

JAARVERSLAG 2024

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
te Rhenen

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	52
Kengetallen	55
 Jaarrekening	
Grondslagen	58
Balans per 31 december	61
Staat van baten en lasten	62
Kasstroomoverzicht	63
Toelichting behorende tot de balans	64
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	70
Overzicht verbonden partijen	72
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	73
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	75
Gebeurtenissen na balansdatum	76
Ondertekening van de jaarrekening	77
 Overige gegevens	
Controleverklaring	78
 Bijlagen	
Overzicht staat van baten en lasten deelexploitaties	82
 <u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	84
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	85
Verloop balansposten	89
 <u>12DI De Marlijn</u>	
Staat van baten en lasten	90
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	91
Verloop balansposten	95
 <u>12UA Daltonschool Rhenen-Elst</u>	
Staat van baten en lasten	96
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	97
Verloop balansposten	101
 <u>13AO De Atlas</u>	
Staat van baten en lasten	102
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	103
Verloop balansposten	107
 <u>18PY Montessorischool</u>	
Staat van baten en lasten	108
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	109
Verloop balansposten	113
 <u>18RA De Tarthorst</u>	
Staat van baten en lasten	114
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	115
Verloop balansposten	119

	Blad
Bijlagen	
<u>18TN De Wereld</u>	
Staat van baten en lasten	120
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	121
Verloop balansposten	125
<u>19QS SBO de Dijk</u>	
Staat van baten en lasten	126
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	127
Verloop balansposten	131
<u>23DE De Nijenoord</u>	
Staat van baten en lasten	132
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	133
Verloop balansposten	137



BESTUURSVERSLAG 2024

14 mei 2025

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
Bantuinweg 45
3911MV Rhenen

Bestuursnummer 41461
KvK nummer 30197292

info@ppodelink.nl
0317 – 31 31 32

www.ppodelink.nl

Contactpersoon Dhr. M. Brinkhuis

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag bij de jaarrekening van 2024. In dit verslag besteden we in hoofdlijnen aandacht aan inhoudelijke en daaruit voortvloeiende financiële activiteiten van de stichting. Het verslag is bestemd voor alle geledingen van de eigen organisatie, de drie betrokken gemeenten en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Naast de rapportage aan deze doelgroepen, wordt een publieksversie van het jaarverslag via de website van PPO de Link openbaar gemaakt.

Een kleine twee jaar geleden, in 2023, is ons nieuw strategisch beleidsplan 2023-2027 vastgesteld: 'Samen Doen Groeien'. In dit plan beschrijven we, vanuit onze missie en visie, waar we voor staan, waar we naartoe willen, hoe we dat willen bereiken en op welke manier we daarbij met elkaar om willen gaan.

Er speelde veel in en rondom onderwijs in 2024. Vraagstukken over aansturing en bekostiging. De (verplichte) vorming van onderwijsregio's. De route naar inclusief onderwijs. Tegelijk waren de actuele uitdagingen niet minder, de krapte op de arbeidsmarkt zette door. Continuïteit en kwaliteit van onderwijs hadden dan ook wederom in 2024 onze primaire en constante aandacht, zowel op het gebied van formatie als op het gebied van aanbod.

We volgen alle ontwikkelingen kritisch, en blijven onszelf de vraag stellen of wat we (moeten) doen ook van toegevoegde waarde voor onze leerlingen en medewerkers is. We blijven zoveel mogelijk vasthouden aan ons beleidsplan en de daaruit voortvloeiende schoolplannen, daar hebben we immers goed over nagedacht. In 2024 hebben we dan ook hier verder uitvoering aan gegeven. Binnen de verscheidenheid van onderwijsconcepten binnen PPO de Link, met tevens aandacht voor o.a. praktijkonderwijs en onderwijs aan hoogbegaafden. Ook zijn we in 2024 onze rol blijven nemen in het verzorgen van onderwijs aan nieuwkomers, met een onderwijslocatie op het AZC in Wageningen en diverse schakel- en taalklassen in de drie gemeenten waar we onderwijs verzorgen.

Ieder kind is welkom bij ons. Dat vraagt ook wat van ons, als het gaat om het juiste aanbod bieden. We hebben zicht op wat we goed doen, en op wat beter kan. En dat leidt tot mooie meetbare resultaten, op het gebied van taal en rekenonderwijs soms tegen landelijke trends in. En het leidt tot mooie minder meetbare resultaten, met leerlingen die een veilige en fijne tijd hebben op de scholen van PPO de Link. Al mijn waardering gaat daarbij uit naar de collega's binnen PPO de Link, in welke rol ook, die zich ook in 2024 hiervoor onvoorwaardelijk hebben ingezet!

M.G. Buurman

voorzitter college van bestuur

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
1 Inleiding	7
2 Organisatie	8
2.1 Kernactiviteit Stichting PPO de Link	8
2.2 Scholen	8
2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur	8
2.4 Horizontale verantwoording	9
2.5 Medezeggenschap	9
2.5.1 Bespreking	10
2.5.2 Advisering	12
2.5.3 Instemming	12
2.6 Intern toezicht	12
2.7 Overleg wethouders	14
2.8 Klachtenafhandeling	14
2.9 Externe verantwoording	15
3 Profiel en beleid	16
3.1 Missie en visie	16
3.2 Strategisch plan 2023 – 2026: Samen - Doen - Groeien	17
3.3 Onderwijs en kwaliteit	18
3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs	18
3.3.2 Zicht op kwaliteit	19
3.3.3 Werken aan kwaliteit	19
3.3.4 Passend onderwijs	20
3.3.5 Onderwijsresultaten	21
3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid	23
3.4 Personeel en professionalisering	24
3.4.1 Opbouw personeelsbestand	25
3.4.2 Strategisch personeelsbeleid	26
3.4.3 Sociale veiligheid	28
3.4.4 Ziekteverzuim	29
3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen	30
3.4.6 Banenafpraak	31
3.5 Huisvesting en Facilitair	31
3.6 Financieel beleid	32
3.6.1 Beleidsrijk begroten	32
3.6.2 Treasury	32
3.6.3 Allocatie middelen	32
4 Ontwikkelingen leerlingaantallen	34
5 Risico's en beheersing	36
5.1 Risicobeheersing	36
5.2 Algemene risico's	37
5.3 Informatiebeveiliging en privacy	40
6 Financiële positie	42
6.1 Realisatie 2023	42
6.2 Kengetallen	45
6.3 Financiële positie	47
6.4 Continuïteitsparagraaf	48
6.5 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans	50
6.6 Conclusie	51

1 Inleiding

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening ons jaarverslag. In dit verslag geven we een compacte, maar toch complete verantwoording over het afgesloten kalenderjaar. Compact, omdat we ons hierbij vooral willen richten op de relevante zaken. Compleet, omdat we daarbij rekening houden met wettelijke kaders.

