

Bestuursverslag PO 2023

Inclusief verslag intern toezicht



CNS De TRIANGEL

Digitaal ondertekend door:

Jim Van Der Borg
July 10 2024 10:09 AM -00:00

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. De schoolorganisatie	5
1.1 Profiel	6
1.2 Organisatie	8
2. Verantwoording van het beleid	12
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	13
2.2 Personeel & Professionalisering	19
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	20
2.4 Financieel beleid	22
2.5 Continuïteitsparagraaf	23
3. Verantwoording van de financiën	25
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	26
3.2 Staat van baten en lasten en balans	27
3.3 Financiële positie	32
Verslag intern toezicht	34
Samenstelling intern toezicht	34
Hoe het toezicht is vormgegeven	34
Toelichting op gegeven adviezen	36

Voorwoord

Als wij terugkijken op het afgelopen jaar in onderwijs Nederland, dan zien we grote maatschappelijke problematiek, lerarentekorten, verontrustende Pisa scores en schoolbesturen en directeuren die worstelen met het bieden van inclusiever onderwijs. Een ingewikkelde, maar ook uitdagende taak is er voor ons weggelegd om zo goed mogelijk het hoofd te bieden aan kwalitatief goed onderwijs en het bieden van een veilige leeromgeving aan onze kinderen. Hoe zijn wij hier in 2023 mee verder aan het werk gegaan?

We borgen ons klimaat van structuur, rust, een gezellige sfeer, professionele houding, talentontwikkeling van leerkrachten en leerlingen in onze 'Vreedzame school'. We koesteren onze uitgebreide zorgstructuur en samenwerking met zowel interne als externe specialisten. Te denken aan o.a. ons aanbod op gebied van klusklas, plusklas, rots & watertraining, 'Beter bij de les', taal en rekenen, fysiotherapie en logopedie. We merken dat deze structuur dusdanig aanslaat, dat ook ouders van leerlingen uit de omgeving (gemeente Ede en Barneveld) willen rijden om hun kind op De Triangel te plaatsen. Dit heeft in 2023 21 keer plaatsgevonden. Een groot aantal van deze kinderen heeft eerst zes weken een proefplaatsing gehad. Enkele ouders hebben we moeten teleurstellen en terug moeten verwijzen naar de school van herkomst. We zijn ons er goed van bewust dat ons succes niet onze valkuil wordt. Kwaliteit van onderwijs en draagkracht van collega's is onze eerste prioriteit.

Waar zijn we trots op?

We hebben een deskundig team met voor iedere groep een bevoegde meester of juf, waaronder veel leerkrachten met een specialisatie! Daarnaast zijn alle kinderen dagelijks op school geweest; we hebben geen groep naar huis gestuurd, maar met dank aan onze eigen collega's alle invalvraagstukken kunnen oplossen. Onze primaire taak, namelijk kwalitatief goed onderwijs geven aan alle kinderen in een doorgaande ontwikkelingslijn, is gelukt!

De visie van de school wordt dagelijks in de praktijk gebracht. Alle leerlingen (ook zorg- en plusleerlingen) krijgen onderwijs op maat. De Triangel biedt inclusief onderwijs, zodat we waar mogelijk uitstroom richting speciaal onderwijs voorkomen.

Verder heeft de focus gelegen op ontwikkeling van de volgende zaken:

- Implementatie leerlingvolgsysteem IEP (Inzicht in Eigen Profiel)
- Ontwerpen van een nieuw, kindgericht, schriftelijk rapport
- Schrijven van schoolplan 2023-2027 i.s.m. alle geledingen
- Nieuwe collega's werven, inwerken en coachen
- Verduurzaming/aanpassingen ventilatie schoolgebouw
- Huisvesting; voorbereiden tweede locatie/gesprekken bekostiging noodlokalen
- Voltallig toezichthoudend bestuur en MR
- Beleidsplan burgerschap is opgesteld met als onderlegger, de al eerder door directie geschreven Handreiking: 'Leren van Vrede'.
- Werkgroep Christelijke identiteit is opgericht om de uitgangspunten van de school levend te houden, aandacht te hebben voor vieringen, dagopeningen

en vertellen van de Bijbelverhalen. Bewust gekozen om, nu het weer kan, het Kerstfeest groot te vieren met alle kinderen, (groot)ouders en collega's.

- Ambities opgesteld op schoolniveau voor de leerjaren 3 t/m 8 op gebied van taalverzorging, rekenen en lezen.
- Vanwege vertrek muzikleerkracht dit jaar gestart met een pilot voor een nieuwe muzieklijn voor alle leerjaren o.l.v. Muziekcentrum Lunteren.
- Leerling- leerkracht en ouderenquête afgenomen en gepresenteerd in ALV.

1. De schoolorganisatie



Team

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Grondslag

De grondslag is de waarheid van God, zoals die tenslotte duidelijk is geworden in het Evangelie van Jezus Christus en beleden in het christelijk geloof.

Doel

De vereniging stelt zich ten doel werkzaam te zijn tot de inrichting en instandhouding van één of meer protestants-christelijke scholen voor basisonderwijs.

Zij beoogt niet het maken van winst.

Zij tracht dit doel te verwerkelijken door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking – in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het christelijk onderwijs behoort en voorts door alle andere wettige middelen, welke tot het gestelde doel dienstig te zijn.

Missie

CNS de Triangel heeft zichzelf tot missie gesteld dat zij ernaar streeft de leerlingen te begeleiden in hun ontwikkelingen in een veilige vertrouwde/betrouwbare omgeving. Het kind staat hierbij steeds centraal, waarbij respect voor de ander (mogelijkheden, overtuigingen, interesse ed.) steeds zeer belangrijk is.

Kernactiviteiten bestuur

Het algemeen bestuur houdt toezicht op het dagelijks bestuur, op deze manier is het algemeen bestuur de 'raad van toezicht'. Dit is statutair vastgelegd per 26 november 2012.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het reilen van zeilen van de hele organisatie. Het DB bestaat uit twee personen:

Directeur/bestuurder mevr. K.J. van der Vlist-Wolfswinkel met portefeuilles HR, financiën, gebouw en beheer, identiteit en PR.

Adjunct-directeur/bestuurder mevr. M.A.E. van Asselt-Korteland met portefeuilles zorg en onderwijs.

Beiden zijn opgenomen in het schoolleidersregister.

Het algemeen bestuur en dagelijks bestuur vergaderen in de regel samen, volgens een vast format. Het algemeen bestuur ziet toe op het functioneren van het dagelijks bestuur en vergadert tenminste één keer per jaar zonder leden van het DB.

De voorzitter van het algemeen bestuur wordt iedere 6 weken bijgepraat door het dagelijks bestuur. Vervolgens gaan notulen van dit overleg naar de leden van het algemeen bestuur. Ditzelfde geldt voor de voorzitter van de MR.

Tweemaal per jaar vergadert de MR samen met een afvaardiging uit het AB en het DB.

Strategisch koersplan

Onze school heeft voor de komende vier jaar (2023-2027) de volgende grote verbeterdoelen vastgesteld, die op blz. 14 verder worden toegelicht:

1. Behouden van de kwaliteit van de school, nu deze zo enorm groeit.
2. Borging en doorontwikkeling sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen.
3. De rol van de leraar komt steeds centraler te staan; blijvend aandacht voor de ontwikkeling van de leerkracht als professional = know how op hoog niveau houden met het oog op het inclusievere onderwijs dat we als school bieden.

4. Kind als gesprekspartner over zijn/haar eigen ontwikkeling (eigenaar eigen leerproces).
5. Ouders als partners van de school; leerkrachten coachen op hoe te anticiperen op en te profiteren van de korte lijntjes van ouders (tegelijktijd hierin ook grenzen bewaken in de tijd die hiervoor beschikbaar is).
6. Implementatie IEP.
7. Leerkrachtentekort.
8. Social media.

 Verwijzing – te vinden op de website www.cnsdetriangel-lunteren.nl

- Schoolplan
- Schoolontwikkelingsplan (POS)
- Zorgplan

Toegankelijkheid & toelating

De school is een protestants christelijke basisschool. De meeste leerlingen die de school bezoeken hebben een protestants christelijke achtergrond. Van leerlingen en ouders van leerlingen zonder christelijke achtergrond wordt verwacht dat zij respect hebben voor de grondslag van de vereniging en de school. De school staat open voor leerlingen die extra zorg nodig hebben. Indien deze leerlingen worden aangemeld, wordt in overleg met ouders en het team bekeken of de gewenste zorg kan worden aangeboden. In 2023 zijn er relatief veel leerlingen via een proefplaatsing bij ons op school gekomen om te onderzoeken of we als school tegemoet kunnen komen aan de onderwijsbehoeften. Dat is in 2023 bij 21 leerlingen gelukt. Hiermee voldoen we ruimschoots aan onze zorgplicht. We zien een groeiend aantal aanvragen voor proefplaatsingen. We hebben onze zorg hierover kenbaar gemaakt bij samenwerkingsverband en wethouder van onderwijs. In samenwerking met de gemeente Ede is het sinds medio 2023 mogelijk om via een subsidie een workshop te volgen en mee te kijken op de werkvloer van De Triangel. Eén school en één kinderopvangorganisatie hebben gebruik gemaakt van dit project: 'Sterke Start'.

ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Vereniging Christelijk Nationaal Schoolonderwijs Lunteren

Bestuursnummer: 31204

KvK-nummer: 40124773

Adres: Kerkhoflaan 29, 6741 BN, Lunteren

Telefoonnummer: 0318-487271

E-mail: directie@cnsdetrangel-lunteren.nl

Website: www.cnsdetrangel-lunteren.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
K.J. van der Vlist-Wolfswinkel	Directeur/bestuurder		HR, financiën, gebouw en beheer, identiteit en PR
M.A.E. van Asselt-Korteland	Adjunct-directeur/bestuurder		Zorg en onderwijs
G. Bol-Fraanje	Voorzitter AB		
L.F.W. de Frel	Secretaris AB		
M.G. Uenk-Telgen	Penningmeester AB		
J.M. de Wilde	Lid AB		Gebouw en beheer
C.A. Hendriksen-van Manen	Lid AB		Identiteit
J. Blanken	Lid AB		Kwaliteit van onderwijs
B. van Maanen	Lid AB		PR

Scholen

Naam school	BRIN-nummer	Website school
CNS De Triangel	23XP	www.cnsdetrangel-lunteren.nl

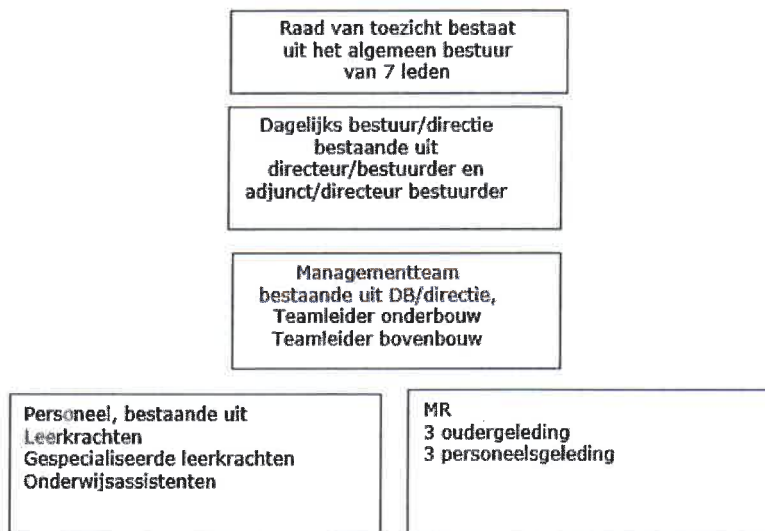


Verwijzing

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/lunteren/5031/c-n-s-de-triangel/>

Organisatiestructuur

Organogram CNS De Triangel



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De medezeggenschapsraad bestaat uit 3 ouders en 3 leerkrachten. Ze vergaderen zes keer per jaar. Voorafgaand aan de vergadering is er een gesprek tussen voorzitter, personeelslid MR en het DB. Twee keer per jaar vergaderen MR en afvaardiging bestuur samen.

