) > 1,5

| Doel/beleidsvoornemen | Gehaald/deels behaald/niet behaald | Waarom, wat en vervolg |
|--|------------------------------------|--|
| Meerjarenbegrotingen versterken | Behaald | Beleidsrijk begroten vraagt om goede meerjarenbegrotingen. De begrotingen voor 2020 – 2023 zijn beleidsrijk opgesteld en gericht op meer jaren. De begroting heeft het beleid ondersteund. De begroting van 2022 was sterk verweven met het jaarplan 20210-2022. De begroting van 2023 was lastiger goed te koppelen, door onzekerheden op het gebied van krimp, NPO gelden, nieuwe plannen voor het Schoolplan 2023-2027. In 2023 hebben we hier gesprekken over gevoerd en keuzes gemaakt. |
| Verkleinen van de hoeveelheid 'geld op de plank' | Deels behaald | Om ervoor te zorgen dat we voldoende geld inzetten voor de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs, hebben we sterk negatief begroot in de |

| | | |
|--|--|---|
| | | afgelopen jaren. Door de onvoorspelbare inzet van middelen vanuit de overheid was het nog niet gelukt om de reserves te verkleinen. In 2023 is dit wel gelukt. De begroting van 2024 is opnieuw negatief. |
|--|--|---|

Opstellen begroting

De begroting is een directe vertaling van het strategisch meerjarenplan zoals beschreven in het Schoolplan 2023-2027. De directeur-bestuurder stelt de begroting op volgens format van het OBM. Het team kan voorstellen doen voor grotere uitgaven en doet dit ook in de loop van het jaar. Een lid van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder bespreken de begroting met de MR in een aparte vergadering. De Raad van Toezicht stelt de begroting vast.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur heeft in 2023 nieuwe afspraken met de Raad van Toezicht gemaakt over de reserves van de school. Dit vraagt voortdurend aandacht. Enerzijds komt dit door onvoorspelbaar beleid van de overheid, waardoor jaarlijks in het najaar extra gelden binnenkomen die nauwelijks meer in te zetten zijn in het lopende boekjaar. Anderzijds zorgden de NPO gelden voor een extra onzekerheid; er was voldoende geld om extra personeel in te zetten. Voor 2024 hebben we besloten om ons personeelsbestand te laten krimpen, als gevolg van de demografische krimp. Tegelijkertijd realiseren wij ons, dat de krimp mogelijk slechts tijdelijk is, omdat de gemeente grote bouwplannen heeft op korte afstand van Deventer.

Treasury

Het doel van treasurybeleid is het beheersen van financiële risico's. Het treasurybeleid voldoet aan de Regeling beleggen en belenen door instellingen van onderwijs en onderzoek. In het treasurystatuut is opgenomen welke risico's vermeden moeten worden. Tevens is opgenomen dat er geen risicovolle beleggingen kunnen plaatsvinden. In 2024 zullen wij het Treasurystatuut als ook het document Inkoopbeleid actualiseren, om ervoor te zorgen dat ons beleid past bij de huidige ontwikkelingen.

De stichting heeft in 2020 een bedrag voor de omvang van ruim €220.000 belegd in het ASR onderwijsfonds. Daarnaast staan de overtollige kasmiddelen op een spaarrekening bij de Rabobank en betaalrekeningen bij de ING en Rabobank. Door de jaren heen is het banksaldo op de betaalrekening bij de ING dusdanig gegroeid, waardoor we vastgesteld hebben dat het beter is de gelden te gaan splitsen over meerdere rekeningen. In 2021 hebben wij onderzocht of wij mogelijk over wilden gaan op 'schatkist bankieren'. Uit globaal vooronderzoek bleek dit geen meerwaarde voor ons te hebben.

Als bestuur hebben wij gekozen voor een defensief beleid gericht op consolidatie van het bestaande vermogen. In 2019 is na opmerkingen van de accountant overwogen de participaties in het AKF Onderwijsfonds te beëindigen. Gezien de aanpassingen die ASR Vermogensbeheer in 2020 heeft doorgevoerd en na overleg hierover met het Onderwijsbureau Meppel is besloten de participaties voort te zetten.

Het bestuur heeft ook in 2023 geen gebruik gemaakt van financiering dan wel andere financiële instrumenten aangewend om middelen te generen, dwz beleggingen, leningen en derivaten. Het eigen vermogen van de stichting is zodanig dat geen externe financiering nodig is en investeringen

plaats kunnen vinden uit eigen middelen. Er zijn daarom geen leningsovereenkomsten of renteswapovereenkomsten gesloten.

Nationaal Programma Onderwijs

De coronacrisis heeft in 2021 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van de coronamaatregelen heel groot geweest. Ten dele zien wij nog steeds de invloed hiervan bij de meest kwetsbare leerlingen en de leerlingen die ten tijde van de pandemie in de groepen 3 en 4 zaten. Daarnaast zien wij mogelijke invloeden bij de jongere leerlingen, op het gebied van zelfredzaamheid en zelfstandigheid.

In 2021 hebben wij in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs een schoolprogramma geschreven en zijn wij gestart met de uitvoering hiervan. In dat verslagjaar heeft de school een proces doorgemaakt om te komen tot een effectieve en efficiënte besteding van de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs.

- De school heeft een uitgebreide schoolscan gemaakt. Bij dit proces zijn leerlingen, team, ouders en bestuur intensief betrokken geweest. Wij hebben hiervoor de reguliere kanalen gebruikt, zoals de gebruikelijke halfjaarlijkse analyse van de opbrengsten, de teamvergaderingen en een studiedag, enquêtes onder ouders, leerlingen en team, de MR vergaderingen en de (toen nog) bestuursvergaderingen. We hebben de leerlingen betrokken uit alle groepen door het voeren van klassengesprekken en de uitkomsten zijn en worden besproken in de leerlingencaden 3-4-5 en 6-7-8;
- De school heeft gekozen voor de volgende interventies: instructie in kleine groepen, leren van en met medeleerlingen (tutoring), feedback, interventies gericht op welbevinden, cultuureducatie, metacognitie en zelfregulerend leren, klassenverkleining, inzet onderwijsassistenten en digitale technologie;
- Wij hebben 44% van de NPO middelen ten opzichte van de baten ingezet op de inhuur van personeel niet in loondienst.

In het schooljaar 2022-2023 hebben wij de plannen uitgevoerd zoals afgesproken. De effecten van het NPO-plan hebben we in kaart gebracht bij de halfjaarlijkse analyses van de opbrengsten (februari 2022, juni 2022, februari 2023, juni 2023).

Samenvattend:

- We zien nog achterstanden op het gebied van executieve functies en automatiseren, wij blijven hier op inzetten in de groepen en bij de extra begeleiding;
- We zien de verschillen tussen leerlingen kleiner worden;
- Wij zien dat de interventies op het gebied van welbevinden resultaat hebben gehad, maar de gehele schoolpopulatie lijkt kwetsbaarder dan voor de coronacrisis. We richten ons op het invoeren van een programma voor Burgerschap en Sociaal Emotionele Ontwikkeling in de Schoolplanperiode 2023-2027, dat grote aandacht heeft voor veerkracht en weerbaarheid;
- We zien geen direct causaal verband tussen de inzet van middelen en de opbrengsten op het gebied van technisch en begrijpend lezen, rekenen en spelling.