In ons verslag vullen we bestaande richtlijnen en verplichte onderwerpen gericht aan, om de context te schetsen die nodig is bij de interpretatie van onze financiële resultaten, waarbij we ook de verwachte resultaatontwikkeling in de nabije toekomst in ogenschouw nemen.

Gerichte aanvullingen komen ook voort uit overleg met verschillende gremia. Zo zijn het sociaal jaarverslag en het jaarverslag van de GMR opgenomen in dit verslag, vanuit de wens om te komen tot beter overzicht en een efficiënter verantwoordingsproces.

In het volgende hoofdstuk bespreken we de organisatie, met aandacht voor de organisatievorm, overlegvormen en verantwoording. In hoofdstuk 3 besteden we aandacht aan het profiel van onze organisatie en de consequenties voor het gevoerde beleid. Vervolgens worden ontwikkelingen in onder meer leerlingaantallen besproken, per school en per gemeente. In hoofdstuk 5 besteden we aandacht aan risicobeheersing en bespreken we geïdentificeerde risico's en de daarbij getroffen maatregelen, waarna we in hoofdstuk 6 een toelichting geven op de financiële cijfers en kengetallen bij het afgelopen kalenderjaar.

2 Organisatie

In deze paragraaf gaan we in op de kernactiviteiten en de structuur van de organisatie, de wet Goed Bestuur en de positie van medezeggenschapsorganen en gemeenten.

2.1 Kernactiviteit Stichting PPO de Link

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link (hierna: PPO de Link) is een stichting, statutair gevestigd in Rhenen, aan de Bantuinweg 45. De stichting is opgericht per 2 juli 2004 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK) onder nummer 30197292.

Onze taken zijn vanuit de Wet op primair onderwijs (WPO) duidelijk: we geven onderwijs aan kinderen vanaf 4 jaar en leggen de grondslag voor aansluitend vervolgonderwijs. PPO de Link vindt dat er hiernaast ook een bredere, maatschappelijke, opdracht ligt, waarbij het gaat om sociale samenhang. We willen onze kinderen voorbereiden op (wereld) burgerschap.

PPO de Link biedt onderwijs met ambitie! We dragen niet alleen zorg voor basisvakken als rekenen en lezen, maar willen onze kinderen, naast het bewustzijn ook de vaardigheden meegeven die hen voorbereiden op hun leven als volwassenen.

De scholen van PPO de Link hebben ieder een eigen onderwijsconcept, waarbinnen we recht willen doen aan de mogelijkheden van de leerlingen. Elke school probeert zich zo goed mogelijk binnen het eigen concept te ontwikkelen en te vernieuwen.

2.2 Scholen

Onder PPO de Link ressorteren acht openbare scholen. Het betreft zeven scholen voor regulier basisonderwijs en één school voor speciaal basisonderwijs. Twee scholen hebben een dislocatie: Daltonschool Rhenen-Elst bestaat uit een hoofdvestiging in Elst, met een dislocatie in Rhenen. De Atlas heeft een hoofdvestiging in Renkum en een dislocatie in Doorwerth.

School	Plaats	BRIN	Website
Daltonschool Rhenen-Elst	Elst (Utrecht) en Rhenen	12UA	www.daltonrhenen-elst.nl
OBS De Marlijn	Oosterbeek	12DI	www.demarlijn.nl
De Atlas	Renkum en Doorwerth	13AO	www.de-atlas.nl
Montessorischool	Wageningen	18PY	www.montessoriwageningen.nl
OBS De Nijenoord	Wageningen	23DE	www.denijenoord.nl
OBS De Wereld	Wageningen	18TN	www.obsdewereld.eu
OBS De Tarthorst	Wageningen	18RA	www.obsdetarthorst.nl
SBO De Dijk	Wageningen	19QS	www.sbo-dedijk.nl

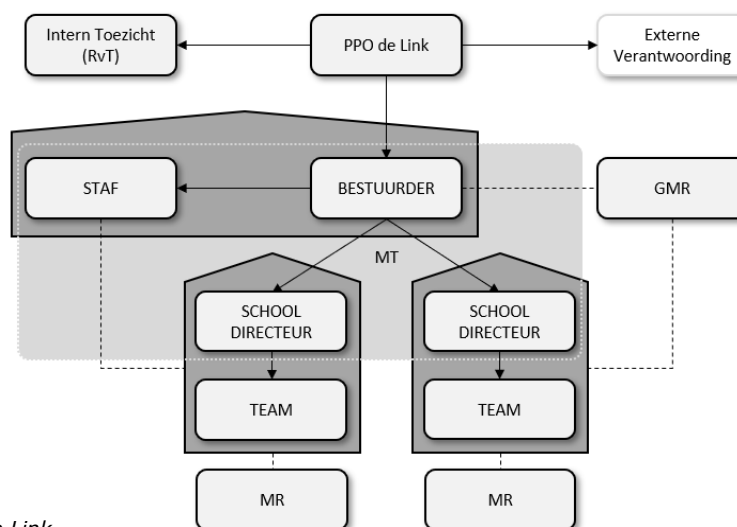
2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur

We volgen de bestuurscode van de PO-Raad en werken met een zogenaamd 'two tier' bestuursmodel, in de vorm van een Raad van Toezicht (RvT) en een eenhoofdige College van Bestuur (CvB). Iedere school wordt geleid door een schooldirecteur, met integrale verantwoordelijkheid voor zijn of haar locatie(s).