 [Verwijzing](#)
Jaarverslag MR 2023

Horizontale dialoog en verbonden partijen (het samenwerkingsverband, Onderwijsregio)

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Kinderopvang Partou	Intensieve samenwerking als kindcentrum. MT-overleg, overleg werkgroep, inzet combinatiefunctionaris en pedagogisch educatief professional. Teams met elkaar in verbinding brengen. Verloopt prima. Werken ook samen als voorbeeld IKC voor de regio.
Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei	Intensieve samenwerking door o.a. deelname aan stuurgroep regio overleg, organiseren In Company opleiding tot kwaliteitscoördinator.
Ouderraad in de vorm van contactouders	Verloopt goed o.l.v. een leerkracht
Leerlingenraad	Verloopt goed o.l.v. een leerkracht en in overleg met directeur
Gemeente Ede	Project Sterke Start, samenwerking subsidies, veel gesprekken gebouw en beheer, verduurzaming en BO3 overleg
Inspiratiegroep bezielend burgerschap- 2 VO en 3 PO scholen	Directie maakt deel uit van de inspiratiegroep om met elkaar na te denken over invulling burgerschap en samenwerking PO/VO. Denk aan maatschappelijke stages.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Diverse VO scholen Ede en Barneveld	Medewerking PO/VO overleg. In de VO-week komen docenten vanuit VO in onze groep 8 lesgeven.
CJG	Goede samenwerking rondom zorgleerlingen, o.a. tijdens ondersteuningsteams.
Multilogopedie	Fijne samenwerking rondom leerlingen met spraak/taal problematiek. 3 dagen per week logopedie aanwezig. Participeert ook in betrokkenheid ouders stimuleren door koffie-uur te organiseren of op informatieavond workshop te leiden.
Fysiotherapie Lunteren	Fijne samenwerking rondom leerlingen met motorische problematiek. 2 dagdelen per week aanwezig. Participeert ook in betrokkenheid ouders stimuleren door op informatieavond workshop te leiden.
Intraverte	Fijne samenwerking rondom leerlingen met psycho-motorische problematiek. 1 dag aanwezig. Heeft dit jaar het team een workshop bewegend leren gegeven.
Kindercoaching Spring	Enkele leerlingen in behandeling bij kindercoach op school
SOVA	Gespecialiseerde leerkrachten bieden diverse trainingen aan op het gebied van de sociaal emotionele ontwikkeling: Rots & Watertraining, faalangstreductietraining, kanjertraining.
ESV en Kraatsschool	Eenpitteroverleg met thema's: hoogbegaafdheid, code good governance en (vroeg) Engels. Daarnaast is er een visitatie ontwikkeld om medio mei 2024 uit te voeren.
Christelijke Hogeschool Ede	PLG+ netwerk Onderwijsregio AOS en opleiden in de school
Gesprek met de lector van de HU, Matthijs Smakman	Onderzoek naar de robot op het vakgebied rekenen (middenbouw). HU vraagt een subsidie aan en Triangel zal één van de onderzoeksscholen zijn.

Klachtenbehandeling

Informatie vanuit GGD Gelderland Midden:

Bestuur: Vereniging voor Christelijk Nationaal Schoolonderwijs te Lunteren

School	Melder	Aard	Betrokkenen	Afhandeling	Maand/jaar
Geen meldingen					

Collectieve/preventieve activiteiten:

Terugkomdag 12 april 2023	Geen deelnemers
Cursus In vertrouwde handen 21 september en 5 oktober 2023	1 deelnemer
Terugkomdag 2024	17 april 2024



Verwijzing

Biz. 65 uit de schoolgids te vinden op www.cnsdeTriangel-Lunteren.nl

Juridische structuur

CNS De Triangel valt onder Vereniging Christelijk Nationaal Schoolonderwijs Lunteren en is een eenpitter.

Governance

Het algemeen bestuur houdt toezicht op het dagelijks bestuur, op deze manier is het algemeen bestuur de 'raad van toezicht'. Dit is statutair vastgelegd per 26 november 2012.

Het algemeen bestuur en dagelijks bestuur vergaderen in de regel samen, volgens een vast format. Het algemeen bestuur ziet toe op het functioneren van het dagelijks bestuur en vergadert tenminste één keer per jaar zonder leden van het DB.

De voorzitter van het algemeen bestuur wordt regelmatig bijgepraat door het dagelijks bestuur. Ditzelfde geldt voor de voorzitter van de MR.

Tweemaal per jaar vergadert de MR samen met een afvaardiging uit het AB en het DB.

In het afgelopen jaar hebben de leden van het toezichthoudend bestuur een leergang gevolgd bij Verus: <https://verus.nl/opleidingen/deskundig-van-start-als-toezichthouder>

Horizontale verantwoording

De vereniging legt één, waar nodig twee maal per jaar via de Algemene Ledenvergadering verantwoording af aan haar leden.

Funcfiescheiding

Bestuur en toezicht in 1 orgaan (raad van beheermodel). Scheiding in functies binnen dit orgaan. Functie van bestuur ligt bij het dagelijks bestuur en toezicht bij toezichthoudende leden (algemeen bestuur)

Code Goed Bestuur

[Code Goed Bestuur \(per 1/1/21\) | PO-Raad \(poraad.nl\)](#) De principes uit deze handreiking vanuit de PO-raad worden door het bestuur nageleefd.

2. Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Als bestuur zijn we altijd bezig om de kwaliteitszorg op onze school op hoog niveau te houden. Als dagelijks bestuur zijn de portefeuilles verdeeld over twee personen. Zorg en onderwijskwaliteit ligt bij één van hen. Het is dus de dagelijkse taak om het kwaliteitsbeleid invulling te geven en te borgen. Er zijn twee intern begeleiders die op het gebied van zorg leiding geven en meedenken met het team. Beide IB-ers hebben een Master-opleiding Educational Needs gevolgd. De volgende bewuste keuze is om het proces met het team in te gaan vanuit de opleiding tot kwaliteitscoördinatoren. Daarnaast is er een teamleider onder- en teamleider bovenbouw, die de dagelijkse aansturing op de werkvloer monitoren.

Zeer regelmatig vinden er evaluatie- en overlegmomenten plaats tussen verschillende geledingen van de school:

- 1x per 6 weken dagelijks bestuur met voorzitter algemeen bestuur, waarvan een mondelinge terugkoppeling werd gegeven aan de leden van het algemeen bestuur.
- 2x per jaar ontvangt het AB en de MR vanuit het DB een managementrapportage. Deze wordt doorgesproken, er worden verhelderingsvragen gesteld en waar nodig (verdere) acties op uitgezet.
- 1x per 6 weken dagelijks bestuur met voorzitter en personeelslid MR
- 1x per 3 weken managementoverleg
- 1x per week IB-overleg met adjunct-directeur bestuurder (portefeuille zorg en onderwijs)
- Voor het vergaderrooster verwijzen we naar het werkverdelingsplan
- De werkgroepen leggen 2x per jaar verantwoording af aan het DB en geven om het jaar een presentatie aan het algemeen bestuur/MR, zodat zij ook betrokken blijven bij de dagelijkse praktijk en vragen kunnen stellen
- Om het jaar beleggen we een avond met alle geledingen over onze onderwijsuitgangspunten/identiteit
- Het schoolplan/strategisch beleidsplan wordt door alle geledingen opgesteld en besproken. Zie schoolplan 2023-2027.
- De trendanalyses worden zowel in het team als door de gespecialiseerde leerkrachten (taal/rekenen) als door IB als door volledig bestuur bestudeerd. Het bestuurslid met portefeuille onderwijskwaliteit (uit AB) heeft hierover apart nog een gesprek met het bestuurslid met portefeuille onderwijskwaliteit (uit DB).
- Eén tot twee keer per jaar wordt een ALV belegd waarin ook de onderwijskwaliteit ter sprake komt (denk aan inclusiever onderwijs en tevredenheid enquêtes).
- In 2023 werd een nieuwe inspectiestandaard gelanceerd; de OPO Basisvaardigheden. Na het bijwonen van de webinar van de inspectie door het DB, zijn we met de werkgroepen taal, rekenen en burgerschap gaan bespreken hoe wij er als school op dit gebied voorstaan. De beleidsplannen zijn onder de loep genomen en er is een presentatie gegeven aan de teamleden. De werkgroepen zijn druk bezig met het uitvoeren van de acties uit deze plannen. Voorbeeld: verbeterplan technisch lezen groepen 3/4, levend houden van burgerschapsdoelen.
- In de afgelopen jaren zijn we op het gebied van sociaal emotionele ontwikkeling twee maal excellente school geworden. Dit predicaat loopt nog tot 2026. Daarna stopt dit project vanuit de rijksoverheid.

Verwijzing

- [Schoolplan 2023-2027 – zie website](#)
- [Onderwijsuitgangspunten – op te vragen bij de directie/DB](#)
- [Beleidsplannen taal, rekenen en burgerschap – op te vragen bij de directie/DB](#)
- [MT rapportages 2023 – op te vragen bij de directie/DB](#)

Doelen en resultaten

Gebruik een kleurcode om de status van de gestelde doelen/beleidsvoornemens aan te geven.

Groen = Doel is gehaald

Blaauw = Proces loopt nog

Rood = Doel wordt of is niet gehaald

Om deze tekst te verwijderen: klik erop en druk op [Delete].

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

- 1. Onze focus: Behouden van de kwaliteit van de school, nu deze zo enorm groeit en inspelen op het lerarentekort:** Alle groepen van een gediplomeerde collega blijven voorzien. We sorteren vroegtijdig voor op het invullen van onze formatie. Na de kerstvakantie spreken we alle collega's over hun wensen en plannen voor het nieuwe schooljaar. Waar nodig plaatsen we een vacature. Collega's krijgen ruimschoots de mogelijkheid zich te scholen om enerzijds hen uit te dagen en anderzijds de onderwijskwaliteit hoog te houden.
- 2. Borging en doorontwikkeling sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen (predicaat behouden):** De werkgroep SEO en burgerschap zijn volop bezig met dit belangrijke onderwerp. Er wordt o.a. een onderzoek gedaan naar hoe ouders denken over 'Vreedzame Kriebels' (seksuele voorlichting op school). Collega's scholen na op dit thema, maar ook op andere thema's die samenhangen met SEO: o.a. Meidenvenijn, Rots & Watertraining, In vertrouwde handen.
- 3. De rol van de leraar komt steeds centraler te staan; blijvend aandacht voor de ontwikkeling van de leerkracht als professional = know how op hoog niveau houden met het oog op het inclusievere onderwijs dat we als school bieden:** Er wordt gewerkt op basis van talenten. Ook taakbeleid wordt op deze manier in overleg ingevuld. Bij interventies als verbeterplan technisch lezen, worden alle collega's uitgedaagd om zich te verdiepen en collegiale consultaties uit te voeren.
- 4. Kind als gesprekspartner over zijn/haar eigen ontwikkeling (eigenaar eigen leerproces):** Door het onderdeel 'Hart & Handen' vanuit ons leerlingvolgsysteem IEP veel aandacht te geven, is hier volop mee geoefend. Collega's hebben onder begeleiding van IB gespreksdoelen opgesteld op basis van de competenties. Op deze manier kan er op kindniveau gesproken worden.
- 5. Ouders als partners van de school; leerkrachten coachen op hoe te anticiperen op en te profiteren van de korte lijntjes van ouders (tegelijktijd hierin ook grenzen bewaken in de tijd die hiervoor beschikbaar is):** Tijdens de informatieavond heeft directie met ouders gesproken over de korte lijnen versus het de leerkracht zijn/haar werk laten doen. Dit om de leerkrachten te ondersteunen om bezig te zijn met hun primaire taak i.p.v. steeds druk te zijn met wensen van sommige ouders. Daarnaast is er 1,5 dag besteed aan een communicatietraining voor leerkrachten ('Relaxt ruziemaken' o.l.v. Team Train het Onderwijs).
- 6. Implementatie IEP:** Dit is afgerond. Alle fasen zijn naar tevredenheid doorlopen.
- 7. Leerkrachtentekort:** Naast hetgeen onder punt 1 beschreven, werken we ook intensief samen met de Christelijke Hogeschool Ede. (Teachnasium, werkplekken, AOS, stuurgroep PLG netwerk, klankbord onderwijsregio).
- 8. Social media:** SEO- en ICT werkgroep organiseren jaarlijks bijeenkomsten voor ouder en kind om te leren over social media in de groepen 7 en 8. Dit in samenwerking met Know Limits.