Het bestuur van de Nicolaasschool ontvangt geen middelen voor nieuwkomers.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Het bestuur van de Nicolaasschool ontvangt geen middelen voor onderwijsachterstanden.

2.5 Risico's en risicobeheersing (continuïteitsparagraaf)

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Proces

Het bestuur van de Nicolaasschool vergadert eens per maand met de Raad van Toezicht. De vergaderstructuur richt zich op interne controle en toezicht. Het bestuur heeft een groot aantal indicatoren vastgesteld waarop de Raad van Toezicht toezicht houdt. Daarnaast zijn er in het Schoolplan risico's beschreven, en bijpassende maatregelen indien nodig.

Financiën

De directeur-bestuurder en een lid van de Raad van Toezicht bespreken 4 x per jaar met een medewerker van het Onderwijsbureau Meppel de management rapportages. De rapportages worden toegestuurd naar de toezichthouders, die twee keer per jaar in de vergadering om een toelichting vragen.

Het OBM begeleidt de opstelling van de begroting. De directeur-bestuurder maakt een concept, dat eerst wordt doorgesproken met een lid van de Raad van Toezicht. In de vergadering van januari bespreken het bestuur en de toezichthouders de begroting ter goedkeuring. Het bestuur informeert hierna de MR.

Het bestuur richt zich bij het bespreken van de financiën op:

1. Zijn de rapportages naar verwachting?
2. Welke overschrijdingen zijn er, wat is de oorzaak en kunnen we bijstellen.
3. Wat zijn korte en wat de lange termijnkeuzes?
4. Zijn de keuzes gemaakt op lange termijn haalbaar?
5. Waar liggen risico's?
6. De afspraak is om voorzichtig te begroten; onzekere ontvangsten worden niet meegenomen.

De interne risicobeheersing van de processen is vastgelegd in onze administratieve organisatie. Ook hebben wij hierin geregeld hoe om te gaan met het aanvragen van offertes. Voor de financiële en personele administratie maken wij gebruik van een administratiekantoor. De accountantscontrole wordt verricht door Flynth. Deze werkwijze is al jaren stabiel en leidt in de praktijk tot een strakke financiële planning en nauwelijks overschrijdingen, noch financieel, noch personeel, noch op andere gebieden.

Scholing / naleven wet en regelgeving

Het OBM ondersteunt de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder. De laatste regelgeving wordt doorgestuurd, zodat er adequaat kan worden bijgesteld. De directeur-bestuurder heeft regelmatig overleg met andere besturen in Deventer en met de PO raad over nieuwe ontwikkelingen. In 2019 is beleid op het gebied van interne beveiliging (inclusief datalek) en privacy verder opgepakt volgens de laatste richtlijnen. Afspraken intern en extern leiden naar duidelijkheid en veiligheid op dit gebied. In 2022 heeft het bestuur de afspraken opnieuw geëvalueerd en geborgd. In 2024 zal het gehele beleid op het gebied van AVG en IPB herzien en aangepast worden, vooruitlopend op de veranderende normen in 2027.

Vooruitblik op 2024

Vanaf 30 december 2021 is de bestuursstructuur aangepast. In het voorjaar van 2024 zal de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem opnieuw geëvalueerd worden.

Risicoparagraaf/Belangrijke risico's en onzekerheden

Leerlingkrimp:

Er is de komende jaren een risico op krimp. We streven naar het gemiddelde aantal kinderen voor de bekostiging van 27 kinderen per groep. Voor wat betreft de instroom werven wij actiever, in samenspraak met onze collegaschool in Schalkhaar. Wij communiceren actief dat wij 54 plekken hebben voor nieuwe kleuters, in tegenstelling tot voorgaande jaren. In de MR bespreken wij in 2024 de mogelijkheid van een maximum aantal leerlingen in een klas. In de Raad van Toezicht is besproken dat een algehele krimp van de school, passend bij de demografische ontwikkeling van Schalkhaar, acceptabel is. Het personeel is hiervan op de hoogte. Voorsnog zal de krimp in personeel opgevangen kunnen worden door natuurlijk verloop.

Huisvesting en politieke besluiten

De Nicolaasschool is in 2011 afgebouwd. Meer groepen dan 17 kan het gebouw niet verdragen. In de onderhoudsprognose hebben wij geen grote verbouwingen of onderhoudswerkzaamheden gepland. In 2016 is het gedeelte van de overheveling gemeente en de geplande inkomsten voor het bestuur van de doorcentralisatie buitenonderhoud gereserveerd voor deze verplichting. Deze dotatie is in hoogte aangepast voor lange termijninvesteringen. Een klaslokaal is relatief klein. In 2020 hebben wij een mogelijke aanpassing in het gebouw om deze groep te vergroten onderzocht. Op basis van dit onderzoek hebben wij besloten dat dit geen efficiënte investering is. Met het Kindcentrum hebben wij de mogelijkheid om de VSO en de BSO extern te huisvesten, buiten de scholen, onderzocht. In 2023 heeft het dorp een eigen visie op de toekomst geschreven. Op basis hiervan en op basis van gesprekken van de scholen met de gemeente, heeft de gemeente in het IHP opgenomen, dat in 2028 de planvorming start gericht op één nieuw gebouw voor de scholen en het Kindcentrum.

Verplichtingen personeel, wet werk en zekerheid en ERD

Met een deskundige op het gebied van arbeidsrecht hebben wij gekozen voor ERD per 1 januari 2016. Een deel van het personeel valt nog onder het risicofonds en dit risico is financieel afgedekt. We hebben genoeg reserve om het andere personeel bij langdurige ziekte te betalen. Uiteraard wil de Stichting geen extra onnodige verplichtingen aangaan. Wij voeren hierop actief beleid.

De wet werk en zekerheid is voor een eenpitter gemakkelijker te overzien dan voor grote besturen. Uit de middelen die gereserveerd zijn vanuit het vervangingsfonds hebben wij voor drie dagen een jonge leerkracht aangesteld, voor een vaste groep. De twee andere dagen kan deze worden ingezet voor korte vervangingen. Een van de ervaren leerkrachten neemt (in plaats van de vaste klas) de kortdurende vervangingen op zich. De werkwijze en besluiten hierover zijn goedgekeurd door de MR.

Eind 2017 is de werkwijze geëvalueerd. De baten van deze werkwijze zijn hoog uitgevallen. Daarom is in januari 2018 (in overleg met de MR) besloten een hele fte in te zetten voor vervanging. Dit draagt in grote mate bij aan het verlagen van de werkdruk. Soms leiden kortdurende vervangingen nog wel tot problemen, omdat bij een piek het moeilijk blijkt externe vervangers te vinden. Tot nu toe hebben we dit echter nog kunnen opvangen binnen ons beleid.

Verplichtingen die ontstaan door NPO

De verplichtingen die ontstaan door de NPO gelden trachten wij klein te houden, door het inzetten van eigen personeel, door contracten uit te breiden. Veel vast personeel wil tijdelijk meer werken, maar zal geen beroep doen op aanvullende vergoedingen zodra de uitbreidingen stoppen. Daarnaast huren wij deels mensen in op factuur basis. Ook hier ontstaan geen verplichtingen. Tenslotte reserveren wij een bedrag op de begroting om verplichtingen te kunnen bekostigen. Tegelijkertijd zorgen wij ervoor dat we nieuw personeel zo goed mogelijk begeleiden en scholen, zodat zij ook op andere scholen inzetbaar zijn.