De bestuurder is integraal verantwoordelijk voor de gehele stichting en wordt daarbij ondersteund door drie parttime beleidsmedewerkers en een secretaresse. Aanvullende ondersteuning is georganiseerd op het gebied van (personeels)administratie, professionele ontwikkeling, begeleiding en coaching van (nieuwe) medewerkers.

Daarnaast is een deel van de werkzaamheden belegd bij een administratiekantoor en hebben we ons laten ondersteunen door een specialist op het gebied van huisvesting.

De beleidsvoorbereiding voor de stichting vindt plaats op het bestuursbureau, waar we dat vanuit de inhoud waardevol achten ondersteund door projectgroepen waarin directeurs participeren. Ongeveer eens in de zes weken vindt overleg plaats tussen de bestuurder, de stafmedewerkers en de schooldirecteuren in het Management Team (MT). In dit team bespreken we beleidsdocumenten, zaken die voor alle scholen relevant zijn (bijvoorbeeld veranderende wet- en regelgeving) en inzichten die onze kwaliteitscyclus heeft opgeleverd.



Schema 1: Organogram van PPO de Link

Vanuit haar kernactiviteiten kan PPO de Link te maken hebben met overheidsprioriteiten of CAO bepalingen die impact hebben op de organisatie, op zowel organisatorisch als financieel gebied. We merken regelmatig dat bij het ontwerp van bekostigingsregelingen de financiële dekking van dergelijke risico's niet het uitgangspunt is. Hoewel sommige gebeurtenissen en regelingen vooraf (deels) bekend zijn of kunnen worden verwacht, geldt daarbij niet altijd dat ook de vorm en de financiële consequenties ervan goed in te schatten zijn. Daardoor kunnen we hierop slechts in beperkte mate anticiperen. Elders in dit verslag bespreken we hoe we met dergelijke prioriteringen en onzekerheden omgaan.

2.4 Horizontale verantwoording

PPO de Link streeft naar een hoge mate van transparantie. We hechten belang aan persoonlijk contact met alle belanghebbenden. Hiertoe zetten we bewust en proactief diverse kanalen in, waaronder websites (overheid en eigen) en (ouder-) communicatieplatforms.

Er is goed contact met de drie gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn en hetzelfde geldt voor de twee samenwerkingsverbanden waarbinnen we opereren. Daarnaast onderhouden we contacten met kinderopvangorganisaties en met de scholen waarnaar onze leerlingen uitstromen.

2.5 Medezeggenschap

PPO de Link kent twee medezeggenschapsniveaus. Op schoolniveau zijn er Medezeggenschapsraden (MR) en op stichtingsniveau is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Middels het Medezeggenschapsstatuut en het reglement

is vastgelegd welke onderwerpen op welk niveau worden besproken en wat de status van de medezeggenschap is. Statuten en reglementen zijn afgeleid van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) en worden herzien wanneer dit nodig wordt geacht, bijvoorbeeld als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving. Onderwerpen worden ter bespreking, ter advisering of ter instemming geagendeerd.

Het dagelijks bestuur van de GMR van PPO de Link werd in 2024 gevormd door de heer L. van Overbeeke (voorzitter) en de heer M. Brinkhuis (secretaris).

Er is vijf keer vergaderd in het bestuursgebouw van PPO de Link in Rhenen. De vergaderingen werden voorgezeten door mevrouw De Groot, mevrouw Hangelbroek, de heer Heetebrij, de heer Van Overbeeke en mevrouw Bronkhorst. Op basis van de verslagen van deze vergaderingen heeft de heer Van Overbeeke samen met mevrouw Thomassen een jaarverslag opgesteld, dat is opgenomen in dit bestuursverslag.

2.5.1 Bespreking

Zowel de GMR als het bestuur brengen onderwerpen ter bespreking in. Sommige van deze bespreekpunten hebben een informatief karakter, andere worden besproken in het kader van vaststellingen en weer andere onderwerpen worden besproken in het kader van advisering of instemming.

Hierna volgt een samenvatting van de onderwerpen die in 2024 zijn behandeld.

Thema 'Kansengelijkheid'

In januari 2024 vond een informele bijeenkomst plaats van de leden van de GMR met de Raad van Toezicht van PPO de Link. Na een maaltijd volgde een voorstelronde en daarna werd het gezelschap in groepen opgedeeld. Er zijn stellingen geformuleerd en besproken in een werkvorm met 'spreekkaartjes'.

In groepen van vier leden werd gesproken over de volgende stellingen:

- *'Gelijke kansen = elke leerling gelijk behandelen.'*
- *'De gemeente moet zorgdragen voor de verdeling van alle leerlingen over de basisscholen.'*
- *'Door leerlingen in te delen in niveaugroepen, houd je kansengelijkheid in stand.'*

Met de eerste twee stellingen was men het overwegend oneens, maar over de derde stelling werden verschillende visies gedeeld.

Het volgende gesprek ging over de vraag:

- *'Wat zijn belemmeringen om tot kansengelijk onderwijs te komen?'*

Er was gekozen voor het werken met gedachtennotities. Nadat de gedachten waren genoteerd, werden deze geclusterd en samengevat. Daarna gingen alle schrijvers in tweetallen de tafels rond, om oplossingen te bedenken bij de genoteerde belemmeringen. Vervolgens werd er in de oorspronkelijke groepen weer nagedacht over wat er nodig is om oplossingen mogelijk te maken.

De uitkomsten van deze sessie zijn bewaard. Een volgende stap zou kunnen zijn om na te denken over wat we zelf kunnen beïnvloeden en om deze gesprekken voort te zetten in de lokale MR-en. De resultaten zijn gefotografeerd en op de Drive gezet.

Bestuursverslag

Kansengelijkheid blijft onderwerp van gesprek, onder meer in het contact met de gemeenten en binnen de samenwerkingsverbanden.

Thema 'Burgerschap'

Dit thema stond in 2024 op de agenda, maar is door onderbezetting van de commissie nog niet verder uitgewerkt. Wel is de RvT ermee begonnen en zal er in 2025 door de RvT en de GMR samen aan gewerkt worden.