In het zorgplan worden jaarlijks doelen opgenomen en geëvalueerd. Deze zijn terug te vinden in hoofdstuk 5 (website).

Interventies die nodig zijn worden begroot en bekostigd. Ook hierin korte lijntjes tussen DB en werkvloer.

Overige ontwikkelingen

M.b.t. huisvesting: Met ingang van 1 augustus 2024 trekken we met vier groepen in locatie De Sprong. We zijn hiernaartoe verwezen door de gemeente i.v.m. leegstand in schoolgebouw De Sprong.

Hier zijn voortdurend gesprekken over geweest in 2023 en besluit is genomen in maart 2024.

Daarnaast focussen we op onze nieuwe collega's om hen mee te nemen in cultuur en zorgstructuur/visie.

Er zijn geen verwijzingen geweest in 2023 naar speciaal onderwijs, echter wel 21 BAO-BAO verplaatsingen naar De Triangel:

Sprong Lunteren: 7 leerlingen

Vuursteen Ede: 4 leerlingen

Louise de Coligny Ede: 1 leerling
Montessori Ede: 1 leerling
Waterstroom Ederveen: 2 leerlingen
Prinsenakker Bennekom: 1 leerling
ESV Ede: 3 leerlingen
De Bongerd Ede: 2 leerlingen
Totaal: 21 leerlingen

Deze ontwikkeling heeft onze zorg. Die zorg is gedeeld met gemeente en samenwerkingsverband. De kinderen komen na een proefplaatsing van zes weken onze school binnen. We voldoen hiermee ruimschoots aan onze zorgplicht, echter de keerzijde van de medaille is dat wij intern onze collega's moeten coachen hoe hiermee om te gaan. We zijn zeer secuur op dit proces en kunnen ook niet iedere leerling plaatsen.

Toekomstige ontwikkelingen

Trends en ontwikkelingen over de periode 2023-2027:

1. Vanwege flinke groei van de school en het landelijke lerarentekort inspelen op gedeelde verantwoordelijkheid, onderlinge verbinding en investeren in de kwaliteiten van de leerkracht
2. Grootte team: pro-actieve houding teamlid nodig om betrokken te zijn en blijven bij de hele organisatie, sociale verbinding behouden d.m.v. interesse in elkaar en alert blijven op goede afweging maken wat doen we wel en wat doen we niet.
3. Inclusiviteit versus cognitieve opbrengsten: blijven zoeken naar balans hoofd, hart en handen.
4. Hoe verbinding te houden met de twee locaties? MT stelt hier een plan voor op.

Onderwijsresultaten

Deze zijn terug te vinden op scholenopdekaart.nl en in de MT rapportage van januari – juli 2023

Onderwijs aan nieuwkomers

Acties die ondernomen zijn om onze leerlingen vanuit de nieuwkomersschool te ondersteunen. Gaat in 2023 om twee meisjes in de bovenbouw.

- Iedere woensdag ondersteuning van RT/SEO-trainer
- Leerkracht wordt gecoacht door IB-er
- Regelmatig contact met school van herkomst door IB-er
- Onderwijsassistente ingezet voor eigen plannen
- Doen mee met naschools sport- en spelaanbod

Internationalisering

De school sponsort twee kinderen via Compassion en World Vision. 1 kind is verhuisd naar een andere provincie waardoor het niet meer in aanmerking komt voor sponsoring. Er zijn bij toerbeurt briefwisselingen met leerlingen uit de groepen 7.

De directeur/bestuurder heeft om de twee weken skype communicatie met ICT-er van de school in Tereblichy m.b.t. ICT/roboticaonderwijs. Vanwege de oorlog in 2023 geen mogelijkheid geweest om zaken op te sturen.

Digiborden aangeboden aan directie uit Curaçao, echter hier geen reactie op ontvangen. Wel is er een delegatie uit Curaçao door ons ontvangen in kader van uitwisseling expertise.

Onderzoek

CNS De Triangel is een academische opleidingsschool (AOS). Dit houdt in dat het opleiden van leerkrachten gecombineerd wordt met praktijkgericht onderzoek en schoolontwikkeling. Op onze school is een AOS-leerteam geformeerd. Deze kleine leergemeenschap binnen de school richt zich op de bespreking van een vakdidactisch en/of vakinhoudelijk thema. Met gebruikmaking van elkaars expertise en inzet kan zo'n thema van meerdere kanten belicht worden en uitmonden in verantwoorde acties. In zo'n proces staat het samen

leren en het samen opleiden centraal. Alle betrokkenen; de (LIO-)studenten, de master leerkrachten en de pabodocent leren met en van elkaar en richten zich op het systematisch verbeteren van de praktijk. Regelmatig wordt het team door de AOS-groep betrokken bij het onderzoeksproces.

Inspectie

Er is geen bezoek geweest in 2023.



Verwijzing

Het laatste inspectiebezoek en beide jurybezoeken (excellente school) zijn te vinden op de website.

Visitatie

Nee, deze visitatie is wel voorbereid tijdens eenpitteroverleg en wordt voorjaar 2024 uitgevoerd.



Verwijzing

Documenten ter voorbereiding zijn op te vragen bij de directie.

Passend onderwijs

Aan welke doelen in het kader van passend onderwijs heeft het bestuur middelen vanuit de lumpsum uitgegeven?

Twee IB-ers voor in totaal 4 dagen IB: WTF: 0,85

Twee onderwijsassistenten: WTF 1

Aan welke doelen in het kader van passend onderwijs heeft het bestuur middelen vanuit het samenwerkingsverband uitgegeven:

Ambulante tijd taal coordinator voor volgen van leesproces en pilot mogelijk nieuwe taalmethode (10 x WTF 0,15): €296,15 x 10 woensdagen = €2961,50

Woensdag collega W. Wildeman voor Sova, faalangst en kanjertraining + rekencoordinator (40 x WTF 0,15): €296,15 x 40 woensdagen €11.846,-

Rots en Water training 2 collega's: €2265,-

Plusklas/Wizkids; begeleiding van 4 uur per week door 2 collega's: €197,43 x 40 weken = €7.897,2

1 extra dag zorgcoördinator in kader inclusiever onderwijs (WTF 0,2125): €332,17 x 40 weken = €13.286,80

Onderzoeken bij leerlingen (handelingsverlegenheid): €94,- + €266,- + €52,- + €1175,- = €1587,-

Parnassys bestuurspakket (o.a. Ultimview) = €584,43

WMK licentie (o.a. sociale veiligheid): €856,52

2 collega's zijn opgeleid tot trainer van: 'Beter bij de les' a 300,- = €600,-

Materialen Beter bij de les: €386,92

2 uur ambulante tijd voor 1 collega over 40 weken: €3948,50

Totaal SWV: €46.219,42

Hoe zijn we gekomen tot besluitvorming omtrent passend onderwijs?

In overleg met team (verkennde gesprekken), MR (werkverdelingsplan) en bestuur besloten tot wat nodig is om een hoge basisondersteuning te kunnen waarborgen. Volgens inspectie, jury excellente scholen en steunpunt coördinator SWV zit de hoge basisondersteuning goed geborgd in de organisatie. De gemeente

heeft zelfs een subsidie in het leven geroepen om andere scholen de gelegenheid te geven om een workshop te volgen op De Triangel (Project Sterke Start).

Nationaal Programma Onderwijs

Met instemming van de MR is gekozen voor het besteden van de NPO-gelden aan:

Muziekproject Muziekcentrum Lunteren: ruim 21.000 euro.

Onderwijsassistente DvR met wtf 1,0 tot 1 augustus 2023 en vanaf 1 augustus wtf 0,9375

Extra leerkracht vanaf 1 augustus tot en met 31 december GvdB wtf 0,8500

Voortzetting klusklas leerkracht IB het gedeelte loonkosten wat niet valt onder de 3.000 euro subsidie gemeente Ede klusklas.

Er zijn geen middelen, derhalve 0% van de middelen ingezet voor inhuur personeel niet in loondienst.

Werkzaamheden NdV (muzikdocent) vallen onder het muziekproject.

Alle ingezette NPO-gelden zijn van waarde. We zijn dan ook van plan dit zelf vanuit Lumpsum te continueren.

Sociale veiligheid

Bij ons staat voorop dat ieder teamlid een betrokken, actieve, professionele houding aanneemt. Feedback wordt gegeven aan de desbetreffende persoon. Dit geldt binnen alle geledingen (ouders, leerling, collega). In het kader van veiligheid beschikt de school over twee vertrouwenspersonen en anti-pestcoördinatoren. Wanneer de leerkracht er zelf niet uitkomt, dan zijn de vertrouwenspersonen het eerste aanspreekpunt daar waar het gaat om pesten, zij coördineren het anti-pestbeleid. De school waarborgt de sociale, fysieke en psychische veiligheid van leerlingen en leraren (werknemers). Dit is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. De school beschikt over een registratiesysteem: de leerkrachten registreren ongevallen en incidenten (met behulp van een format) en melden dit bij de anti-pestcoördinatoren. We hebben vastgesteld welke (ernstige) incidenten de school onderscheidt (zie Gedragsprotocol). Een incident wordt geregistreerd als de leerkracht inschat dat het werkelijk een incident is, of na een officiële klacht. De teamleider wordt betrokken door de leerkracht wanneer er sprake is van een officiële waarschuwing, gele- of rode kaart. De anti-pestcoördinator/SEO-commissie analyseert jaarlijks de gegevens die aangeleverd worden door de leraren en stellen, in overleg met de directie, op basis daarvan verbeterpunten vast. De school probeert ongelukken en incidenten te voorkomen. Er zijn school- en klassenregels (w.o. pleinregels; de regels zijn m.n. gedragsregels: hoe ga je met elkaar om?). Deze regels worden ook daadwerkelijk gehanteerd. De school beschikt daarnaast over een methode voor de sociaal-emotionele ontwikkeling. De lessen sociaal-emotionele ontwikkeling staan in het teken van de ontwikkeling van goed (passend) gedrag. In het leerlingvolgsysteem Parnassys houden we de resultaten bij, evenals in IEP en WMK (o.a. kaarten sociale veiligheid). De school bevrageert de leerlingen jaarlijks op veiligheidsbeleving met behulp van een gestandaardiseerde vragenlijst die valide en betrouwbaar is. De gegevens worden aangeleverd bij de inspectie. Ouders en leraren worden één keer per twee jaar bevrageerd op veiligheid. De uitkomsten worden geanalyseerd en voorzien van actiepunten. De school beschikt over een klachtenregeling (zie schoolgids) en een (interne en externe) vertrouwenspersoon. In de schoolgids worden ouders uitgebreid geïnformeerd over aspecten van sociale veiligheid. De school beschikt over voldoende BHV'ers.

Bijbehorende protocollen in te zien bij directie: Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling, Medische handelingen en medicijngebruik (Groepsboek), Planning SEO/Anti-pest & Gedragsprotocol/ Gedragscode/Vertrouwenspersonen/Jaarregistratie/RI&E/Leerlingvervoer/VOG zijn onderdelen van ons veiligheidsplan, WMK veiligheid leerlingen en leerkrachten.

Uitslag veiligheid enquête groep 5 t/m 8 voorjaar 2023:

De veiligheidslijsten zijn in april afgenomen en besproken met de groepen en collega's:

Groepen 5: Ik voel me veilig op school; ik geef de school voor veiligheid het cijfer 8,1

- Ik help kinderen als ze gepest worden. Dat durft niet iedereen (aandacht hiervoor – inzet Rots en Water terughalen).

+ Ze voelen zich wel veilig, ondanks de collega's bepaald machogedrag zien bij een aantal kinderen.

Groepen 6: Ik voel me veilig op school; ik geef de school voor veiligheid het cijfer 7,6

- Ik durf er iets van te zeggen als kinderen mij pesten (aandacht hiervoor, weerbaarheid).

+ Ze voelen zich veilig in de groep. Positief want omdat er soms best wel veel gebeurt (voornamelijk groep 6b).