Intern toezicht

In 2019 hebben wij onze werkwijze geëvalueerd. Onder begeleiding van B&T hebben wij aanpassingen gedaan in onze werkwijze, waardoor een betere scheiding is gecreëerd in bestuur en toezichthoudend. In 2020 hebben wij onze statuten hierop aangepast. In 2021 hebben wij besloten om onze werkwijze, die meer past bij een two-tier bestuur, daadwerkelijk juridisch te onderbouwen. Per 30 december 2021 zijn wij overgegaan naar een Raad van Toezicht met een directeur-bestuurder.

Dreigende personeelstekorten en Onderwijsregio's

In Deventer wordt binnen enkele jaren een personeelstekort verwacht, ten aanzien van het invullen van reguliere vacatures. De Nicolaasschool ziet dit vooralsnog niet als een heel groot risico, omdat wij zien dat wij een aantrekkelijke werkgever zijn. In de regio is het onderwerp van gesprek en de Nicolaasschool participeert in bestuurlijke netwerken om goed personeel te behouden en het potentieel uit te breiden.

Per 1 januari 2025 zal de Nicolaasschool aangesloten moeten zijn bij een onderwijsregio. De lasten hiervoor zullen substantieel zijn. De Nicolaasschool is goed aangehaakt in het proces tot het vormen van een onderwijsregio, maar de tijdsspanne is krap en de mogelijke voordelen voor de huidige samenwerkingsvormen (Stedendriehoek rondom Saxion, Sine Limite) zijn nog niet helder.

In het Schoolplan 2023-2027 beschrijven wij ons risicobeheersingsbeleid, terug te vinden op onze website.

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

| | 1-10-2021 | 1-2-2022 | 1-2-2023 | 1-2-2024 | Prognose 1-2-2025 | Prognose 1-2-2026 | Prognose 1-2-2027 |
|-------------------|-----------|----------|----------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Aantal leerlingen | 440 | 456 | 436 | 433 | 424 | 416 | 401 |

In verband met de invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel in het primair onderwijs, is in bovenstaande tabel vanaf 2022 de teldatum 1 februari gehanteerd. Het aantal leerlingen lijkt de komende jaren te krimpen. De school accepteert 54 nieuwe kleuters per jaar, waarmee we streven naar een leerlingenaantal van gemiddeld 27 leerlingen per groep. We werven actief leerlingen, in samenspraak met onze collega-school in Schalkhaar. Wij doen dit op basis van ons toelatingsbeleid. In 2023 hebben wij gesprekken gevoerd met team, MR en Raad van Toezicht rondom de mogelijke krimp: welke risico's zien wij en welke mogelijke scenario's. Vooralsnog zetten wij in op zowel werven van leerlingen als voorzichtig vasthouden van personeel en afvloeien via natuurlijk verloop.

FTE

| Aantal FTE | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| directie | 1,81 | 1,76 | 1,70 | 1,70 | 1,75 | 1,75 |
| OP | 21,62 | 20,05 | 18,11 | 16,90 | 16,90 | 16,90 |
| OOP | 7,34 | 6,57 | 6,45 | 6,45 | 6,45 | 6,45 |
| Overige | 0,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totaal fte | 31,14 | 28,38 | 26,26 | 25,05 | 25,05 | 25,05 |

De belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren binnen het schoolbestuur beïnvloeden zijn:

- krimpende leerlingen aantallen;
- een aantal pensioneringen en aangekondigde vertrekken;
- vasthouden van goed gekwalificeerd personeel, ondanks krimp;
- einde aan de inzet NPO gelden (in bovenstaand overzicht NP formatie meegenomen tot 1-8-2024).

Al met al betekent dit dat wij in de begroting voorzien hebben in een afname van het aantal FTE, waarbij het wellicht lastiger wordt om aan goed gekwalificeerd personeel te komen. Het bestuur zet daarom in op:

- Aanbieden van vacatures met enige omvang en vasthouden van personeel, ondanks mogelijke krimp;
- Een goed personeelsbeleid;
- Acties die de werkdruk verlagen;
- Werving van goede stagiaires;
- Samenwerking met andere éénpitters om voldoende personeel binnen te houden;
- Inzet op extra leerlingen binnen te krijgen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Baten | | | |
| Rijksbijdrage OCW | 3.141.764 | 3.038.133 | 2.986.453 |
| Overige overheidsbijdragen | 4.255 | - | 4.465 |
| Overige baten | 124.464 | 119.900 | 118.984 |
| Totaal baten | 3.270.483 | 3.158.033 | 3.109.902 |
| Lasten | | | |
| Personeelslasten | 2.743.982 | 2.626.588 | 2.639.632 |
| Afschrijvingen | 128.596 | 143.361 | 125.495 |
| Huisvestingslasten | 123.663 | 117.928 | 120.080 |
| Overige lasten | 300.234 | 278.120 | 294.282 |
| Totaal lasten | 3.296.475 | 3.165.997 | 3.179.489 |
| Saldo baten en lasten | -25.992 | -7.964 | -69.587 |
| Financiële baten en lasten | 16.406 | -3.000 | -30.106 |
| Netto resultaat | -9.586 | -10.964 | -99.693 |

Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2023 en de begroting

Baten

De Stichting heeft het kalenderjaar 2023 afgesloten met een negatief resultaat van € 9.586. Dit is € 1.378 positiever dan begroot. De hoger uitgevallen rijksbijdragen door normaanpassingen heeft hieraan bijgedragen. Tegenover de hogere bekostiging staan hogere salariskosten in verband met de in de CAO vastgelegde salarisverhoging in 2023, lagere afschrijvingskosten, hogere huisvestingslasten, hogere overige lasten en hogere financiële baten.

De totale baten zijn € 112.000 hoger dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere rijksbijdragen. De rijksbijdragen zijn ongeveer 3% hoger dan begroot en ongeveer 5% hoger dan in kalenderjaar 2022.

De hogere rijksbijdragen hebben betrekking op de normaanpassingen van het ministerie als gevolg van de aanpassingen van de CAO PO per 1-7-2023. Uit de regeling blijkt dat ten opzichte van de 1e en voorlopige regeling bekostiging 2023 er sprake is van een stijging van 5,0%. Deze indexering is vooral een gevolg van de cao-stijging van 10% per 1 juli 2023.

De bijdragen van het Nationaal Programma Onderwijs zijn conform begroting. Er is aan NPO meer besteed in 2023 dan aan baten is ontvangen. In 2021 was een bestemmingsreserve gevormd voor nog te besteden NPO gelden, de overbesteding aan NPO gelden van 2023 wordt hieraan onttrokken. De resterende middelen kunnen tot 1 augustus 2025 worden benut. Er is een niet begrote subsidie ontvangen uit de subsidieregeling lerarenbeurs. De bijdragen vanuit het samenwerkingsverband zijn hoger dan begroot.

Er zijn niet begrote overige overheidsbijdragen gerealiseerd, dit betreft een nabetaling voor de Extra Handen in de Klas subsidie en baten voor Gezonde School.

De overige baten zijn hoger dan begroot. Deze overige baten bevatten o.a. de huurbaten van het Kindcentrum, deze zijn gerealiseerd conform begroting. Daarnaast wordt hier ook de vergoeding detachering geboekt. Dit betreft de ontvangsten vanuit de personele doorbelasting naar het Kindcentrum, in dit geval is het werk gedaan door de administratieve medewerker, ICT-er, de conciërge en de directie, waarvoor het Kindcentrum aan de Nicolaasschool betaalt. Ook is er een bedrag ontvangen van Saxion voor de begeleiding van stagiaires. Tenslotte zijn de private bijdragen lager dan begroot, er zijn geen goede doelen baten gerealiseerd.