Thema 'Krapte op de arbeidsmarkt'

Dit actuele en dringende thema blijft voor alle leden van de GMR van belang, maar het is nog niet duidelijk op welke manier eraan gewerkt kan worden.

Personeelsbeleid

In het afgelopen jaar is op één van de scholen van PPO de Link een nieuwe directeur gestart. Een andere directeur is in het kader van een sabbatical tijdelijk vervangen door een interim-directeur uit het eigen netwerk.

De krapte op de arbeidsmarkt is overal voelbaar en wordt ook een blijvend onderwerp om te bespreken in de GMR. Tegelijk zijn er vaak veel kandidaten gevonden voor openstaande vacatures, en zijn die voor het schooljaar 2024-2025 op tijd gevuld.

Het nieuwe intranet van PPO de Link is begin 2024 live gegaan.

Beheer

Het bestuur licht toe dat de overstap naar een ander salarispakket gepaard ging met grote en onvoorziene veranderingen. PPO de Link heeft de performance management module in de oude omgeving kunnen houden voor een deel van schooljaar 2023-2024.

Organisatie en medezeggenschap

De voorzitter van de GMR is de eerste helft van het jaar niet beschikbaar geweest. Deze rol is door verschillende GMR-leden goed opgepakt. Het huishoudelijk reglement van de GMR is gecontroleerd op 'overlap' met de algemene reglementen en er is geconstateerd dat hiervan geen sprake is. De GMR heeft het nieuwe huishoudelijk reglement vastgesteld.

- In het kader van professionalisering van de GMR wordt in overleg met de RvT een aantal voorstellen gedaan waarmee de GMR kan worden verrijkt.
- Eigenaren per onderwerp: voor elk onderwerp zijn twee leden van de GMR verantwoordelijk voor het voorbereiden en voor het bewaken van het proces
- 'Parkeerplaats' jaaragenda: leden van de GMR kunnen onderwerpen aandragen om op de jaaragenda te plaatsen. Het eerste terugkerende onderwerp is "krapte op de arbeidsmarkt".
- Startcursus MR: deze cursus wordt bijna jaarlijks gevolgd door een of meer GMR-leden. Vanuit deze cursus kunnen ook nieuwe inzichten met de GMR worden gedeeld, en bij de cursus kunnen vragen vanuit de GMR worden gesteld.

Er worden nieuwe plannen gemaakt om samen te werken met de RvT.

Onderwijs

Een vakgroep, bestaande uit de vakleerkrachten bewegingsonderwijs van PPO de Link, onder leiding van een aangesloten schooldirecteur, heeft gewerkt aan een voorstel over de inrichting van het bewegingsonderwijs. De GMR heeft werkgroep aangeraden om concrete doelen te formuleren en te benoemen in het stuk. Verder komt uit de GMR nog de opmerking dat er wellicht ook collega's zijn die juist veel energie halen uit en plezier

hebben in het verzorgen van lessen bewegingsonderwijs. Er zijn keuzes denkbaar, die maken dat hen de mogelijkheid tot het verzorgen van deze lessen wordt ontnomen. De GMR heeft geadviseerd om ook na te denken over hoe daarmee om te gaan.

2.5.2 Advisering

De GMR heeft in 2024 inhoudelijk geadviseerd bij de totstandkoming van de volgende documenten.

- Vakantieregeling
- Onderwijsregio Food Valley
- Begroting - Proces en technische uitgangspunten
- Noodscenario's
- Financiële (concept) begroting

2.5.3 Instemming

In 2024 zijn de volgende documenten bij de GMR ter instemming gebracht.

- Invulling bestuurskantoor
- Bestuursformatieplan in cijfers

2.6 Intern toezicht

De RvT houdt toezicht op en geeft raad aan het bestuur. Leden van de RvT worden benoemd voor een termijn van vier jaar en zijn één keer herbenoembaar voor nog eens vier jaar. In 2024 is een rooster van aftreden vastgesteld, dat loopt vanaf 2021.

De samenstelling van de RvT was in 2024 als volgt:

Samenstelling:	Naam RvT lid:	Nevenfuncties:
Voorzitter	J.F. Wijsma	Voorzitter RvC Stichting Rho adviseurs Nederland
Vicevoorzitter	S.C. van Dongen	Bedrijfskundig Manager MST (t/m 31 maart)
		Directeur Zorg Nijmegen e.o. Pro Persona (vanaf 1 april)
		Lid Landelijk Bestuur Scouting Nederland
RvT-lid	C.W.M. Jongerius	Business Controller Triodos Investment Management
RvT-lid	G. Blom	Unitmanager Bodem- en Grondwatersystemen St. Deltares
RvT-lid	C.F. Dekker	Vicevoorzitter EBG Comeniuschool Zeist
		Voorzitter Bridgeclub Open Hof Ede
		Adviseur
RvT-lid	A. van Veldhuizen	Senior Consultant CPS onderwijsontwikkeling en advies

2.6.1 Werkwijze

De stichting werkt zoals aangegeven conform de Code Goed bestuur van de PO Raad. Er is een eenhoofdig CvB (bestuurder) en een RvT.

De RvT heeft in 2024 vijf keer een reguliere vergadering gehad met de bestuurder. Voorafgaand aan het overleg wordt de agenda gezamenlijk opgesteld door de voorzitter van de RvT en de bestuurder. Hiernaast heeft de RvT eenmaal een vrije vergadering georganiseerd, met aanwezigheid van de bestuurder, om thematisch op een aantal onderwerpen dieper in te gaan.

In de vergaderingen met de bestuurder is onder andere aandacht gegeven aan de kwaliteit van onderwijs (middels de bestuursrapportage kwaliteit), ontwikkelingen personeel, financiën, diverse beleidsstukken en landelijke en politieke ontwikkelingen rondom het (primair) onderwijs, zoals de vorming van onderwijsregio's.

De managementrapportages werden met de bestuurder besproken, waarmee de RvT goed zicht heeft op de prestaties van de stichting op bovenschools niveau en op de prestaties van de individuele scholen. Hiernaast is wederom een bestuursrapportage kwaliteit besproken. Deze rapportages hebben in 2024 geen aanleiding gegeven tot nader onderzoek en bevestigen de doelmatige besteding van middelen en zicht op kwaliteit van onderwijs door het bestuur.