Leerjaar 7: Ik voel me veilig op school; ik geef de school voor veiligheid het cijfer 7,8

- Tijdens de TSO gebeurt er vaak het nodige dat niet zo aangenaam is.
- Het is nodig om in deze groep te benoemen wat er gebeurt, dat een pen die weg is niet is gestolen, maar dat 'ie ergens op de grond ligt, bijvoorbeeld. Dan zouden ze sommige vragen wellicht anders hebben geïnterpreteerd.
- Er is een verschil met de leerlingenenquête, die gaan we met de klas bespreken.
- + De veiligheid scoort positief.
- + Alle beleidsterreinen scoren gemiddeld mooi positief.

Leerjaar 8: Ik voel me veilig op school; ik geef de school voor veiligheid het cijfer 7,6

- Leerlingen willen elkaar niet 'verklikken', dus er wordt niet veel gemeld. Leerlingen geven aan dat ze meer geholpen willen worden als ze bang zijn. Dit kan komen door het niet durven melden van incidenten. Dit is ook te zien bij de resultaten van de opstelling van de leerling.
- + Het is verrassend positief ingevuld gezien alle incidenten dit jaar die buiten het toezicht van de vaste leerkracht zijn gebeurd. In september/oktober heeft er een leerkracht voor de groep gestaan, die vervolgens naar een andere groep geplaatst is, waar zij beter tot haar recht kwam.
- + Kinderen hebben het naar hun zin in de klas en op school.
- + Fysieke veiligheid, sociale veiligheid en psychische veiligheid komen positief naar voren. Enkele kinderen hebben toch ingevuld bang te zijn. Hierover is in kleine groepjes doorgepraat o.l.v. IB en leerkracht.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Op onze school gaan wij uit van de talenten van iedere leerkracht en daarom organiseren/faciliteren/stimuleren we teamgerichte en individuele scholing. Deze scholing is gericht op de visie, missie en ambities van de school. De Triangel beschikt over een uitgebreide zorgstructuur waarin veel leerkrachten met hun eigen specialisme in participeren en op dit vakgebied nascholing volgen.

Voor schooljaar 2023/2024:

Voor het gehele team: teamtraining conflicthantering door Team Train het Onderwijs (inhoudelijke avondvergadering augustus + studiedag oktober).

Voor het gehele team: workshop bewegend leren door Intraverte in december (studiemiddag)

LE:	Teach like a Champion
TR:	Teach like a Champion
LL:	Executieve functies via Medilex
NP:	Hoogbegaafdheidscoach-in-het-po Medilex
MvH:	Conflictvaardige schoolleider – tweedaagse
JH:	Conflictvaardige schoolleider – tweedaagse
HK:	Kwaliteit coördinator (subsidie via gemeente Ede)
HB:	Kwaliteit coördinator
AB:	Cursus List CED werkgroep
MvW:	Coaching cursus – CHE
HB:	Master EN afronden
DvS:	Master EN afronden
BK:	Gymopleiding CHE afronden
DvR:	PEP afronden CHE
DL:	Rots & Water training

Toekomstige ontwikkelingen

Ontwikkelingen die al gaande zijn en die het bestuur ook voor de nabije toekomst verwacht:

- Financiële ruimte; waar mogelijk een 1 WTF bovenop het formatieplan begroten.
- Start van een 2e locatie; Teamleider bovenbouw als aansturing.
- De Triangel als werkomgeving aantrekkelijk blijven maken voor goede leerkrachten (zodat huidige leerkrachten zich blijven verbinden met De Triangel en het voor nieuwe leerkrachten aantrekkelijk is om te komen werken voor De Triangel).

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Per 1 augustus jl. bovenbouw leerkracht voor WTF 0,85 aangenomen. Zij vertrok per 1 januari vanwege het zich niet kunnen vinden in de Christelijke identiteit van de school, waardoor de extra WTF direct ingezet moest worden met als gevolg problemen met inval.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

In 2023 zijn geen uitkeringslasten voor rekening van de stichting gekomen.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Nieuwe leerkrachten en starters worden gecoacht door de teamleiders en schoolcoach. Hiervoor is een plan geschreven. Schoolleiders zijn beide opgenomen in het schoolleidersregister en zorgen ervoor dat ze voortdurend blijven professionaliseren. Voor 2023 was dit een driedaagse training Conflictvaardige Schoolleider.

Strategisch personeelsbeleid

Op onze school werken bevoegde en bekwame leraren. Alle leerkrachten beschikken over een pabo-diploma. De schoolleiders beschikken over een diploma van een opleiding voor schoolleiders en hebben bestuurlijk leidinggeven gevolgd. De directie staat ingeschreven in het schoolleidersregister (RDO). Het ontwikkelen van de bekwaamheid van de leraren verloopt via de lijn startbekwaam, basisbekwaam en vakbekwaam. Zie Integraal Personeelsbeleid. Het is voor de kwaliteit van de school van belang, dat de werknemers niet alleen beschikken over lesgevende capaciteiten. Op onze school wordt veel waarde gehecht aan de professionele instelling van de werknemers, aan een juiste beroepshouding. Professionalisering wordt gestimuleerd. We zijn voortdurend gericht op het zoeken naar geschikte mensen passend bij onze onderwijskundige visie en identiteit, o.a. door zelf studenten op te leiden en geïnteresseerde leerkrachten de mogelijkheid te bieden mee te laten lopen en sfeer te proeven op onze school.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Goede huisvesting leerlingen, leerkrachten en extern specialisten CNS De Triangel.

In de afgelopen vier jaar zijn er continu besprekingen geweest omtrent huisvesting vanwege groei Triangel. Om de stichting Proominent met hun locatie De Sprong in Lunteren de tijd te geven om qua leerlingaantal te groeien, is besloten bij De Triangel 2 portakabins te plaatsen. Het alternatief was namelijk direct inwoning in De Sprong door groepen van De Triangel. In juli 2024 loopt de termijn van de twee noodlokalen af. De bestuurder van Proominent heeft besloten locatie De Sprong nog niet te sluiten (nu 28 leerlingen en daar gaat groep 8 nog vanaf). Er gaat nu een gesprek plaatsvinden met beleidsmedewerkers van de gemeente Ede, Proominent en Triangel over hoe de lokalen te verdelen (11 maart 2024). Triangel zet in op 4 lokalen. Wethouder en beleidsmedewerkers begrijpen heel goed dat De Triangel in dit dossier benadeeld is en hebben te kennen gegeven de volledige kosten van de Portakabins met terugwerkende kracht op zich te nemen (€63.005,66).

Toekomstige ontwikkelingen, duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Verduurzaming en voorgenomen bouwkundige investeringen:

Vanuit de Rijksoverheid is in 2023 een subsidie ontvangen van €539.562,- voor ventilatiesysteem en verduurzaming schoolgebouw. Subsidie: Maatwerkregeling ventilatie op scholen. Er ligt een stappenplan om gefaseerd te komen tot verduurzaming voor basisschool CNS De Triangel. Dit is opgemaakt in juli 2023 in opdracht van provincie Gelderland door de heer René Veltman, op basis van de informatie opgedaan door firma Bo-Air. Qua energie- en gasverbruik is alles uitgezocht en in een rapport verwerkt. De subsidie moet vooralsnog uitgegeven zijn voor 31 december 2024.

In het najaar zijn er opnieuw gesprekken geweest met Triangel, Partou en gemeente Ede m.b.t. ventilatieproblemen in het gebouw. Dit proces loopt al drie jaar. De gemeente Ede heeft nu laten weten dat ze een tweede technisch onderzoek wensen door Klimaatgroep Holland. Op basis hiervan wil de gemeente eventueel besluiten om een scheiding te maken tussen gebruikersgedeelte Partou en Triangel (hybride warmtepomp/CV ketel).

De Triangel is voornemens om de school te voorzien van WTW-units met de mogelijkheid om elektrisch te koelen en te verwarmen, de beglazing te vervangen voor ZHR++ in het gedeelte van de kleutergroepen. De Triangel checkt of het CV systeem (vloerverwarming en radiatoren) gescheiden is tussen school en Partou. De Triangel checkt of de stroomaansluiting voldoende capaciteit heeft (school en Partou) om elektrisch te gaan verwarmen en koelen in combinatie met een WTW. Partou is 1260 uur langer open dan De Triangel op jaarbasis. De verwarming wordt nu voor het hele gebouw aangezet. Gesplitst systeem zou dus de beste

uitkomst zijn. De nieuwe beleidsmedewerker snapt de urgentie, echter het gemeentelijk proces verloopt anders/stroperiger. Pand Triangel is ook nog in drie fasen gebouwd, wat het proces nog ingewikkelder maakt. Kortom: proces loopt eindelijk, kost veel tijd en er moeten opnieuw zaken worden uitgezocht. Hele traject gaat verder in 2024, maar nu wel met medewerking en kennis vanuit gemeente Ede.

Gebruikersovereenkomst Partou/Triangel/Gemeente Ede

Er zijn gesprekken gevoerd over wie waar verantwoordelijk voor is en hoe de verdeling wordt gemaakt van gemaakte kosten rondom onderhoud (school)gebouw. Dit proces loopt ook al meerdere jaren. Hele traject gaat verder in 2024, maar nu wel met medewerking en kennis vanuit gemeente Ede.

Alle processen waarbij de gemeente betrokken is hebben veel vertraging opgelopen en soms zelfs stilgelegen. Er zijn excuses ontvangen en er is beterschap beloofd.

Er is een Scios Scope 12 inspectierapport uitgevoerd van zonnestroominstallaties door JB Tech ten behoeve van de verzekering van de gemeente Ede.

N.a.v. bovengenoemde ontwikkelingen verwachten we enige kosten m.b.t. ICT op een nevenlocatie.

Daarnaast is er in 2022 al een start gemaakt met het onderzoeken van verduurzamingsmaatregelen en aanpassingen m.b.t. ventilatie in het schoolgebouw aan de Kerkhoflaan.

2.4 FINANCIEEL BELEID

Doelen en resultaten

In het schoolplan 2023-2027 is betreffende het financieel beleid opgenomen:

De afspraken met betrekking tot de financiën van onze school zijn vastgesteld in het Financieel Beleidsplan (meerjarenbegroting en bestuursformatieplan) van de Vereniging. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de effectieve besteding van de middelen. Het financieel beleid is erop gericht om de continuïteit van de totale organisatie te waarborgen en de optimale randvoorwaarden te creëren om de gestelde doelen uit het schoolplan van de school te realiseren. De financiële ondersteuning wordt verzorgd door administratiebureau Dyade.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting wordt door het dagelijks bestuur opgesteld en jaarlijks besproken met het algemeen bestuur en de MR. Voor het opstellen van de meerjarenbegroting wordt een leerlingprognose opgesteld welke de basis vormt voor de inkomsten van de komende jaren.

Op basis van het vastgestelde beleid is de gewenste formatieve inzet bepaald. Deze wordt samen met de gewenste investeringen en de gewenste materiële uitgaven opgenomen in de concept-meerjarenbegroting. De bijbehorende lasten worden afgezet tegen de te verwachten baten. Het hieruit volgende resultaat wordt afgezet tegen het eigen vermogen van de vereniging, waarna wordt besloten of de op basis van het vastgestelde beleid van de vereniging, begrote formatieve inzet e.d. kunnen worden gerealiseerd. Indien dat niet mogelijk is, vindt bijstelling van de concept-begroting plaats.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur verwacht op dit moment niet dat het nodig is het beleid de komende jaren aan te passen. De afgelopen jaren waren de resultaten altijd beter dan begroot. Dit geeft geen garantie dat het de komende jaren ook het geval zal zijn. Er is echter voldoende financiële buffer om een eventuele tegenvaller in enig jaar te kunnen opvangen zonder dat het direct nodig is het beleid aan te passen.

Investeringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is buitengewoon goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Met uitzondering van 2024 zullen de investeringen de komende jaren lager zijn dan de afschrijvingslasten en zal ook weinig groot onderhoud worden uitgevoerd. Dit heeft een gunstige invloed op de liquide middelen. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

Treasury

De vereniging heeft in 2016 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Het statuut is na evaluatie opnieuw vastgesteld in een bestuursvergadering in 2021.

Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2023 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de Rabobank. De Rabobank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

De tijdelijk overtollige liquide middelen van de vereniging zijn ondergebracht op spaarrekeningen. Er is geen sprake van beleggingen in obligaties, aandelen en/of derivaten.

Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De school ontvangt geen onderwijsachterstandsmiddelen.

Planning- en controlecyclus

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en wordt in december in de Algemene Ledenvergadering gebracht. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2))

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

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

De te betalen facturen worden door het externe administratiekantoor voorbereid en worden digitaal aan het dagelijks bestuur aangeboden ter fiatting. Na fiatting worden de betalingen onder een service level agreement verricht door een het administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden door het dagelijks bestuur digitaal doorgegeven. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In november en december 2021 zijn tijdens twee bestuursvergaderingen de actuele risico's voor de school in kaart gebracht. Deze zijn samengevat in onderstaand overzicht.

Actuele risico's CNS de Triangel Lunteren	Risicopercentage	Impacto risico	Financieel risico €	Maatregelen	Gewogen risico
Leerlingen					
- Substantiele negatieve ontwikkeling leerlingen - aantallen A	10% middel	hoog	€ 150.000	Certificering excellente school borgen	€ 16.000
- Aantrekken hoge aantallen zorgkinderen	50% middel	middel	€ 20.000	flexibele selectie bij intake	€ 10.000
- Concurrentiepositie tov andere scholen	10% laag	middel	€ 10.000	Indicatieve school borgen	€ 3.000
Onderwijs & Resultaat					
- Drastische afname onderwijsresultaten	10% hoog	laag	€ 50.000	Inten coaching leerkrachten en/of inschrijving	€ 5.000
- Hoge instroom van taalachterstand leerlingen	35% middel	middel	€ 20.000	Lagopedie, inzet voorleeslessen en taalcoördinatoren	€ 3.000
- Drastische afname onderwijsresultaten/corona pandemie	50% laag	middel	€ 50.000	Inten van NPO gelden en achterstanden subsidie	€ 25.000
Organisatie, management en personeel					
- Niet in staat zijn voldoende kwalitatief personeel aan te trekken	50% middel	middel	€ 50.000	Vroegrijp werven inzet LUC studenten, goede arbeidsvoorwaarden	€ 13.000
- Beveiligingsrisico's en beveiligingsmaatregelen	25% middel	middel	€ 10.000	Goed tref beleid	€ 2.500
- Vertrek van of te late overstrooming	35% hoog	middel	€ 50.000	Inten gasprijen, Helderheid en vestiging BFT, goede gesprekken met voorlezer	€ 13.500
Wet- en regelgeving					
- Verandering in financiële regels voor scholen (eersporters)	10% laag	hoog	€ 50.000	Geen externe haas voor bestuur bestuurders	€ 5.000
Beveiligingsrisico's / Privacy					
- Niet kunnen rekenen aan verzoeken om informatie	10% laag	middel	€ 25.000	Borging in interne controle maatregelen	€ 2.500
- Veranderingen in kostenbegroting vanuit samenwerkingsovereenkomst	20% laag	middel	€ 25.000	Risicoregel ID	€ 6.250
- Fraude	10% hoog	middel	€ 10.000	Borging in interne controle maatregelen	€ 1.000
Informatie- / fysieke beveiliging					
- Invoering van informatie / aanpassing huisvesting	25% laag	hoog	€ 50.000	IBP actueel houden en reserve aanvragen	€ 13.500
- Onder/overbelasting tov de norm	35% middel	middel	€ 50.000	Reserve aanvragen	€ 12.500
- Materiele bezetting van gemeentelijke onroerende goederen	25% laag	hoog	€ 35.000	IBP actueel houden en reserve aanvragen	€ 6.250
IT					
- Langdurig uitval of storing van systemen	25% middel	laag	€ 10.000	Samenspanning met betrouwbare IT partners	€ 2.500
- Privacy schendingen	15% hoog	laag	€ 10.000	Borging in interne controle maatregelen	€ 2.500
- Hacken en/of ransomware	25% middel	laag	€ 10.000	Borging in interne controle maatregelen	€ 2.500
Overig					
- Grote incidenten met onveiligheid, (menselijke) intimidatie of geweld in de school	25% hoog	laag	€ 10.000	Wachtenregeling, vertrouwenspersoneel, goede verwerking en afnemen R&I	€ 3.500
- Veiligheidsrisico's	10% laag	laag	€ 5.000	Overleg gemeente Ede, kennisgeving ouders/verzuim	€ 500
Totaal gewogen risico			€ 147.500		€ 147.500
Reserve reserve IBP doorbetaling salarissen 3 maanden		3 maanden van loonlijn loonnorm	€ 350.000		
Materiële reserves			€ 500.000		

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

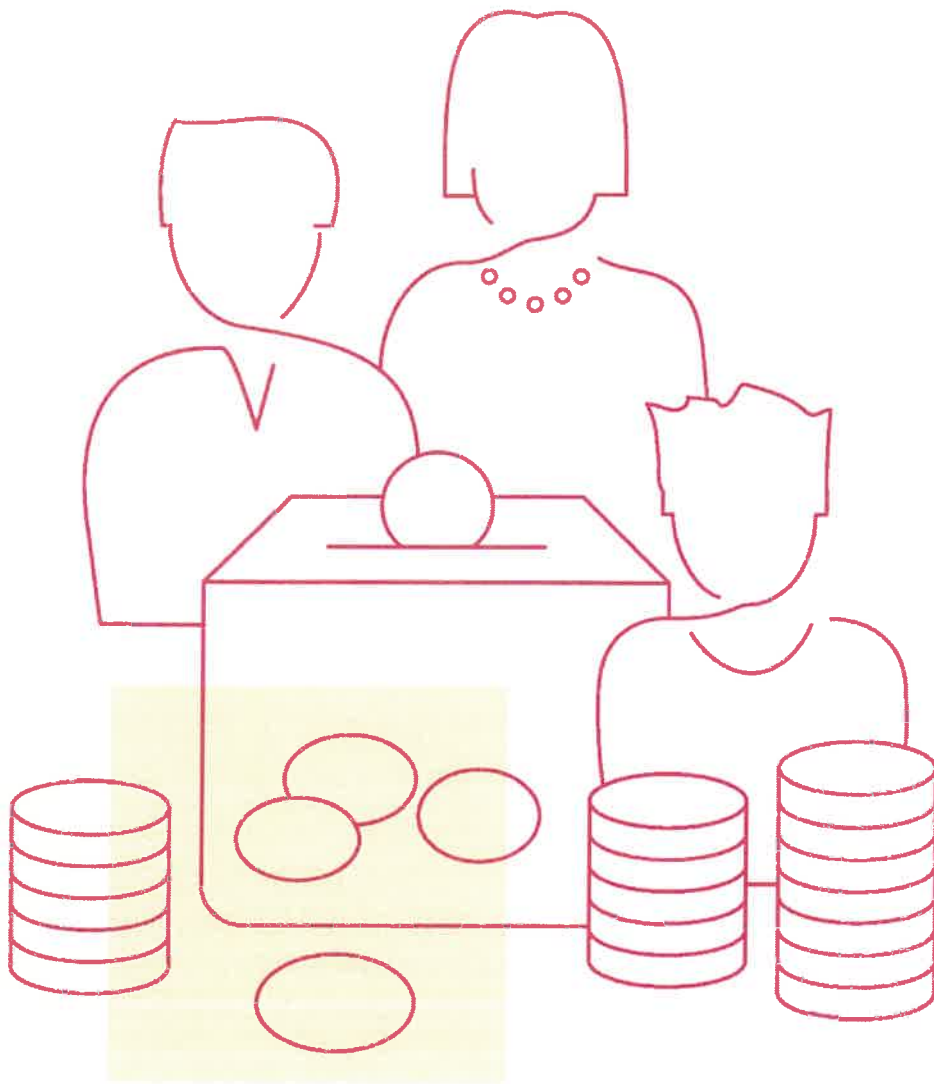
De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is de Europese privacywet. Deze wet sluit aan bij het digitale tijdperk waarin we leven. Op grond van deze wet moet zorgvuldig omgegaan worden met (digitale) persoonsgegevens.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) zijn dan ook twee belangrijke thema's die een school moet regelen. Onderdeel van privacy is de beveiliging van persoonsgegevens. Beide begrippen staan naast elkaar en zijn van elkaar afhankelijk.

CNS de Triangel heeft het IBP-beleid vastgelegd in een privacy statement. In het privacy statement is in kaart gebracht welke maatregelen de school genomen heeft om de persoonsgegevens van ouders, leerlingen en medewerkers te beschermen. Het privacy statement is te vinden op de website van de Triangel.

De school heeft een functionaris gegevensbescherming die toezicht houdt op de naleving van de privacywetgeving en de school adviseert over de privacywetgeving.

3. Verantwoording van de financiën



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (feldatum 1-2)

	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	322	340	365	385	385

Het leerlingenaantal is de afgelopen jaren sterk gestegen. Op basis van de aanmeldingen wordt voor 2024 en 2025 een verdere stijging verwacht. Naar verwachting zal het leerlingenaantal daarna stabiliseren.

FTE (feldatum 31-12)

Aantal FTE	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuur / management	1,72	1,94	1,94	1,94	1,94
Personeel primair proces / docerend personeel	16,52	18,63	19,57	19,57	19,57
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	4,14	2,48	2,48	2,48	2,48
Totaal	22,38	23,05	23,99	23,99	23,99

Het hogere leerlingenaantal maakt dat de formatieve inzet de afgelopen jaren is gestegen. Voor 2024 wordt een verdere stijging verwacht. Daarna wordt uitgegaan van een stabilisatie aangezien het aantal groepen vanaf 2024 constant zal blijven.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	2024	2025	2026	Verschil 2023 t.o.v. begroting	Verschil 2023 t.o.v. 2022
BATEN								
Rijksbijdragen	2.094.804	2.083.895	2.371.987	2.426.422	2.564.540	2.630.383	288.092	277.183
Overige overheids- bijdragen en subsidies	28.634	19.704	83.909	14.803	5.000	5.000	64.205	55.275
Overige baten	33.916	15.000	40.033	25.000	25.000	25.000	25.033	6.117
TOTAAL BATEN	2.157.354	2.118.599	2.495.929	2.466.225	2.594.540	2.660.383	377.330	338.575
LASTEN								
Personeelslasten	1.662.537	1.806.889	1.843.957	2.101.374	2.220.657	2.279.178	-37.068	-181.420
Afschrijvingen	83.192	81.594	81.522	89.042	78.577	82.561	72	1.670
Huisvestingslasten	144.828	162.907	166.038	156.751	166.200	166.200	-3.131	-21.210
Overige lasten	215.561	198.150	244.026	217.100	214.600	214.600	-45.876	-28.465
TOTAAL LASTEN	2.106.118	2.249.540	2.335.543	2.564.266	2.680.035	2.742.538	-86.003	-229.425
SALDO								
Saldo baten en lasten	51.236	-130.941	160.386	-98.041	-85.495	-82.155	291.327	109.150
Saldo financiële baten en lasten	462	0	521	0	0	0	-521	-59
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	50.774	-130.941	168.051	-98.041	-85.495	-82.155	298.992	117.277

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren samen € 288.000 hoger dan begroot:

- De reguliere rijksbijdragen waren € 97.000 hoger dan begroot door de verhoging van de normbedragen met ongeveer 5%.
- De overige subsidies waren € 179.000 hoger dan begroot. Er waren in 2023 meerdere groeitellingen die zorgden voor € 146.000 aan extra subsidie. Daarnaast zijn enkele subsidies voor studie ontvangen.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 12.000 hoger dan begroot door de ontvangst van aanvullende vergoedingen.

De rijksbijdragen 2023 zijn niet goed te vergelijken met de rijksbijdragen door de gewijzigde bekostigings-systeematiek. In totaal waren de rijksbijdragen € 277.000 hoger dan in 2022.

- De reguliere rijksbijdragen waren € 278.000 hoger dan begroot doordat voor meer leerlingen bekostiging is ontvangen en door de verhoging van de normbedragen.

- De overige subsidies waren vergelijkbaar met de overige subsidies van 2022. Er is € 82.000 meer aan groeibekostiging ontvangen. Alleen in 2022 werd het hele jaar NPO-subsidie ontvangen en in 2023 was dit maar zeven maanden.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was eveneens vergelijkbaar met de vergoeding in 2022.