Lasten

De totale lasten zijn € 130.000 hoger dan begroot, met name door hogere personeelslasten. De personele lasten zijn ongeveer 4% hoger dan begroot en ongeveer 5 % hoger dan in kalenderjaar 2022. De personele lasten zijn hoger uitgevallen door de stijging van de gemiddelde personeelslast als gevolg van de aanpassingen in de CAO, hier staan hogere rijksbijdragen tegenover. De inzet op personeel is nagenoeg conform begroting. De salariskosten voor vervanging zijn hoger dan begroot, door meerdere langdurig zieken. Tevens zijn er niet begrote kosten voor ouderschapsverlof gerealiseerd.

De kosten voor personeel niet in loondienst, met name de inhuur van muzieklessen en de kosten van leerondersteuning, zijn veel lager dan begroot. Een deel van de inhuurkosten is ten laste van de NPO gebracht.

De overige personeelskosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Er was een post begroot voor een eventuele afkoopregeling/transitievergoeding, hierop heeft geen realisatie plaatsgevonden. Daarentegen heeft er helaas wel een overlijdensuitkering moeten plaatsvinden. Ook de kosten voor verzuimbegeleiding en dienstreizen zijn hoger dan begroot. De kosten voor woon-werkverkeer, schoolbegeleiding en overige personele lasten zijn lager dan begroot. De totale nascholingskosten zijn lager uitgekomen dan begroot. Op de begrote scholing/professionalisering directie heeft geen realisatie plaatsgevonden.

De afschrijvingskosten liggen onder het niveau van de begroting doordat veel geplande investeringen niet hebben plaatsgevonden.

De huisvestinglasten liggen boven de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten en door hogere overige huisvestinglasten door kosten voor alarmopvolging en vergroening.

De overige lasten zijn hoger dan begroot. De kosten voor advies, de schoolbibliotheek en culturele vorming zijn lager dan begroot. De kosten voor ICT licenties en onderhoudscontracten en licenties voor methoden zijn juist hoger. De kosten voor reproductie en OLP verbruik worden samen begroot, deze zijn veel hoger uitgevallen dan begroot. Op basis van de realisatie 2022 was er te weinig

begroot, daarbij is een nieuw contract afgesloten met Itec, waarvan de kosten veel hoger uitvallen. De realisatie van de kosten voor tussenschoolse opvang zijn hoger dan begroot. De overige private kosten lopen iets achter op de begroting, maar zijn resultaatneutraal.

Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn € 19.000 hoger dan begroot en betreft deels rente over positief saldo en deels koerswinst op participaties.

Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2023 en het resultaat in 2022

Het resultaat in 2023 is € 90.000 minder negatief dan in 2022. Het verschil met kalenderjaar 2022 wordt vooral veroorzaakt door hogere rijksbijdragen en hogere salariskosten.

De totale baten zijn € 161.000 hoger dan in 2022. De rijksbijdragen 2023 zijn hoger dan 2022 door bovengenoemde normaanpassingen. Verder zijn er iets meer overige baten ontvangen dan in 2022.

De totale lasten zijn € 117.000 hoger dan in 2022.

De personeelslasten zijn hoger dan in 2022 door de genoemde stijging van de gemiddelde personeelslast als gevolg van de aanpassingen in de CAO. De inzet is 1,34 fte lager dan in 2022. De kosten voor personeel niet in loondienst zijn hoger dan in 2022. De kosten voor scholing zijn juist lager dan voorgaand jaar.

De afschrijvingen zijn iets hoger dan voorgaand jaar. De huisvestingskosten zijn ook licht hoger dan in 2022, met name door hogere uitgaven aan onderhoud. De overige lasten zijn in totaal hoger dan in 2022. Dit betreft met name hogere reproductiekosten, kosten voor OLP verbruik en licenties methoden.

De financiële baten zijn € 47.000 hoger dan in 2022 wat wordt veroorzaakt door koerswinst op de participaties.

Balans

| Balans | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Activa | € 2.652.694 | € 2.588.048 | € 2.574.307 |
| Materiële vaste activa | € 1.163.645 | € 1.115.206 | € 1.082.464 |
| Financiële vaste activa | € 221.060 | € 193.976 | € 206.341 |
| Vorderingen | € 164.447 | € 37.983 | € 37.924 |
| Liquide middelen | € 1.103.542 | € 1.240.883 | € 1.247.578 |
| Passiva | € 2.652.694 | € 2.588.048 | € 2.574.307 |
| Eigen vermogen | € 2.163.390 | € 2.063.698 | € 2.054.111 |
| Voorzieningen | € 214.064 | € 242.027 | € 256.271 |
| Kortlopende schulden | € 275.240 | € 282.323 | € 263.925 |

De materiële activa is iets aan het afnemen. In 2023 is er minder geïnvesteerd dan dat er is afgeschreven. Door koerswinsten is de waarde van de financiële vaste activa gestegen. De vorderingen en liquide middelen zijn ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van voorgaand jaar. Verder is het eigen vermogen in 2023 afgenomen vanwege het negatieve exploitatieresultaat. De voorzieningen (jubilea en onderhoud) zijn iets gestegen. Ook voor de komende jaren wordt de

meerjarenonderhoudsplanning weer gevolgd. De kortlopende schulden zijn iets afgenomen ten opzichte van 2022.

Staat van baten en lasten en balans in meerjarenperspectief

Hieronder worden diverse meerjarige kengetallen in tabellen nader uiteengezet. Het betreft de meerjarige exploitatiebegroting, de meerjarige balans, het meerjarig kasstroomoverzicht en de meerjarige financiële kengetallen.

Meerjarenbegroting

| Staat van Baten en Lasten | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdrage | € 3.141.764 | € 2.969.654 | € 2.951.857 | € 2.895.422 | € 2.843.930 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | € 4.255 | € - | € - | € - | € - |
| College- cursus en/of examengelden | € - | € - | € - | € - | € - |
| Baten werk in opdracht van derden | € - | € - | € - | € - | € - |
| Overige baten | € 124.463 | € 116.900 | € 116.900 | € 116.900 | € 116.900 |
| Totaal Baten | € 3.270.482 | € 3.086.554 | € 3.068.757 | € 3.012.322 | € 2.960.830 |
| Lasten | | | | | |
| Personeelslasten | € 2.743.982 | € 2.692.544 | € 2.467.114 | € 2.382.558 | € 2.409.862 |
| Afschrijvingen | € 128.596 | € 123.534 | € 121.944 | € 121.127 | € 117.618 |
| Huisvestingslasten | € 123.663 | € 185.507 | € 183.835 | € 183.679 | € 184.507 |
| Overige lasten | € 300.234 | € 300.870 | € 300.370 | € 300.370 | € 300.370 |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totaal Lasten | € 3.296.475 | € 3.302.455 | € 3.073.263 | € 2.987.734 | € 3.012.357 |
| Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering | - € 25.993 | - € 215.901 | - € 4.506 | € 24.588 | - € 51.527 |
| Saldo Financiële bedrijfsvoering | € 16.406 | - € 3.000 | - € 3.000 | - € 3.000 | - € 3.000 |
| Totaal resultaat | - € 9.587 | - € 218.901 | - € 7.506 | € 21.588 | - € 54.527 |

De meerjarenbegroting laat een wisselend beeld zien voor de toekomst. Er zal de komende jaren, vanuit ons beleid, bewust enigszins worden ingeteerd op het privaat vermogen. Het huidige vermogen is dusdanig hoog dat dit een verantwoorde keuze is. De komende jaren zetten wij in op een beleidsrijke inzet van personeel bij een krimpand leerlingaantal, updaten van het gebouw, meubilair voor het personeel en ict materialen. Het streven is om de wisselingen voor de toekomstige jaren te verkleinen. Dit vergt duidelijke keuzes die wij samen met leerlingen, ouders, team, MR en Raad van Toezicht in 2024 zullen maken.