Wel is in eerder stadium aandacht besteed aan het relatieve hoge eigen vermogen. Dit vermogen was in 2023 verder gegroeid. Vooral door middelen vanuit het NPO, die weliswaar bekostigd werden in 2022, maar verspreid over een aantal jaar ingezet zullen worden. De komende jaren worden door het gericht inzetten van reserves (zeer) negatieve operationele resultaten begroot. In 2024 is dan ook een negatief operationeel resultaat geboekt.

Daarnaast is net als in eerdere jaren in 2024 stilgestaan bij de consequenties van het boekhoudkundig omzetten van de onderhoudsvoorziening en de wijziging van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar. In 2024 blijkt de impact op de algemene reserve minder groot dan eerder voorzien.

Tenslotte heeft de RvT ook in 2024 aandacht gehad voor de ontwikkelingen rondom het wegvallen van de vordering OCW als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging PO, en de negatieve impact hiervan op mogelijkheden tot verdere investeringen in de (kwaliteit) van ons onderwijs. De betreffende stichtingen PO zijn door de rechter in het gelijk gesteld, de staatssecretaris heeft echter beroep aangetekend tegen dit besluit.

De RvT heeft in 2024 de bezoeken aan scholen voortgezet. De bezoeken worden als belangrijk middel gezien om als toezichthouder direct in contact te zijn met de organisatie.

De RvT is aanwezig geweest bij de jaarlijkse afsluiting van het schooljaar met alle schooldirecteuren en de kerstborrel voor alle medewerkers van PPO de Link. Daarnaast is er het overleg met de GMR. Door zowel de GMR als de RvT is nagedacht hoe het onderlinge samenspel verder te versterken.

2.6.2 Besluiten

De RvT heeft in 2024 de volgende besluiten goedgekeurd:

- De jaarrekening en het jaarverslag 2023
- Accountantsverslag 2023
- Begroting 2025
- Meerjarenbegroting 2024-2027
- Schema schoolbezoeken
- Rooster van aftreden RvT

2.6.3 Werkgever

Het jaarlijkse beoordelingsgesprek met de bestuurder is door de RvT voorbereid en uitgevoerd. Het gesprek wordt gehouden door twee leden van de RvT, met als vaste deelnemer de voorzitter. Daarnaast voert de voorzitter van de RvT jaarlijks een functioneringsgesprek met de bestuurder. Ook dit gesprek heeft weer plaatsgevonden.

De RvT vormt zich een beeld door middel van schoolbezoeken, de financiële en kwalitatieve resultaten en jaarlijkse functionerings- en beoordelingsgesprekken met de bestuurder met input van medewerkers vanuit de organisatie, 6-wekelijks overleg tussen voorzitter RvT en bestuurder, de gesprekken met de GMR en feeling met de organisatie door aanwezigheid bij (informele) plenaire bijeenkomsten. De RvT heeft wederom het vertrouwen in de bestuurder uitgesproken en ziet de toekomst van PPO de Link onder leiding van de huidige bestuurder met vertrouwen tegemoet.

2.6.4 Remuneratie

De RvT stelt het honorarium van leden jaarlijks vast op basis van de vrijwilligersvergoeding. Over 2024 hebben de leden van de RvT een honorarium ontvangen van EUR 4.200 en voor de voorzitter is dit EUR 8.400.

2.6.5 Evaluatie en professionalisering RvT

De RvT houdt jaarlijks een heidag waarin zelfreflectie op eigen functioneren een belangrijk onderdeel van de agenda is. Daarnaast is deze heidag bedoeld om dieper in te gaan op een aantal thema's die spelen binnen PPO de Link. In 2024 is er dieper ingegaan op de thema's samenwerking GMR en kansengelijkheid.

J.F (Frits) Wijsma

S.C. (Saskia) van Dongen

Voorzitter Raad van Toezicht

Vicevoorzitter Raad van Toezicht

2.7 Overleg wethouders

Gemeenten hebben een zorgplicht met betrekking tot openbaar onderwijs. In het kader van borging werken gemeenten en PPO de Link samen, op basis van een overeenkomst. Vanuit deze samenwerkingsovereenkomst wordt tweemaal per jaar overleg gevoerd met de portefeuillehouders van de gemeenten waar onze scholen zijn gevestigd. In de (fysieke) voorjaarsvergadering leggen we de door de bestuurder, met instemming van de GMR en goedkeuring van de RvT, vastgestelde begroting voor en in de (digitale) najaarsvergadering bespreken we het jaarverslag.

2.8 Klachtenafhandeling

Klachten over de dagelijkse gang van zaken worden in de meeste gevallen in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding naar tevredenheid afgehandeld. Wanneer dit niet mogelijk lijkt, of afhandeling niet naar tevredenheid verloopt, kan een beroep worden gedaan op de klachtenregeling. Deze is beschikbaar op onze website en van toepassing op agressie en geweld, discriminatie, pesten, seksuele intimidatie en overige klachten. In de regeling lichten we de klachtenprocedure toe en de verdeling van taken en verantwoordelijkheden tussen de contactpersoon, de onafhankelijke vertrouwenspersoon, de klachtencommissie en de vertrouwensinspecteur.

In 2024 hebben we geen klachten ontvangen met betrekking tot zorgen over het welbevinden van een leerling. De externe vertrouwenspersoon GGD Gelderland Midden heeft geen meldingen ontvangen.

Van de klachtenprocedure is in 2024 geen gebruik gemaakt. Hoewel we onze klachtenregeling openbaar hebben gepubliceerd op onze website, is gebleken dat niet alle ouders op de hoogte zijn van het bestaan ervan. We gebruiken de komende periode om te bekijken of en op welke manier we meer aandacht moeten schenken aan de bekendheid en vindbaarheid van de regeling.