Voor de komende jaren wordt een stijging van de rijksbijdrage verwacht door het hogere leerlingenaantal. Voor 2024 en 2025 is rekening gehouden met extra subsidie wegens groeitellingen. Op advies van de PO-raad is uitgegaan van een verhoging van de normbedragen met 3,9% aangezien hier bij het afsluiten van de nieuwe cao al rekening mee is gehouden. De vergoeding van het samenwerkingsverband zal de komende jaren hoger worden door het hogere leerlingenaantal.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen bestaan alleen uit gemeentelijke baten. Deze vergoeding was € 64.000 hoger dan begroot. In 2023 heeft de gemeente besloten met terugwerkende kracht de huurlasten van de Portocabins te vergoeden. Dit zorgde voor een extra vergoeding in 2023 van € 46.000. Daarnaast is een vergoeding voor werknemersvitaliteit ontvangen.

De vergoeding was € 55.000 hoger dan in 2022, eveneens grotendeels door de vergoeding 2021 tm 2023 voor de Portocabins.

Voor de komende jaren is een standaardvergoeding van € 5.000 aan gemeentelijke subsidies begroot. Voor 2024 is tm juli rekening gehouden met een vergoeding voor de Portocabins.

Overige baten

De begrote overige baten bestonden uit ouderbijdragen en een vergoeding voor de begeleiding van studenten. De overige baten waren € 25.000 hoger dan begroot. De ouderbijdragen waren hoger dan begroot en er was een vergoeding ontvangen in het kader van de gezonde school. Daarnaast zorgde een sponsorloop voor € 9.000 aan extra baten. Dit bedrag is weggeschonken.

De overige baten waren € 6.000 hoger dan in 2022, met name door de opbrengst van de sponsorloop.

Voor de komende jaren zijn aan overige baten begroot ouderbijdragen en de vergoeding voor de begeleiding van studenten. Op basis van het hogere leerlingenaantal en de realisatie is de ouderbijdragen hoger begroot dan voor 2023.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. De personele lasten waren in totaal € 37.000 hoger dan begroot en € 181.000 hoger dan in 2022.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 22,7 fte. De werkelijke formatieve inzet was 22,65 fte en kwam dus goed overeen met de begrote inzet. De totale loonkosten voor eigen rekening kwamen ook goed overeen met de begrote lasten. Ondanks de 10% loonsverhoging per juli 2023 waren de totale loonkosten maar 52.000 hoger dan begroot. Hiervan is € 46.000 gecompenseerd door ontvangen uitkeringen.

De overige personele lasten waren € 30.000 hoger dan begroot, met name door hogere lasten uitbesteding derden, hogere verzekeringslasten, hogere nascholingslasten en hogere toevoegingen aan de personele voorzieningen. De lasten uitbesteding derden betrof de inzet in het kader van het NPO-plan.

In 2022 was de gemiddelde formatieve inzet 22,1 fte. De formatieve inzet was in 2023 dus 0,55 fte hoger. Door deze hogere formatieve inzet, de loonsverhogingen conform de cao en de lagere ontvangen uitkeringen waren de loonkosten voor eigen rekening € 160.000 hoger dan in 2022.

De overige personele lasten waren € 21.000 hoger, met name door hogere verzekeringslasten en de hogere toevoegingen aan de personele voorzieningen.

Voor de komende jaren zijn de personele lasten gebaseerd op de formatieve inzet zoals opgenomen bij 3.1 ontwikkelingen in meerjarig perspectief. Gezien de begrote toename van de formatieve inzet, zullen de loonkosten toenemen. De overige personele lasten zijn op ongeveer hetzelfde niveau begroot.

Afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 54.700 aan investeringen voor 2023. In totaal is € 69.000 geïnvesteerd. Ondanks de hogere investeringen kwamen de afschrijvingslasten overeen met de begrote lasten. De afschrijvingslasten ICT waren hoger dan begroot, de afschrijvingslasten van de leermiddelen waren lager. De lasten waren € 2.000 lager dan in 2022. Met name de afschrijvingslasten ICT waren lager.

Voor 2024 is € 102.000 aan investeringen begroot. Hierdoor zullen de afschrijvingslasten toenemen. In 2024 vinden de laatste afschrijvingen op het gebouw plaats. Eind 2024 is de nieuwbouw afgeschreven. Hierdoor zullen de afschrijvingslasten in 2025 lager zijn dan in 2024.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 3.000 hoger dan begroot. Met name de energielasten en de schoonmaaklasten waren hoger dan begroot. De lasten van het dagelijks onderhoud waren lager dan begroot. Er was minder klachtenonderhoud nodig.

De huisvestingslasten waren € 21.000 hoger dan in 2022. Met name de energielasten en de schoonmaaklasten waren hoger als gevolg van de inflatie.

Voor de komende jaren is uitgegaan van een verdere stijging van de energielasten en de schoonmaaklasten. De huurlasten van de Portocabins komen in de loop van 2024 te vervallen.

Vanaf 1 januari 2024 zal worden afgeschreven op het groot onderhoud. De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud is voor de komende jaren dus niet begroot.

Overige lasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten. De lasten waren € 46.000 hoger dan begroot. Met name de overige lasten waren hoger dan begroot door hogere lasten van de buitenschoolse activiteiten. Ook de administratielasten waren hoger dan begroot.

De lasten waren in totaal € 28.000 hoger dan in 2022. De buitenschoolse activiteiten waren ook hoger dan in 2022, namelijk € 19.000. De administratielasten waren eveneens hoger dan in 2022.

Voor de komende jaren is uitgegaan van ongeveer gelijkblijvende lasten. Alleen voor de buitenschoolse activiteiten is minder begroot. Deze waren in 2023 incidenteel zeer hoog.

Financiële baten en lasten

In de begroting was geen rekening gehouden met de ontvangst van rente. Deze is wel ontvangen. Hierdoor was er sprake van een positief resultaat op de financiële exploitatie. In 2022 was er door de negatieve rente nog sprake van een negatief resultaat op de financiële exploitatie.

Voor de komende jaren zijn geen rentebaten en/of rentelasten begroot.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	516.945	504.670	517.628	504.551	466.490
Totaal vaste activa	516.945	504.670	517.628	504.551	466.490
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	23.722	119.417	32.000	32.000	32.000
Liquide middelen	855.406	1.546.757	971.250	898.833	854.738
Totaal vlottende activa	879.128	1.666.174	1.003.250	930.833	886.738
TOTAAL ACTIVA	1.396.073	2.183.802	1.520.879	1.435.384	1.353.229
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	823.784	983.385	1.184.762	1.099.717	1.018.012
Bestemmingsreserves	69.611	78.060	65.620	65.170	64.720
Totaal eigen vermogen	893.395	1.061.445	1.250.382	1.164.887	1.082.732
VOORZIENINGEN	280.575	307.475	20.497	20.497	20.497
KORTLOPENDE SCHULDEN	222.103	801.924	250.000	250.000	250.000
TOTAAL PASSIVA	1.396.073	2.170.844	1.520.879	1.435.384	1.353.229

Toelichting op de balans:

Materiële vaste activa

In 2022 is in totaal is € 69.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan is € 30.000 geïnvesteerd in leermiddelen en € 21.000 in ICT-middelen. Daarnaast is geïnvesteerd in meubilair en geluidsapparatuur. De afschrijvingslasten bedroegen € 81.000. De boekwaarde van de materiële vaste activa is in totaal met € 12.000 gedaald doordat de investeringen lager waren dan de afschrijvingslasten.

Voor 2024 wordt een stijging van de boekwaarde van de materiële vaste activa verwacht door de investeringen van 2024. In 2025 en 2026 zal relatief weinig worden geïnvesteerd, waardoor de boekwaarde weer zal dalen.

Vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 95.000 hoger dan op 31 december 2022. Eind 2023 is een vordering op de gemeente ontstaan door de vergoeding met terugwerkende kracht voor de Portocabins. Op het ministerie is eveneens een vordering ontstaan. Dit betreft de groeibekostiging voor november en december. De vooruitbetaalde bedragen en de nog te ontvangen rente zijn eveneens hoger dan op 31 december 2022. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

De omvang van de vorderingen is altijd lastig te voorspellen. Deze hangt af van het moment waarop subsidies worden betaald. In de meerjarenbalans is alleen uitgegaan van alleen vooruitbetaalde kosten op 31 december.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2023 met € 691.000 toegenomen. Deze stijging is veel hoger dan het positieve resultaat over 2023. Dit komt met name door de toename van de kortlopende schulden. Deze zijn met € 580.000 gestegen door een vooruit ontvangen subsidie voor het aanleggen van een ventilatiesysteem.

Deze subsidie zal in 2024 worden besteed of deels worden terugbetaald. In 2024 zal de omvang van de liquide middelen weer dalen. Ook voor 2025 en 2026 wordt een daling van de omvang van de liquide middelen verwacht door de grote negatieve resultaten voor deze jaren.

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 168.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 1.061.000. Bij de resultaatverdeling is € 160.000 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2023 € 983.000.

Naast de algemene reserve zijn er drie bestemmingsreserves.

- De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsum-bekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Het saldo van de bestemmingsreserve is nagenoeg nihil.
- In 2021 is de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gevormd. Aan deze reserve is de nog niet ingezette subsidie toegevoegd. In 2023 waren de lasten € 16.000 hoger dan de ontvangen subsidie. Bij de resultaatverdeling is dat bedrag ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.
- De private reserve is gevormd uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. De private baten bestaan uit de ouderbijdragen. De lasten bestaan voor het grootste deel uit de besteding van de ouderbijdragen. In 2022 waren bij de resultaatverdeling ook de lasten van de tijdelijke huisvesting, welke niet waren vergoed door de gemeente, deels ten laste van de private exploitatie gebracht. Dit bedrag is in 2023 alsnog van de gemeente ontvangen. Mede hierdoor was er in 2023 een positief resultaat van € 25.000 op de private exploitatie. Dit bedrag is aan de private reserve toegevoegd. De private reserve bedraagt op 31 december 2023 € 66.000.

De grote resultaten voor 2024 tot en met 2026 zijn in de toekomstbalans met het eigen vermogen verwerkt. De verwachting is dat het restant van de subsidie NPO in 2024 volledig zal worden besteed. Ook de bestemmingsreserve nulmeting zal eind 2024 geen saldo meer hebben.

Per 1 januari 2024 zal de voorziening groot onderhoud via een stelselwijziging aan de algemene reserve publiek worden toegevoegd.

Voorzieningen

De vereniging heeft drie voorzieningen, nl. een voorziening duurzame inzetbaarheid, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

- De voorziening duurzame inzetbaarheid is in 2023 gevormd. Dit betreft gespaarde uren van seniorenverlof van medewerkers van 57 jaar en ouder waar een opnameplan tegenover staat. In 2023 is begonnen met sparen van uren. In totaal is € 10.000 aan de voorziening toegevoegd.
- De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2023 is € 2.000 aan jubileumgratificaties uitbetaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken. De voorziening was hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te dekken. Uit de voorziening kon € 5.000 vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 11.000.
- De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2023 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 47.000 aan de voorziening toegevoegd. Er is € 23.000 aan groot onderhoud ten laste van de voorziening uitgevoerd. Dit betrof de laatste termijn van de vloerbedekking. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 223.000.

Vanaf 1 januari 2024 zal worden afgeschreven op het groot onderhoud. Zoals bij het eigen vermogen is aangegeven, zal de voorziening groot onderhoud via een stelselwijziging aan het eigen vermogen worden

toegevoegd. De personele voorzieningen zijn in de meerjarenbalans op hetzelfde niveau gehouden. De ontwikkeling hiervan hangt sterk af van de wijzigingen in de formatie.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor € 174.000 uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn door de hogere formatieve inzet en de loonsverhoging € 28.000 hoger dan mop 31 december 2022.

In totaal zijn de kortlopende schulden € 580.000 hoger dan op 31 december 2022. Deze stijging komt door de vooruit ontvangen subsidie voor de ventilatie van het gebouw.