Balans

| Balansprognose | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Activa | | | | | |
| immateriele vaste activa | € - | € - | € - | € - | € - |
| materiele vaste activa | € 1.082.464 | € 1.050.730 | € 1.030.786 | € 943.659 | € 869.041 |
| financiële vaste activa | € 206.341 | € 206.341 | € 206.341 | € 206.341 | € 206.341 |
| Totaal vaste activa | € 1.288.805 | € 1.257.071 | € 1.237.127 | € 1.150.000 | € 1.075.382 |
| voorraden | € - | € - | € - | € - | € - |
| vorderingen | € 37.924 | € 31.662 | € 31.567 | € 31.269 | € 31.000 |
| effecten | € - | € - | € - | € - | € - |
| liquide middelen | € 1.247.578 | € 1.069.492 | € 1.092.668 | € 1.255.447 | € 1.339.397 |
| Totaal vlottende activa | € 1.285.502 | € 1.101.154 | € 1.124.235 | € 1.286.716 | € 1.370.397 |
| Totaal Activa | € 2.574.307 | € 2.358.225 | € 2.361.362 | € 2.436.716 | € 2.445.779 |
| Passiva | | | | | |
| algemene reserve | € 1.099.375 | € 920.218 | € 952.456 | € 1.013.789 | € 999.006 |
| bestemmingsreserve publiek | € 29.750 | € 29.750 | € 29.750 | € 29.750 | € 29.750 |
| bestemmingsreserve privaat | € 924.987 | € 885.243 | € 845.499 | € 805.755 | € 766.011 |
| overige reserves en fondsen | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totaal eigen vermogen | € 2.054.112 | € 1.835.211 | € 1.827.705 | € 1.849.294 | € 1.794.767 |
| voorzieningen | € 256.271 | € 263.416 | € 291.703 | € 353.119 | € 414.372 |
| langlopende schulden | € - | € - | € - | € - | € - |
| kortlopende schulden | € 263.924 | € 259.598 | € 241.954 | € 234.303 | € 236.640 |
| Totaal overige passiva | € 520.195 | € 523.014 | € 533.657 | € 587.422 | € 651.012 |
| Totaal Passiva | € 2.574.307 | € 2.358.225 | € 2.361.362 | € 2.436.716 | € 2.445.779 |

In 2024 staan investeringen gepland in ICT, inventaris en leermiddelen. Doordat er vanaf 2025 minder investeringen in de planning staan zullen de materiële vaste activa vanaf dan meerjarig afnemen en de liquide middelen juist toenemen. De ontwikkeling van het eigen vermogen ten opzichte van 2023 is licht negatief. Het is een beleidskeuze om een aantal jaren negatief te begroten. Het verloop van het eigen vermogen in de meerjarenbalans wordt veroorzaakt door het begrote exploitatieresultaat van het betreffende jaar.

Er is in de jaarrekening 2021 een bestemmingsreserve gevormd voor de niet bestede NPO middelen. In 2022 is hier nog een klein bedrag aan toegevoegd voor niet bestede middelen. In 2023 zijn de uitgaven van de NPO middelen hoger dan de ontvangen baten, er blijft desondanks nog een reserve over. Deze middelen worden de komende jaren ingezet.

De voorziening betreft de onderhoudsvoorziening en de toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van onderhoud (zowel preventief onderhoud als buitenonderhoud), zoals beschreven in het meerjarenonderhoudsplan. Voor de komende jaren staan er onderhoudswerk aan het dek en terrein op de planning. De kosten van onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening. Daarnaast bestaat er nog een jubileumvoorziening.

Bovenstaande posten hebben geen gevolgen voor de financieringsstructuur welke hetzelfde zal blijven.

Kasstroom en financiering

In 2024 staan investeringen gepland in ICT, inventaris en leermiddelen en investeringen in het terrein vanuit het meerjarenonderhoudsplan. Verder staat er in 2025 vervanging van ICT gepland. Bijgaand het kasstroomoverzicht op basis van de meerjarenbegroting 2024-2028.

| Kasstroom | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | | | |
| - Resultaat voor financiële baten en lasten | - € 215.901 | - € 4.506 | € 24.589 | - € 51.527 | - € 164.870 |
| - Aanpassingen voor | | | | | |
| - - afschrijvingen | € 123.534 | € 121.944 | € 121.127 | € 117.618 | € 115.014 |
| - - mutaties voorzieningen | € 7.145 | € 28.287 | € 61.416 | € 61.253 | € 41.394 |
| - - overige mutaties EV | € - | € - | € - | € - | € - |
| - Veranderingen in vlottende middelen | | | | | |
| - - vorderingen | € 6.262 | € 95 | € 298 | € 269 | € 506 |
| - - kortlopende schulden | - € 4.326 | - € 17.644 | - € 7.651 | € 2.337 | € 1.641 |
| Ontvangen interest | € - | € - | € - | € - | € - |
| Betaalde interest | - € 3.000 | - € 3.000 | - € 3.000 | - € 3.000 | - € 3.000 |
| Buitengewoon resultaat | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten | - € 86.286 | € 125.176 | € 196.779 | € 126.950 | - € 9.315 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| (Des)investerings immateriële vaste activa | € - | € - | € - | € - | € - |
| (Des)investerings materiële vaste activa | - € 91.800 | - € 102.000 | - € 34.000 | - € 43.000 | - € 14.000 |
| (Des)investerings financiële vaste activa | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten | - € 91.800 | - € 102.000 | - € 34.000 | - € 43.000 | - € 14.000 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Mutatie langlopende schulden | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten | € - | € - | € - | € - | € - |
| Mutatie liquide middelen | | | | | |
| Beginstand liquide middelen | € 1.247.578 | € 1.069.492 | € 1.092.668 | € 1.255.447 | € 1.339.397 |
| Mutaties liquide middelen | - € 178.086 | € 23.176 | € 162.779 | € 83.950 | - € 23.315 |
| Eindstand liquide middelen | € 1.069.492 | € 1.092.668 | € 1.255.447 | € 1.339.397 | € 1.316.082 |

3.3 Financiële positie

Kengetallen

De kengetallen zijn:

- Weerstandsvermogen (exclusief de materiële vaste activa) > 30% (norm is tussen 5-20%). Het weerstandsvermogen (Eigen vermogen minus Materiële Vaste Activa/Totale baten) geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Het geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen.
- Solvabiliteit ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale passiva) > 50% (norm is 30%). De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen kan voldoen.
- Liquiditeit, current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) > 1,5. De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op tijd haar schulden te kunnen betalen.

| Kengetal | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Liquiditeit, current ratio | 4,9 | 4,2 | 4,6 | 5,5 | 5,8 |
| Solvabiliteit | 89,7% | 89,0% | 89,8% | 90,4% | 90,3% |
| Weerstandsvermogen | 29,7% | 25,4% | 26,0% | 30,1% | 31,3% |

De rentabiliteit bedroeg in 2022 -/- 3,2%, in 2023 is deze -/-0,3%. De financiële kengetallen laten meerjarig (obv de meerjarenbegroting 2024), ondanks de licht negatieve rentabiliteit, een positief beeld zien.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op tijd haar schulden te kunnen betalen en de solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen kan voldoen. Tenslotte wordt het weerstandsvermogen een steeds belangrijker kengetal. Het weerstandsvermogen (Eigen vermogen minus Materiële Vaste Activa/Totale baten) geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en de 20% wordt gezien als voldoende buffer. Het geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen.