Sinds augustus 2023 werken we, naast de reeds aanwezige interne vertrouwenspersonen, tevens met een externe vertrouwenspersoon specifiek gericht op het welbevinden van medewerkers, Via Vitalis. In 2024 heeft onze externe vertrouwenspersoon één melding ontvangen met betrekking tot het gevoel van een onveilig klimaat. De bestuurder is hierover geïnformeerd. De externe vertrouwenspersoon heeft het advies gegeven de mogelijkheden te verkennen om middels preventieve maatregelen de veilige en open cultuur verder te versterken. We

bekijken in hoeverre onze signaleringssystemen aanpassing behoeven. We maken de externe vertrouwenspersoon beter zichtbaar voor medewerkers en besteden aandacht aan preventie in het MT.

2.9 Externe verantwoording

In onze jaarverslagen geven we een zo compleet mogelijk beeld van onze organisatie. Na controle door een extern accountant maken we het jaarverslag openbaar beschikbaar via onze website, waar ook de verslagen van de zes voorgaande verslagjaren te vinden zijn.

Ook worden veel gegevens verzameld door bijvoorbeeld DUO en de Inspectie van het Onderwijs, die eveneens openbaar beschikbaar worden gesteld in de vorm van databestanden. Er zijn websites die deze openbaar beschikbare gegevens verzamelen en publiceren. Sommige van deze websites zijn ontstaan uit initiatieven vanuit de sector, maar er zijn ook commerciële partijen die vergelijkbare websites hebben ontworpen. Hoewel we voorstander zijn van openbaarheid van data, zien we ook een zorgelijke ontwikkeling waarbij data door partijen zonder context worden gepubliceerd als 'informatie', zonder verder advies over hoe deze te interpreteren of te duiden. We kennen inmiddels voorbeelden van situaties waarin dat leidt tot onjuiste conclusies. Waar mogelijk verwijzen we daarom naar onze eigen websites, waar dezelfde actuele data te vinden zijn, geplaatst in en toegelicht vanuit de juiste context, bijvoorbeeld in onze schoolplannen en schoolgidsen. Op deze manier verwijzen we naar de meest recente informatie en voorkomen we dat we op meerdere plekken dezelfde informatie actueel moeten houden.

3 Profiel en beleid

In deze paragraaf bespreken we ons profiel aan de hand van de geformuleerde missie en visie en vatten we de doelen uit ons strategisch plan samen. Vervolgens bespreken we de manier waarop dit vorm krijgt in het gevoerde beleid.

3.1 Missie en visie

Onze missie en visie vormen het uitgangspunt bij ons strategisch, tactisch en operationeel handelen.

MISSIE PPO de LINK

Wij staan voor waarde(n)vol openbaar onderwijs met ambitie, waarbinnen kinderen zich in een veilig klimaat ontplooiën tot zelfdenkende en verantwoordelijk handelende wereldburgers, met oog, hart en respect voor elkaar en hun omgeving.

VISIE PPO de LINK

Vanuit een oriëntatie op de toekomst en de omgeving realiseren de openbare scholen van PPO de Link onderwijs dat gericht is op de behoefte van iedere leerling. Hierbij focussen wij op de volgende vier pijlers:

Onderwijs met ambitie

Onze scholen gaan uit van onderwijs met ambitie. Dit komt tot uiting in:

- o het opstellen van hoge en realistische doelen ten aanzien van de gewenste kennis, levensvaardigheden en attitudes;
Onderdelen daarvan zijn:
 - kritisch denkvermogen;
 - creativiteit;
 - vaardigheden om problemen op te lossen;
 - ICT-basisvaardigheden/ informatievaardigheid;
 - vermogen tot samenwerken;
 - sociale en communicatieve vaardigheden;
 - zelfregulatie
- o een gedifferentieerd aanbod realiseren;
- o zorg bieden aan iedere leerling.

Wereldburger

Onze scholen ondersteunen leerlingen in de ontwikkeling van een eigen identiteit, realiserend dat deze in relatie staat tot de eigen omgeving en de continu veranderende en steeds meer mondiaal georiënteerde samenleving.

Waarde(n)vol

De waarde van onze scholen is gelegen in de positie en de rol die zij in relatie tot hun omgeving vervullen. De verschillende onderwijskundige visies van onze scholen gecombineerd met het uitgangspunt dat elk kind welkom is, beschouwen wij als leidend.

Binnen onze scholen zijn zorg voor elkaar en respect voor de wereld om ons heen belangrijke waarden. Wij hebben hierbij voor ogen dat wij kinderen begeleiden om op te groeien tot zelfdenkende en verantwoordelijkheid nemende (wereld)burgers en werken hier samen met kinderen en ouders/verzorgers aan.

Omgeving

Onze scholen vormen een professionele leergemeenschap en functioneren in een groter geheel van organisaties en individuen waarmee nauw wordt samengewerkt. Onze scholen hebben een naar buiten gerichte en op samenwerking gerichte houding met als doel het onderwijs optimaal af te stemmen op de onderwijsbehoeften van het kind.

3.2 Strategisch plan 2023 – 2026: Samen - Doen - Groeien

Vanuit onze missie en visie hebben we in 2023 de laatste hand gelegd aan ons nieuwe strategisch plan 'Samen - Doen - Groeien', genoemd naar de drie hoofdthema's die bij de totstandkoming centraal stonden. De doelstellingen die hier voor de periode 2023-2026 uit volgen hebben we ondergebracht in vier werkthema's.

Onderhoud en versterking PPO-cultuur

De kwaliteitscultuur binnen onze organisatie is gefundeerd op onze kernwaarden *vertrouwen*, *(mede) verantwoordelijkheid* en *open- & nieuwsgierigheid*. In onze gedragscode hebben we samen de gewenste professionele (pedagogische) beroepshouding ten aanzien van de omgang met collega's, leerlingen en ouders/verzorgers geformuleerd. De code draagt bij aan een veilig leer- en werkklimaat op school, waarin we elkaar weten te vinden, samen kunnen groeien en uitdagingen en successen delen.

- Er is een cultuur van vertrouwen, waarin we elkaar aanspreken en waarin we open gesprekken voeren over de (beroeps-)houding en professioneel handelen
- Alle medewerkers binnen PPO de Link hebben een onderzoekende en kritische houding, die bijdraagt aan de professionele cultuur.
- Op alle PPO de Link scholen is de gedragscode zichtbaar in het handelen van de professionals.