In de meerjarenbalans is uitgegaan van besteding van deze subsidie in 2024 waardoor de omvang van de kortlopende schulden eind 2024 weer vergelijkbaar is met de voorgaande jaren. Voor de jaren 2024 tot en met 2026 is uitgegaan van een bedrag van € 250.000 aan kortlopende schulden. Ook voor de kortlopende schulden geldt dat de omvang lastig te voorspellen is. Deze hangt sterk af van het moment waarop facturen en afrekeningen worden ontvangen.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,84	0,63	0,84	0,83	0,82	Ondergrens : < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,41	0,42	0,51	0,45	0,41	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,96	2,08	4,07	3,88	5,41	Ondergrens : 1,5 (bij totale baten onder € 3 mln).
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	0,02	0,07	-0,04	-0,03	-0,03	Afhankelijk van de financiële positie
Ratio normatief eigen vermogen Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen	0,90	1,03	1,19	1,11	1,04	Bovengrens: > 1

schoolbesturenopdekaart.nl (deze regel verwijderen als je de hyperlink alleen voor eigen referentie gebruikt)

Toelichting op de financiële positie

Het bestuur heeft geen eigen signaleringswaarde voor de diverse kengetallen vastgesteld. De kengetallen voldoen aan de criteria van de onderwijsinspectie.

De ratio normaal eigen vermogen zal in 2024 sterk stijgen doordat het saldo van de voorziening groot onderhoud aan het eigen vermogen zal worden toegevoegd. Door de verwachte negatieve resultaten in de jaren 2025 en 2026 zal de ratio weer dalen richting de 1,0.

Ondertekening door bestuur

Naam

Marthe Venk-Telgen 

Functie

Penningsmeester

Datum

21-03-2024

Verslag intern toezicht

Voor een uitgebreidere toelichting op de inhoud van het verslag intern toezicht zie <https://vici-nvfk.nl>.

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Dhr. G.J.W. Schippers (tot juni 2023)	Voorzitter		
Mevr. G. Bol – Fraanje (vanaf juni 2023)	Voorzitter		
Mevr. L.F.W. de Frel	Secretaris		
Mevr. M.G. Uenk-Telgen	Penningmeester		
Dhr. J. Blanken			Kwaliteit van onderwijs
Mevr. W.M. Doornbos-van Loo (tot juni 2023)			Identiteit
Mevr. C.A. Hendriksen-van Manen (vanaf juni 2023)			Identiteit
Dhr. B. van Maanen			PR en communicatie
Dhr. J.M. de Wilde			Gebouw en beheer

- De toezichthoudende bestuursleden ontvangen geen bezoldiging. Zij krijgen een klein presentje bij aftreden. Voor het volledige bestuur wordt incidenteel in een restaurant iets georganiseerd als afsluiting van fermijn bestuursleden, het vieren van een behaald succes of einde van het schooljaar. In 2023 is als afsluiting van het (school)jaar en als bedankje voor de aftredende bestuursleden een etentje gehouden op 14 juni 2023 bij de Wormshoef in Lunteren.
- Het financieel jaarverslag 2023 wordt gecontroleerd door RA12 Register Accountants

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

Het algemeen bestuur heeft als intern toezichthouder toezicht gehouden op het functioneren van het dagelijks bestuur.

Sinds 2017 wordt gewerkt conform het Raad van Beheermodel zoals dit door de PO-raad is omschreven. Conform code goed bestuur is sprake van scheiding van dagelijks bestuur en intern toezicht.

Het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur vergaderen in de regel samen, volgens een vast format. Het algemeen bestuur ziet toe op het functioneren van het dagelijks bestuur en vergadert één keer per jaar zonder leden van het dagelijks bestuur. De voorzitter van het algemeen bestuur wordt regelmatig geïnformeerd door een lid van het dagelijks bestuur. Ditzelfde geldt voor de voorzitter van de MR. Minimaal

eenmaal per jaar vergadert de MR samen met tenminste een lid uit het algemeen bestuur en een lid uit het dagelijks bestuur. In 2023 waren alle leden van het algemene bestuur en de MR aanwezig bij de gezamenlijke vergadering.

Het algemeen bestuur heeft opgetreden als werkgever van het uitvoerend bestuur. In 2023 heeft geen ontslag, schorsing, vaststelling, wijziging van beloning anders dan de reguliere cao-aanpassingen plaatsgevonden van de (adjunct-) directeur/bestuurders.

De bestuursvergaderingen hebben in 2023 plaats gevonden op: 1 februari, 16 maart, 20 juni, 28 september, 29 november en 18 december. Tijdens deze vergaderingen heeft het algemeen bestuur in 2023 twee werkgroepen, SEO en Bewegen en gezonde school binnen de school gesproken. Daarnaast heeft het algemeen bestuur in 2023 presentaties gehad over Geef me de Vijf en het gedragsprotocol. De volgende documenten zijn besproken in de vergaderingen het jaarverslag, bestuursformatieplan, schoolgids, schoolplan, de formatie komend schooljaar, accountant verslag jaarrekening en de jaarrekening zelf. Samen met het dagelijks bestuur is een SWOT analyse gemaakt en het risicomanagement opgesteld. Er zijn geen aanwijzingen gevonden voor wanbeheer, het niet naleven van wettelijke voorschriften en/of niet doelmatige besteden van middelen.

De besteding van middelen wordt periodiek gecontroleerd. Hiertoe heeft de penningmeester toegang tot alle bankoverzichten van school. Ook ontvangt de penningmeester en de voorzitter elk 3 maanden de softclose van financieel administratie bureau Dyade met daarin, de grootboekoverzichten, en een budgetvergelijkingsoverzicht met de stand ten opzichte van de begroting. Bijzonderheden uit het budgetvergelijkingsoverzicht worden hieruit gehaald, en gecontroleerd aan de hand van het grootboekoverzicht, waarna het dagelijks bestuur om verklaring wordt gevraagd. Afwijkende uitgaven zijn in 2023 verantwoord en hierin is geen ondoelmatigheid van besteding van middelen te vinden.

De begroting en de meerjarenbegroting wordt opgesteld door financieel administratiebureau Dyade in opdracht van het dagelijks bestuur. Net als de jaarrekening is de begroting alsmede de meerjarenbegroting met het voltallige algemene bestuur besproken. De voorzitter en de penningmeester ontvangen al eerder conceptversies van de begroting om mee te kijken. Gezien de gezonde financiële situatie waarin de school zich verkeerd wordt niet gestuurd op een positieve begroting, maar een realistische begroting, waarin de zekerheden worden meegenomen en verwachtingen nog niet.

De evaluatie code goed bestuur heeft op 1 februari 2023 plaatsgevonden. Hiertoe hebben alle leden van het algemeen bestuur een evaluatie formulier ingevuld waarin wordt ingegaan op het functioneren van het bestuur gezamenlijk, het eigen functioneren, het functioneren van de voorzitter en de communicatie tussen dagelijks bestuur en algemeen bestuur. Op alle onderdelen is voldoende of goed gescoord. Het algemeen bestuur ziet nog leerpunten voor zich zelf, maar ook dat men groeiende is in de rol als toezichhoudend bestuur. Er is wel nog behoefte om meer op de hoogte te zijn zodat de juiste vragen gesteld kunnen worden. Onderdelen vanuit de evaluatie die hierop gericht waren (informatieverschaffing/openheid van dagelijks bestuur naar algemeen bestuur), zijn door verschillende bestuursleden als voldoende ingevuld (ipv goed). Om vanuit het algemene bestuur de juiste vragen te kunnen stellen, zullen er in de bestuursvergaderingen door dagelijks bestuur meer punten worden meegenomen en zal er meer gedeeld worden vanuit het managementoverleg.

Iedereen is erg tevreden over hoe de school wordt gerund, ondanks diverse uitdagingen is er het volste vertrouwen vanuit het bestuur en grote waardering voor hoe ze als dagelijks bestuur alles aanpakken. Het algemene bestuur adviseert het dagelijkse bestuur om na te denken over wat er nodig is als taken verder gedelegeerd zouden moeten worden.

TOELICHTING OP GEGEVEN ADVIEZEN

Het algemeen bestuur heeft gedurende het gehele jaar meegedacht met het dagelijks bestuur op allerlei zaken die ter spraken kwamen bij de bestuursvergaderingen.

In de huidige krapte van de arbeidsmarkt is het vasthouden van goed personeel nog belangrijker dan voorheen. Om de waardering voor het langere tijd in dienst blijven nog meer te ondersteunen heeft het algemeen bestuur geadviseerd te kijken naar de mogelijkheden voor het uitbreiden van jubilea voorzieningen zodat collega's ook al deze 'financiële' waardering bij kortere dienstverbanden dat 25 jaar ervaren.

Het dagelijks bestuur heeft uitgezocht wat de verschillende mogelijkheden zijn en welke fiscale ruimte hiervoor is. Het dagelijks bestuur heeft aangegeven nog verder te kijken wat hierin mogelijk is.

In 2023 is het risicomanagement op een tweetal punten aangepast. Daarnaast heeft het algemeen bestuur zijn eigen SWOT analyse gemaakt. De punten hieruit en de punten vanuit de SWOT analyse van het personeel zijn samengebracht in een totale SWOT analyse die is besproken met het algemeen bestuur.

Wat betreft de MI rapportage merkte het algemeen bestuur verschil op tussen de wijze van rapportage van de verschillende werkgroepen. Het algemeen bestuur heeft geadviseerd om het format van een van de werkgroepen als leidraad te nemen voor de andere werkgroepen. Het dagelijks bestuur heeft hiertoe dit gecommuniceerd aan de verschillende werkgroepen.

In 2023 heeft het algemeen bestuur gekozen voor welke methoden gebruikt gaat worden voor de investering groot onderhoud. Het algemeen bestuur heeft gekozen om over te gaan het activeren en afschrijven van groot onderhoud. Vanwege de voorspelbaarheid van de kosten, de gezonde financiële uitgangssituatie en omdat het administratief eenvoudiger uitvoerbaar is. Hiermee volgen het algemeen bestuur het advies vanuit Dyade. Het dagelijks bestuur heeft deze keuze doorgegeven aan Dyade.

Voor betere overdracht naar nieuwe bestuursleden heeft het algemeen bestuur geadviseerd om alle bestuursstukken in de cloud beschikbaar te maken. Het dagelijks bestuur heeft gevraagd aan de ICT verantwoordelijke in school om dit in orde te maken.

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Martje Kent-Telgen 

Functie

Penningsmeester

Datum

21-03-2024

Jaarverslag 2023

Vereniging voor Christelijk Nationaal Schoolonderwijs te Lunteren

Kerkhoflaan 29 6741 BN Lunteren
directie@cnsdetriangel-lunteren.nl
www.cnsdetriangel-lunteren.nl

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	504.670	516.945	
	<i>Totaal vaste activa</i>	504.670	516.945	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	119.417	23.722	
1.2.4	Liquide middelen	1.546.757	855.406	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	1.666.174	879.128	
	TOTAAL ACTIVA	<u>2.170.844</u>	<u>1.396.072</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	1.061.445	893.395	
2.2	Voorzieningen	307.475	280.575	
2.4	Kortlopende schulden	801.924	222.103	
	TOTAAL PASSIVA	<u>2.170.844</u>	<u>1.396.072</u>	

Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.371.987		2.083.895		2.094.804	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	83.909		19.704		28.634	
3.5 Overige baten	40.033		15.000		33.916	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		2.495.929		2.118.599		2.157.354
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.843.957		1.806.889		1.662.537	
4.2 Afschrijvingen	81.522		81.594		83.192	
4.3 Huisvestingslasten	166.038		162.907		144.828	
4.4 Overige lasten	244.026		198.150		215.561	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		2.335.543		2.249.540		2.106.118
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten</i>		160.386		-130.941		51.236
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	8.186		-		-	
6.2 Financiële lasten	521		-		462	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		7.665		-		-462
Totaal resultaat		<u>168.051</u>		<u>-130.941</u>		<u>50.774</u>

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroombegroting 2023 en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			160.386		51.236
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	81.522		83.192	
Mutaties voorzieningen	2.2	26.900		22.566	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			108.422		105.758
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-95.695		98.375	
Kortlopende schulden	2.4	579.820		47.812	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			484.125		146.186
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			752.933		303.180
Ontvangen interest	6.1.1	8.186		-	
Betaalde interest	6.2.1	-521		-934	
			7.665		-934
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			760.598		302.246
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-69.247		-41.254	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-		1.119	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-69.247		-40.134
Mutatie liquide middelen		1.2.4	<u>691.351</u>		<u>262.112</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		855.406		593.294	
Mutatie boekjaar liquide middelen		691.351		262.112	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.546.757</u>		<u>855.406</u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Terreinen			
Belevingspad	120	10,00%	n.v.t.
Kunstgrasveld	144	8,33%	n.v.t.
Gebouwen			n.v.t.
Permanent	480	2,50%	
Nieuwbouw/uitbreiding	180	6,67%	n.v.t.
Zonnepanelen	180	6,67%	n.v.t.
Stoelen	120	10,00%	1000
Schoolmeubilair en inventaris			
Schoolborden	240	5,00%	1000
Stoelen	180	6,67%	1000
Opslagkast (charching cart)	120	10,00%	1000
Servers	48	25,00%	1000
Computers	48	25,00%	1000
Onderwijsleerpakket	96	12,50%	1000

Gebouwen

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

In 2008-2009 heeft nieuwbouw/uitbreiding plaatsgevonden op school "De Triangel".