In 2020 hebben alle onderwijsbesturen een brief ontvangen over de signaleringswaarden, hoe ze die kunnen gebruiken en hoe de inspectie ermee omgaat. Het ministerie verwacht van besturen dat de hoogte van hun publieke eigen vermogen en de onderbouwing daarvan vast onderdeel wordt van hun verantwoording en van de gesprekken met de interne stakeholders.

Het ministerie verplicht besturen met een eigen vermogen boven de signaleringswaarde om zich vanaf 2020 in het jaarverslag hierover te verantwoorden. In de meerjarenbegroting kunnen besturen laten zien voor welke investering ze sparen en voor wanneer die gepland staat, zodat de reserve wordt ingezet. De Nicolaasschool zit op dit moment onder de signaleringswaarde en daarom is het bovenstaande momenteel niet van toepassing. Op basis van de meerjarenbegroting 2024-2028 is de verwachting dat dit de komende jaren ook zo blijft (zie onderstaande tabel).

| Signaleringswaarde (x € 1.000) | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Normatief Publiek Vermogen | 1.552 | 1.552 | 1.573 | 1.517 | 1.477 | 1.410 |
| Feitelijk Publiek Vermogen | 1.129 | 950 | 982 | 1.044 | 1.029 | 901 |
| Mogelijk bovenmatig eigen vermogen | - | - | - | - | - | - |

De financiële positie van de stichting is meer dan toereikend, alle kengetallen zitten ruimschoots binnen de normen. Gelet op de meerjarenbegroting is de verwachting dat, ondanks het krimpende leerlingaantal, de vermogenspositie in de komende jaren toereikend zal blijven.

De allocatie van middelen is niet van toepassing omdat de Nicolaasschool een éénpitter is.

Stichting Bestuur R.K. Scholen
te Schalkhaar

Financieel jaarverslag 2023

Inhoudsopgave

| Toelichting op onderdelen van het jaarverslag | Pagina |
|--|---------------|
| Bestuursverslag | 1 |
| Financiële kengetallen | 41 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2023 | 42 |
| Staat van baten en lasten over 2023 | 44 |
| Kasstroomoverzicht | 45 |
| Toelichting behorende bij de jaarrekening | 46 |
| Grondslagen | 46 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 49 |
| Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen | 52 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 52 |
| Model G. Overzicht doelsubsidies OCW | 53 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023 | 54 |
| Overzicht verbonden partijen | 57 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector | 58 |
| Gegevens over de rechtspersoon | 60 |
| Bestemming van het resultaat | 61 |
| Overige gegevens | |
| Controleverklaring | 62 |

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

| <u>Kengetallen</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| <u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden. | 0% | -3% |
| <u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5. | 4,87 | 4,53 |
| <u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i> | 79,8% | 79,7% |
| <u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%. | 89,7% | 89,1% |
| Aantal leerlingen per teldatum (t-1) | 456 | 440 |
| Gemiddeld aantal FTE | 31,14 | 32,48 |
| <u>Personeelskosten per FTE</u> | 88.106 | 81.258 |

A.1.1 Balans per 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

| 1. | Activa | 31 december 2023 | 31 december 2022 |
|-----------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 1.2 | Materiële vaste activa | 1.082.464 | 1.115.206 |
| 1.3 | Financiële vaste activa | 206.341 | 193.976 |
| | Totaal vaste activa | 1.288.805 | 1.309.182 |
| 1.5 | Vorderingen | 37.924 | 37.983 |
| 1.7 | Liquide middelen | 1.247.578 | 1.240.883 |
| | Totaal vlottende activa | 1.285.502 | 1.278.866 |
| | Totaal activa | 2.574.307 | 2.588.048 |

| 2. | Passiva | 31 december 2023 | 31 december 2022 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2.1 | Eigen vermogen | 2.054.111 | 2.063.697 |
| 2.2 | Voorzieningen | 256.271 | 242.028 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | 263.925 | 282.323 |
| | Totaal passiva | <u>2.574.307</u> | <u>2.588.048</u> |

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 3. Baten | | | |
| 3.1 Rijksbijdrage OCW | 3.141.764 | 3.038.133 | 2.986.453 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 4.255 | - | 4.465 |
| 3.5 Overige baten | <u>124.464</u> | <u>119.900</u> | <u>118.984</u> |
| Totaal baten | 3.270.483 | 3.158.033 | 3.109.902 |
| 4. Lasten | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 2.743.982 | 2.626.588 | 2.639.632 |
| 4.2 Afschrijvingen | 128.596 | 143.361 | 125.495 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 123.663 | 117.928 | 120.080 |
| 4.4 Overige lasten | <u>300.234</u> | <u>278.120</u> | <u>294.282</u> |
| Totaal lasten | <u>3.296.475</u> | <u>3.165.997</u> | <u>3.179.489</u> |
| Saldo baten en lasten | 25.992- | 7.964- | 69.588- |
| 5 Financiële baten | 16.406 | 3.000- | 30.106- |
| Netto resultaat | <u><u>9.586-</u></u> | <u><u>10.964-</u></u> | <u><u>99.693-</u></u> |

A.1.3 Kasstroomoverzicht

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Resultaat voor financiële baten en lasten | 25.992- | 69.587- |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | |
| - Afschrijvingen | 128.596 | 125.495 |
| - Mutaties voorzieningen | 14.245 | 27.964 |
| <i>Veranderingen in vlottende middelen:</i> | | |
| - Vorderingen | 60 | 126.464 |
| - Kortlopende schulden | <u>18.399-</u> | <u>7.083</u> |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties | 98.510 | 217.419 |
| Ontvangen interest | 4.041 | 2 |
| Betaalde interest | <u>-</u> | <u>3.024-</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 102.551 | 214.397 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| (Des)investeringsen materiële vaste activa | <u>95.855-</u> | <u>77.056-</u> |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | 95.855- | 77.056- |
| Mutatie liquide middelen | 6.697 | 137.341 |
| Beginstand liquide middelen | 1.240.883 | 1.103.542 |
| Mutatie liquide middelen | <u>6.697</u> | <u>137.341</u> |
| Eindstand liquide middelen | <u>1.247.579</u> | <u>1.240.883</u> |

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 2,5% en 5% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 20% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11,1% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaot is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Voorziening werkloosheidsuitkering: per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