Onderhoud en versterking lerende organisatie

Binnen onze stichting staat leren centraal. We zorgen dat we weten waarom we iets doen en stimuleren elkaar om nieuwe ontwikkelingen te onderzoeken en kritisch en grondig te reflecteren. Door het delen van kennis en expertise staan we samen sterk.

Het vinden en binden van gekwalificeerde medewerkers wordt een steeds grotere uitdaging en we realiseren ons dat we in de toekomst mogelijkserwijs met minder medewerkers dezelfde kwaliteit moeten kunnen blijven bieden. Daarom oriënteren we ons op mogelijkheden om ons werk anders te organiseren.

- We leiden onze eigen mensen op en blinken uit als werkgever in het ontwikkelen en delen van kennis en kunde onder professionals. We verbreden de expertise op stichtingsniveau.
- Vanuit onze visie stellen we leidende principes op voor het (anders) organiseren van kwalitatief goed onderwijs. We staan hier open, nieuwsgierig en onderzoekend in.
- Alle medewerkers dragen op actieve wijze bij aan kennisdeling gericht op kwaliteit.

Borging kwaliteit uitvoering en doorontwikkeling

We werken continu aan het verbeteren en versterken van de kwaliteit vanuit onze visie op onderwijs. Basisvaardigheden doen ertoe en zijn de instrumentele vaardigheden die leerlingen nodig hebben. Wij gaan bewust een stapje verder.

Ieder kind is welkom op een van onze scholen. We zien het als een van onze belangrijkste opdrachten om elke leerling goede en gelijke ontwikkelkansen te bieden. We zijn gericht op beredeneerd leren en ontwikkelen, vanuit de overtuiging dat elke leerling intrinsiek gemotiveerd is om te leren en zich kan ontwikkelen. We zien een sociaal-veilige omgeving als voorwaarde voor leren en besteden daarom ook gericht aandacht aan de socialiserende en persoonsvormende domeinen.

We kijken met veel interesse naar ontwikkelingen op het gebied van professionalisering, ICT en innovatieve concepten. Binnen het anders organiseren bekijken we ook hoe de inzet van ICT nog effectiever voor ons kan werken en hoe het bijdraagt aan de kwaliteit van ons onderwijs.

- Alle scholen hebben de kwaliteit op orde en laten een passende leeromgeving zien die is afgestemd op onze bredere kijk op basisvaardigheden.
- Elke school onderzoekt structureel de mogelijkheden om onderwijskansen en effectieve leertijd te vergroten.
- Middels scholing en structuren laten we ICT voor ons werken. We zetten ICT ondersteunend en efficiënt in voor kennisdeling en doelgericht werken en laten het bijdragen aan de effectiviteit van onze aanpak.
- Alle scholen hebben (wereld)burgerschap zichtbaar ondergebracht in het curriculum.
- Er is een gezamenlijke visie op (inclusiever) onderwijs beschreven, met daarbij aandacht voor de drie domeinen: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.

Onderhoud en uitbreiding samenwerking

Vanuit onze kernwaarden en visie voeren we de professionele dialoog met elkaar en onze omgeving. We verbinden actief met partners die een bijdrage kunnen leveren aan onze opdracht en kwaliteit van onderwijs. Middels onze open houding, onze heldere en eenduidige communicatie en de hoge verwachtingen en vertrouwen ten aanzien van onze professionals, komen we tot effectieve samenwerkingen.

Vanuit onze visie op onderwijs en de aandacht voor persoonsvorming en socialisatie, werken we binnen alle scholen van PPO de Link aan inclusiever onderwijs. We hebben hierin de afgelopen jaren al aantoonbare stappen gezet. Om volgende stappen te kunnen zetten gaan we op zoek naar versterking door samenwerking en actief samenspel met onderwijspartners in de regio.

- We zetten duurzame samenwerkingen op met ondersteunende (zorg)partners om passend onderwijs te realiseren op al onze scholen.
- Verbindingen die gemaakt zijn, hebben een aantoonbare impact op de (inzet van) expertise, het welbevinden en de ambities van medewerkers en de constructieve samenwerking binnen en tussen alle scholen van PPO de Link.
- We versterken onze profilering en positionering, door meer of beter zichtbaar te zijn in wat we doen én waarom we dat doen, om zoveel mogelijk leerlingen te laten profiteren van onze kwaliteit.

3.3 Onderwijs en kwaliteit

In de volgende paragrafen bespreken we onze definitie van kwaliteit, hoe we zicht krijgen en houden op door ons geleverde kwaliteit en op welke manier we werken aan het verbeteren en borging hiervan. Vervolgens bespreken we kort onze onderwijsresultaten.

3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs

We definiëren de kwaliteit van ons onderwijs als de voortdurende zorg voor inhoudelijk goed onderwijs, op zodanige wijze georganiseerd dat dit leidt tot een corresponderend (waarde)oordeel. Wat we verstaan onder goed onderwijs blijkt onder meer uit de geformuleerde missie, visie en strategische doelstellingen.

We vinden het belangrijk dat leerlingen in een prettige schooltijd komen tot een optimaal rendement op leren. In dat proces vertrouwen we op de professionaliteit van onze medewerkers. Als bestuur treffen we maatregelen om scholen en teams goed te kunnen

faciliteren in dagelijkse werkzaamheden en in bewaking van de kwaliteit van het onderwijs.

3.3.2 Zicht op kwaliteit

Ons kwaliteitssysteem ondersteunt ons bij het uitvoeren van beleid. We beschikken over een passend instrumentarium en hebben bijpassende kwaliteitscycli opgezet en werkprocessen daarop aangepast.