De totale kosten bedragen € 2.091.100 en de vergoeding van de gemeente is € 1.812.129.

Het restant van deze nieuwbouw/uitbreiding bedraagt € 278.971 en hierop wordt jaarlijks afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijn bedraagt 15 jaar.

Terreinen

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

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving			EUR	
Privaat	Doel	dekking van eventuele tekorten op de private exploitatie		
	Beperkingen	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat van de private exploitatie m.n. ouderbijdragen		
	Saldo		€	66.070
NPO	Doel	dekking van de kosten conform de regeling subsidie Nationaal Programma Onderwijs		
	Beperkingen	formele beperking, ontstaan bij de ontvangst van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs		
	Saldo		€	11.950
Nulmeting	Doel	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting		
	Beperkingen	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging		
	Saldo		€	40

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 9,20%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 6,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubilea

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

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

Leasing

Operationele leasing

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

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

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 113,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	407.090	53.626	796.675	241.952	1.499.343
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	281.523	12.813	479.446	208.616	982.398
Materiële vaste activa per 31 december 2022	125.567	40.813	317.229	33.336	516.945
Verloop gedurende 2023					
Investeringen	4.560	-4.560	37.089	32.158	69.247
Afschrijvingen	-32.991	-	-41.644	-6.887	-81.522
Mutatie gedurende 2023	-28.431	-4.560	-4.555	25.271	-12.275
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	407.090	53.626	833.763	274.110	1.568.589
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	309.954	17.373	521.089	215.503	1.063.919
Materiële vaste activa per 31 december 2023	97.136	36.253	312.674	58.607	504.670

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2.2	Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	31.481		-	
1.2.2.3	Gemeenten	46.279		-	
1.2.2.10	Overige vorderingen	1.425		3.170	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		79.185		3.170
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	32.046		20.552	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	8.186			
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		40.232		20.552
	Totaal Vorderingen		119.417		23.722
1.2.4	Liquide middelen				
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.546.757		855.406	
	Totaal liquide middelen		1.546.757		855.406

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	764.764	59.020	-	823.784	823.784	159.601	-	983.385
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	21.216	7.192	-	28.408	28.408	-16.419	-	11.990
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	56.641	-15.438	-	41.203	41.203	24.869	-	66.070
Totaal eigen vermogen		842.621	50.774	-	893.395	893.395	168.051	-	1.061.445

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.5	Reserve NPO	20.913	7.386	-	28.299	28.299	-16.350	-	11.950
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	303	-194	-	109	109	-69	-	40
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		21.216	7.192	-	28.408	28.408	-16.419	-	11.990

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaot	56.641	-15.438	-	41.203	41.203	24.869	-	66.070
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		56.641	-15.438	-	41.203	41.203	24.869	-	66.070

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	16.769	9.888	-1.555	-4.605	20.497	-	17.335	3.162
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	263.806	46.501	-23.329	-	286.978	28.124	258.854	-
Totaal voorzieningen		280.575	56.389	-24.884	-4.605	307.475	28.124	276.189	3.162

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen	-	9.888	-	-	9.888	-	9.888	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	16.769	-	-1.555	-4.605	10.609	-	7.447	3.162
Totaal personele voorzieningen		16.769	9.888	-1.555	-4.605	20.497	-	17.335	3.162

2.2.1.2	Verlofsparen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2.1	Voorziening Duurzame inzetbaarheid	-	9.888	-	-	9.888	-	9.888	-
Totaal verlofsparen		-	9.888	-	-	9.888	-	9.888	-

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		26.881		19.766
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		87.115		72.814
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		24.444		20.522
2.4.12	Kortlopende overige schulden		22.442		9.593
<i>Subtotaal vorderingen</i>				160.882	122.695
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		550.714		10.828
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies		16.727		31.431
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		62.234		52.554
2.4.19	Overige overlopende passiva		11.367		4.596
<i>Subtotaal overlopende activa</i>			73.601	641.042	99.408
Totaal Kortlopende schulden			801.924		222.103

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m		per maand €				
1	Kinderopvang Partou B.V. *	-	-		-	-	-	-	-

* Voorheen betrof dit Kinderopvang SKON B.V. en vanaf 23-04-2014 betreft dit, vanwege een naamswijziging, Kinderopvang Partou B.V.

Het is een gebruikersovereenkomst waarbij de school het gebruik van gas, water, elektra, schoonmaakkosten en het ophalen van afval beheert.

Volgens de verdeelsleutel wordt het verbruik hiervan door de school en Partou bepaald en daarna door de school in rekening gebracht.

De nieuwe overeenkomst laat nog op zich wachten. Het schoolbestuur, Kinderopvang Partou en de gemeente Ede zijn nog in overleg hierover.

Waarschijnlijk volgt deze overeenkomst in 2024.

Ondertussen zal het gebruik en de betalingen hiervoor doorgang vinden conform de afspraken in de overeenkomst, aflopend op 31-10-2019.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m		per maand €				
1	Ricoh Nederland B.V.	01-01-21	31-12-26	72	149	1.782	3.564	-	5.346
2	Onderwijs Inkoop Groep B.V. **	15-03-16	-	-	-	-	-	-	-

** Betreft een samenwerkingsovereenkomst voor onbepaalde tijd waarbij de Onderwijs Inkoop Groep B.V. zich richt op inkoopbesparingen door

middel van het uitvoeren van inkoopscans en is tevens een inkoopcollectief voor primair en voortgezet onderwijsinstellingen.

Tevens is de nieuwe overeenkomst met Ricoh in samenwerking met de Onderwijs Inkoop Groep tot stand gekomen.

De OIG korting zal hierdoor een maandelijkse besparing gaan opleveren.

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

3 Baten		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.022.539		1.925.820		1.744.194	
	Totaal rijksbijdragen	<u>2.022.539</u>		<u>1.925.820</u>		<u>1.744.194</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	289.111		109.775		286.774	
	Totaal overige subsidies	<u>289.111</u>		<u>109.775</u>		<u>286.774</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	60.337		48.300		63.836	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>2.371.987</u>		<u>2.083.895</u>		<u>2.094.804</u>	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	124.085		109.775		215.140	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	165.026		-		71.634	
	Totaal overige subsidies OCW	<u>289.111</u>		<u>109.775</u>		<u>286.774</u>	
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	83.909		19.704		28.634	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>83.909</u>		<u>19.704</u>		<u>28.634</u>	
3.5	Overige baten						
3.5.4	Sponsoring	9.221		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	21.614		10.000		22.978	
3.5.10	Overige	9.198		5.000		10.937	
	Totaal overige baten	<u>40.033</u>		<u>15.000</u>		<u>33.915</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.384.885		1.731.889		1.242.561	
4.1.1.2	Sociale lasten	174.618		-		157.159	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	30.159		-		16.516	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-48		-		556	
4.1.1.5	Pensioenpremies	194.663		-		178.195	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.784.277		1.731.889		1.594.987
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	5.283		1.500		-1.092	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		-		2.083	
4.1.2.3	Overige	100.111		73.500		83.260	
	Totaal overige personele lasten		105.394		75.000		84.251
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-45.714		-		-16.701	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-45.714		-		-16.701
	Totaal personeelslasten		1.843.957		1.806.889		1.662.537

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 32 in (2022: 32). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	25	24
Ondersteunend personeel	5	6
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>32</u>	<u>32</u>

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	81.522		81.594		83.191	
	Totaal afschrijvingen		81.522		81.594		83.191

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	30.137		30.000		29.972	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	7.579		20.000		5.797	
4.3.4	Energie en water	26.829		21.000		14.048	
4.3.5	Schoonmaakkosten	46.293		36.750		41.574	
4.3.6	Belastingen en heffingen	6.142		7.000		5.649	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	46.501		46.157		46.501	
4.3.8	Overige	2.557		2.000		1.288	
	Totaal huisvestingslasten		166.038		162.907		144.828

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	59.052		43.850		46.690	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	6.109		9.000		5.645	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	67.666		72.800		76.295	
4.4.5	Overige	111.199		72.500		86.933	
	Totaal overige lasten		244.026		198.150		215.563

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	5.323		4.500		4.928	
	Totaal kosten instellingsaccountant		5.323		4.500		4.928

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	182		2.000		-	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	59.481		23.000		40.311	
4.4.5.6	Contributies	7.968		7.500		7.433	
4.4.5.7	Abonnementen	2.932		2.250		2.156	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	100		500		100	
4.4.5.9	Verzekeringen	7.169		6.000		5.925	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	6.098		6.500		6.786	
4.4.5.12	Culturele vorming	212		500		197	
4.4.5.13	Overige overige lasten	27.057		24.250		24.025	
	Totaal overige lasten		111.199		72.500		86.933

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.186		-		-	
	Totaal financiële baten		8.186		-		-

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	521		-		462	
	Totaal financiële lasten		521		-		462

Bestemming van het resultaat

	2023	
	€	€
2.1.1.1 <u>Algemene reserve (publiek)</u>		159.601
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.2 Reserve NPO	-16.350	
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-69	
Totaal bestemmingsreserves publiek		<u>-16.419</u>
2.1.1.3 <u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	24.869	
Totaal bestemmingsreserves privaat		<u>24.869</u>
Totaal resultaat		<u><u>168.051</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

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

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar con afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie Lerarenbeurs	136537	20-07-2022	Ja
Subsidie Lerarenbeurs	136608	20-07-2022	Ja
Subsidie Lerarenbeurs	141989	22-08-2023	Onderhanden
Subsidie Lerarenbeurs	142891	22-08-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT verantwoording 2023

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

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

Gegevens 2023

Naam	K.J. van der Vlist-Wolfswinkel	M.A.E. van Asselt-Korteland
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Adjunct-directeur-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9640	0,8500
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.507	€ 71.582
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.415	€ 11.232
Subtotaal	€ 106.922	€ 82.814
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 127.248	€ 112.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 106.922	€ 82.814
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Adjunct-directeur-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9816	0,7954
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 88.663	€ 57.873
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.459	€ 9.724
Subtotaal	€ 104.122	€ 67.597
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 125.645	€ 101.811
Bezoldiging	€ 104.122	€ 67.597

WNT verantwoording 2023

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

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

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2023

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

Naam	Functie
R. Bol	Voorzitter
L.F.W. de Frel	Secretaris
M.G. Uenk-Telgen	Penningmeester
B. van Maanen	Toezichthouder
J. Blanken	Toezichthouder
J.M. de Wilde	Toezichthouder
A. Hendriksen	Toezichthouder

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

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

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

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

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

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Lunteren, d.d.

19 september 2024.

K.J. van der Vlist-Wolfswinkel
Directeur-bestuurder

M.A.E. van Asselt-Korteland
Adjunct-directeur-bestuurder

R. Bol
Voorzitter

L.F.W. de Frel
Secretaris

M.G. Uenk-Teigen
Penningmeester

B. van Maanen
Raad van Toezicht

J. Blanken
Raad van Toezicht

J.M. de Wilde
Raad van Toezicht

A. Hendriksen
Raad van Toezicht

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