Per 31 december 2023 heeft het bevoegd gezag geen verplichtingen voortkomend uit de modernisering van het Participatiefonds. De voorziening werkloosheidsuitkeringen bedraagt om die reden nihil.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 113,9% (beleidsdekkingsgraad). 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. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

| | Aanschaf- waarde per 31 december 2022 | Afschrijvingen tot en met 31 december 2022 | Boekwaarde per 31 december 2022 | Mutaties 2023 | | | | Aanschaf- waarde per 31 december 2023 | Afschrijvingen tot en met 31 december 2023 | Boekwaarde per 31 december 2023 |
|---|---|--|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------|---|--|------------------------------------|
| | | | | Investerings | Desinves- teringen | Afschrijvingen | Afschrijvingen desinvesteringen | | | |
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen | 1.049.138 | 488.828- | 560.310 | 14.244 | 0 | 50.864- | 0- | 1.063.382 | 539.692- | 523.690 |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | 835.888 | 359.464- | 476.423 | 59.561 | 0 | 62.196- | 0- | 895.448 | 421.660- | 473.789 |
| 1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen | 145.449 | 66.977- | 78.472 | 19.707 | 0- | 15.536- | 0 | 165.156 | 82.513- | 82.643 |
| 1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen | - | - | - | 2.343 | - | - | - | 2.343 | - | 2.343 |
| Materiële vaste activa | 2.030.475 | 915.269- | 1.115.206 | 95.855 | 0 | 128.596- | 0- | 2.126.330 | 1.043.865- | 1.082.464 |

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.3 Financiële vaste activa

| | Boekwaarde per 31 december 2022 | Mutaties 2023 | | | Boekwaarde per 31 december 2023 |
|------------------|--|---------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------|
| | | Investerings | Desinves- teringen | Resultaat | |
| 1.3.6 Effecten: | | | | | |
| Overige effecten | 193.976 | - | - | 12.365 | 206.341 |
| Totaal | 193.976 | - | - | 12.365 | 206.341 |

1.5 Vorderingen

| | 31 december 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1.5.1 Debiteuren | 5.570 | 4.823 |
| 1.5.6 Overige overheden | - | 1.630 |
| <i>Overige overlopende activa</i> | <u>32.354</u> | <u>31.530</u> |
| 1.5.8 Overlopende activa | 32.354 | 31.530 |
| Totaal Vorderingen | <u>37.924</u> | <u>37.983</u> |

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

| | 31 december 2023 | 31 december 2022 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1.7.2 Banken | <u>1.247.578</u> | <u>1.240.883</u> |
| | <u>1.247.578</u> | <u>1.240.883</u> |

2.1 Eigen vermogen

| | Boekwaarde per 31 december 2022 | Mutaties 2023 | | Boekwaarde per 31 december 2023 |
|----------------------------------|--|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | | Bestemming resultaat | Overige mutaties | |
| 2.1.1 Algemene reserve | 1.057.776 | 41.598 | - | 1.099.374 |
| 2.1.2 Bestemmingsreserve publiek | 43.934 | 14.184- | - | 29.750 |
| 2.1.3 Bestemmingsreserve privaat | 961.987 | 37.000- | - | 924.987 |
| | <u>2.063.697</u> | <u>9.586-</u> | <u>-</u> | <u>2.054.111</u> |

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

| | Boekwaarde per 31 december 2022 | Mutaties 2023 | | Boekwaarde per 31 december 2023 |
|------------------------|--|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | | Bestemming resultaat | Overige mutaties | |
| Bestemmingsreserve NPO | 43.934 | 14.184- | - | 29.750 |
| | <u>43.934</u> | <u>14.184-</u> | <u>-</u> | <u>29.750</u> |

2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)

| | Boekwaarde per 31 december 2021 | Mutaties 2022 | | Boekwaarde per 31 december 2022 |
|-------------------------------------|--|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | | Bestemming resultaat | Overige mutaties | |
| 2.1.1T-1 Algemene reserve | 1.000.603 | 57.173 | - | 1.057.776 |
| 2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek | 155.238 | 111.304- | - | 43.934 |
| 2.1.3T-1 Bestemmingsreserve privaat | 1.007.549 | 45.562- | - | 961.987 |

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

| | Boekwaarde per 31 december 2021 | Mutaties 2022 | | Boekwaarde per 31 december 2022 |
|-------------------------|--|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | | Bestemming resultaat | Overige mutaties | |
| Bestemmingsreserve NPO | 32.920 | 11.014 | - | 43.934 |
| Bestemmingsreserve OC&W | 122.318 | 122.318- | - | - |
| | 155.238 | 111.304- | - | 43.934 |

2.2 Voorzieningen

| | Mutaties 2023 | | | | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|----------|---------------|---------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Boekwaarde per 31 december 2022 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Boekwaarde per 31 december 2023 | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar |
| 2.2.1 Personeel | 24.378 | 2.457 | - | - | 26.835 | 1.979 | 24.856 |
| <i>Jubilea</i> | 24.378 | 2.457 | - | - | 26.835 | 1.979 | 24.856 |
| 2.2.3 Overige voorzieningen | 217.649 | 30.500 | 18.713- | - | 229.436 | 88.902 | 140.534 |
| <i>Onderhoud</i> | 217.649 | 30.500 | 18.713- | - | 229.436 | 88.902 | 140.534 |
| | 242.027 | 32.957 | 18.713- | - | 256.271 | 90.881 | 165.390 |

2.4 Kortlopende schulden

| | 31 december 2023 | 31 december 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 2.4.3 Crediteuren | 20.012 | 27.698 |
| 2.4.7.1 <i>Loonheffing</i> | 110.773 | 117.433 |
| 2.4.7.3 <i>Premies sociale verzekeringen</i> | 3.560 | 152 |
| 2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | 114.333 | 117.585 |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 33.446 | 31.191 |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden | 1.500 | 4.962 |
| 2.4.10.5 <i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i> | 84.169 | 82.507 |
| 2.4.10.8 <i>Overlopende passiva algemeen</i> | 10.464 | 18.380 |
| 2.4.10.8 <i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i> | 0- | 0- |
| 2.4.10 Totaal overlopende passiva | 94.633 | 100.887 |
| Totaal kortlopende schulden | 263.925 | 282.323 |

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Er is een huurcontract met st. Kindcentrum Schalkhaar tot 1-1-2026 betreffende lokalen Pastoorsdijk 9 t.w.v. 57.583 per jaar. Dit betreft een vordering.

Er is een contract met een looptijd tot 1-10-2029 met ITEC inzake kopieermachines. Het jaarbedrag is 35.371 incl. BTW.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G. Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Toewijzing |
|-----------------------|------------|-----------|------------|
| Subsidie studieverlof | 1349335-01 | 23-8-2023 | J |

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N) of * = onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing (€) | Ontvangen t/m 2022 | Lasten t/m 2022 | Stand begin 2023 | Ontvangen in 2023 | Lasten in 2023 | Te verrekenen 31-12-23 |
|--------------|---------|-------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------------|
| N.v.t. | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Aflopend | | | - | - | - | - | - | - | - |

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing (€) | Ontvangen t/m 2022 | Lasten t/m 2022 | Stand begin 2023 | Ontvangen in 2023 | Lasten in 2023 | Stand ultimo 2023 |
|--------------|---------|-------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| N.v.t. | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Doorlopend | | | - | - | - | - | - | - | - |

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW | 3.012.132 | 2.924.486 | 2.885.316 |
| 3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies | 55.810 | 43.647 | 55.976 |
| Totaal rijksbijdragen via OCW | 3.067.942 | 2.968.133 | 2.941.292 |
| 3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband | 73.822 | 70.000 | 45.161 |
| Totaal rijksbijdragen | 3.141.764 | 3.038.133 | 2.986.453 |

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies | - | - | 134 |
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen | 4.255 | - | 4.331 |
| | 4.255 | - | 4.465 |

3.5 Overige baten

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.5.1 Verhuur | 58.176 | 58.100 | 57.939 |
| 3.5.2 Detachering personeel | 37.113 | 32.000 | 35.941 |
| 3.5.5 Ouderbijdragen | 25.012 | 15.200 | 20.722 |
| 3.5.6 Overig | 4.162 | 14.600 | 4.383 |
| | 124.464 | 119.900 | 118.984 |

4.1 Personele lasten

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i> | 1.972.502 | 1.853.614 | 1.910.431 |
| 4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i> | 309.862 | 291.186 | 285.301 |
| 4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i> | 295.355 | 277.553 | 282.263 |
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen | 2.577.719 | 2.422.353 | 2.477.996 |
| 4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i> | 2.457 | 2.000 | 6.357 |
| 4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i> | 79.736 | 110.400 | 69.459 |
| 4.1.2.3 <i>Overig</i> | 61.434 | 69.835 | 48.030 |
| 4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i> | 25.867 | 32.000 | 47.467 |
| 4.1.2 Overige personele lasten | 169.494 | 214.235 | 171.313 |
| 4.1.3 Af: Uitkeringen | 3.232- | 10.000- | 9.677- |
| | 2.743.982 | 2.626.588 | 2.639.632 |

| | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Gemiddeld aantal FTE | 31 | 32 |

4.2 Afschrijvingen

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.2.2.1 Gebouwen | 50.864 | 51.479 | 49.410 |
| 4.2.2.2 Inventaris en apparatuur | 62.196 | 71.069 | 61.798 |
| 4.2.2.4 Onderwijsleerpakket | 15.536 | 20.813 | 14.287 |
| | <u>128.596</u> | <u>143.361</u> | <u>125.495</u> |

4.3 Huisvestingslasten

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.3.1 Huur | - | 200 | - |
| 4.3.3 Onderhoud | 31.651 | 30.428 | 22.971 |
| 4.3.4 Water en energie | 18.809 | 21.500 | 24.351 |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten | 33.230 | 30.100 | 29.088 |
| 4.3.6 Heffingen | 3.859 | 3.200 | 3.712 |
| 4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen | 30.500 | 30.500 | 30.500 |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten | 5.614 | 2.000 | 9.458 |
| | <u>123.663</u> | <u>117.928</u> | <u>120.080</u> |

4.4 Overige lasten

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten | 108.492 | 106.100 | 104.123 |
| 4.4.2.1 <i>Inventaris en apparatuur</i> | 2.463 | 1.500 | 3.475 |
| 4.4.2.2 <i>Leermiddelen</i> | 96.451 | 86.820 | 75.597 |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 98.914 | 88.320 | 79.072 |
| 4.4.4 Overig | 92.828 | 83.700 | 111.087 |
| | <u>300.234</u> | <u>278.120</u> | <u>294.282</u> |

Uitsplitsing

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening | <u>8.168</u> | <u>4.840</u> |
| Accountantslasten | <u>8.168</u> | <u>4.840</u> |

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 5.1 Rentebaten | 4.041 | - | 2 |
| 5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten | 12.365 | - | 27.084- |
| 5.5 Rentelasten | - | 3.000- | 3.024- |
| | <u>16.406</u> | <u>3.000-</u> | <u>30.106-</u> |

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

| Naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteit |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|
| Sine Limite, Coöperatie Passend Onderwijs | Coöperatie | Deventer | 4 |
| Stichting Kindcentrum Schalkhaar | Stichting | Gemeente Deventer | 4 |

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2023 een bezoldigingsmaximum van € 132.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

| | |
|-----------------------------------|---|
| Totale baten | 2 |
| Aantal leerlingen | 1 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten | 1 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 4 |

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

| Gegevens 2023 | B.E. Schram |
|--|----------------------|
| Functiegegevens | Directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling 2023 | 1/1-31/12 |
| Omvang dienstverband in FTE | 0,958 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 92.200 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 14.625 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>106.825</i> |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 126.456 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0 |
| Bezoldiging | 106.825 |
| Bedrag van de overschrijding | 0 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

| Gegevens 2022 | |
|---|----------------|
| Aanvang en einde functievervulling 2022 | 1/1-31/12 |
| Omvang dienstverband 2022 in FTE | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 94.321 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 16.100 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>110.421</i> |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 128.000 |
| Totaal bezoldiging 2022 | 110.421 |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

| Gegevens 2023 | M.J. Dirksen | E.R.J. Hettinga | W.I. den Blanken | A.L. Koops-Wolters | T.I. Schukkink | S.A. Westerbeek-Nette | M.S. Jettkandt-Zilstra | A.T.R. Donders-Ketelaars |
|--|---------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
| Functiegegevens | voorzitter | lid | lid | lid | lid | lid | lid | lid |
| Aanvang en einde functievervulling 2023 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/07 | 1/1-31/07 | 1/8-31/12 | 1/8-31/12 |
| Bezoldiging | | | | | | | | |
| Bezoldiging | 2.700 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.050 | 1.050 | 750 | 750 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 19.800 | 13.200 | 13.200 | 13.200 | 7.667 | 7.667 | 5.533 | 5.533 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bezoldiging | 19.800 | 13.200 | 13.200 | 13.200 | 7.667 | 7.667 | 5.533 | 5.533 |
| Bedrag van de overschrijding | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Gegevens 2022 | | | | | | | | |
|--|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--|--|
| Aanvang en einde functievervulling 2022 | 1/1-31/12 | 1/8-31/12 | 1/8-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | | |
| Bezoldiging | 2.700 | 750 | 750 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 19.200 | 5.365 | 5.365 | 12.800 | 12.800 | 12.800 | | |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

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

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

| | |
|------------------------|--|
| Bestuursnummer | 53730 |
| Naam instelling | Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar |
| Rechtsvorm | Stichting |
| KvK-nummer | 41244241 |
| Statutaire zetel | Schalkhaar |
| Adres | Pastoorisdijk |
| Huisno | 9 |
| Huisno.toevoeging | |
| Postadres | Pastoorisdijk 9 |
| Postcode | 7433DK |
| Plaats | Schalkhaar |
| Telefoon | 0570-62 19 22 |
| E-mailadres | b.schram@nicolaasschool.net |
| Website | www.nicolaasschool.net |
| Contactpersoon | Barbara Schram, Margriet Timmerman |
| Telefoon | 0570-62 19 22 |
| E-mailadres | b.schram@nicolaasschool.net |
| Accountant | Flynth |
| Sector-code (SBI) | 85201 |
| Datum inschrijving KvK | 3-7-1969 |
| Brin | Naam |
| 04YY | R.K. Nicolaasschool |

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 41.598 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 14.184- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO
- € 37.000- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- B.E. Schram

Toezichthouder:

- M.J. Dirksen

- E.R.J. Hettinga

- W.I. den Blanken

- A.L. Koops-Wolters

- M.S. Jettkandt-Zilstra

- A.T.R. Donders-Ketelaars

Overige gegevens

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar te Schalkhaar

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar te Schalkhaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar 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.

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:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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.

De directeur-bestuurder 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.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directeur-bestuurder 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 de directeur-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder 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 de directeur-bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

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

Wij communiceren met 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.

Zwolle, 8 april 2024
Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Ralf Janssen

drs. R.M. Janssen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 R.J.