Net als de afgelopen jaren stond 2024 in het teken van uitvoering van het cyclische evaluatieproces. Als onderdeel van onze kwaliteitscycli maken we verbeterplannen en analyseren we de behaalde onderwijsresultaten. Daarnaast peilen we de tevredenheid en beleving onder leerlingen, ouders en medewerkers. Zo werken we aan verbetering, waarbij we proberen om een zo compleet mogelijk beeld te krijgen van onze prestaties en de ervaringen en beleving bij onze belanghebbenden. Dit ons om niets over het hoofd te zien en onze aandacht te richten op de meest belangrijke onderwerpen. Veel van de informatie die we in dat proces gebruiken wordt geautomatiseerd gegenereerd, in de vorm van een rapport. Deze zijn door de scholen aangevuld met analyses en informatie die evaluaties en scores in het juiste perspectief plaatsen. De scholen hebben hun analyses afgesloten met conclusies voor het aangeboden onderwijs en de organisatie daarvan. Deze analyses en conclusies zijn onderwerp geweest van de kwaliteitsgesprekken die in 2024 zijn gevoerd.

Recentelijk, in 2021, heeft de Inspectie van het Onderwijs ons kwaliteitssysteem beoordeeld en zich hierover zeer positief uitgelaten. Het opgebouwde systeem, met het gesprek centraal als alternatief voor interne audits, biedt het bestuur de mogelijkheid om de kwaliteit van onderwijs goed te volgen en om samen met de scholen bij te sturen als dat nodig lijkt.

3.3.3 Werken aan kwaliteit

In ons kwaliteitsbeleid beschrijven we de manier waarop we onze kwaliteit onderhouden en borgen. Centraal in het ontworpen systeem staan het denken in en bespreken van kwaliteit. Aan de hand van de informatie die in ons kwaliteitssysteem beschikbaar is, voeren we structureel het gesprek over de kwaliteit van ons onderwijs. We zijn als organisatie volop in ontwikkeling op dit gebied en zijn steeds meer op een gezonde manier kritisch op onszelf en de organisatie. Ook in de scholen voeren onze professionals onderling het gesprek over effectiviteit en doorgaande lijnen.

Met het nieuwe strategisch plan als uitgangspunt hebben we in 2023 nieuwe schoolplannen en nieuwe collectieve plannen opgesteld. Daarbij is onder meer gebruik gemaakt van enquêteresultaten en scores bij zelfevaluaties. Rekening houdend met urgentie en omvang zijn deze punten vervolgens over de jaren van de planperiode verdeeld. In de jaarplannen die hierdoor ontstaan, wordt per planjaar bij ieder aandachtspunt een actieplan geschreven, waarin we de streefbeelden en aandachtspunten uit onze school- en beleidsplannen uitwerken in concrete(re) doelen. Aan het einde van het schooljaar bepalen we aan de hand van behaalde resultaten of specifieke actieplannen moeten worden aangehouden, al dan niet in dezelfde vorm. Volgende jaarplannen kunnen ook worden aangevuld, bijvoorbeeld naar aanleiding van de schoolrapportage of zelfevaluaties. Zo werken we planmatig aan de realisatie van de geformuleerde doelen.

In 2024 zijn de plannen en resultaten van schooljaar 2023-2024 geëvalueerd en zijn de jaarplannen voor 2024-2025 geformuleerd. Op de scholen zijn deze in uitvoering gezet. De collectieve plannen worden begin 2025 opnieuw in het MT besproken, om in gezamenlijkheid te bepalen op welke manier we per plan de best passende vorm geven aan de uitvoering.

We zien het pedagogisch klimaat op onze scholen als belangrijk basisonderdeel van kwaliteit. Een prettig klimaat is een basis voor een prettige schooltijd en geldt als voorwaarde om te kunnen komen tot een optimaal leerrendement. Op alle scholen heeft het pedagogisch klimaat daarom onze aandacht.

Op het gebied van welbevinden volgen we zowel onze leerlingen als onze medewerkers. Jaarlijks wordt onder leerlingen met gevalideerde toetsen het welbevinden gemeten.

Scholen zijn verder vrij in de keuze voor lesmateriaal, zodat dit kan worden afgestemd op hun specifieke populatie en behoefte. Ook eventueel benodigde acties worden op schoolniveau bepaald en gecoördineerd.

Tweejaarlijks wordt een vergelijkbare meting gedaan onder medewerkers. Op hetzelfde moment voeren we ook een tevredenheidsonderzoek uit onder ouders. Eventueel benodigde acties die volgen uit deze onderzoeken worden in gezamenlijkheid bepaald en waar mogelijk centraal gecoördineerd.

De vragenlijsten voor medewerkers en ouders zijn in het laatste kwartaal van 2024 weer afgenomen. Op bestuursniveau is er sprake van een 'uitstekend' responspercentage. Op het niveau van de schoollocaties zijn echter wel verschillen waarneembaar. Dat geldt voor het responspercentage en voor de gegeven antwoorden. Met de informatie die deze vragenlijst oplevert kunnen we als werkgever ons voordeel doen, maar een gezamenlijke benadering ligt bij de meeste onderdelen niet voor de hand. Samen met de scholen onderzoeken we of interpretaties overeenkomen en in hoeverre een gezamenlijke aanpak mogelijk is. Mogelijke aandachtspunten zijn doorgaande leerlijnen, effectieve en efficiënte samenwerking, kennisdeling en leren van elkaar, de ervaren werkdruk en de staat van onderhoud en uitstraling van gebouwen en pleinen.

Het afnemen van vragenlijsten is geen doel op zich. De vragenlijst is een instrument om te komen tot een gesprek. In dat gesprek worden de resultaten gezamenlijk geïnterpreteerd en voorzien van de juiste nuance en betekenis voor de toekomst.

3.3.4 Passend onderwijs

Net als schoolbesturen hebben samenwerkingsverbanden een wettelijk vastgelegde taak. Ook de Jeugdwet, die de verantwoordelijkheid van de gemeenten voor jeugdzorg beschrijft, kent een verbinding met passend onderwijs. De samenwerking tussen onderwijs, zorg en gemeente is nog niet optimaal. Passend onderwijs is constant in ontwikkeling en in 2020 is de Wet op passend onderwijs geëvalueerd. Uit de evaluatie blijkt dat niet alle verwachtingen zijn uitgekomen. Er liggen voorstellen om door te ontwikkelen naar inclusiever onderwijs. We volgen de ontwikkelingen nauwgezet, waarbij we ons bewust zijn van onze eigen ambities ten aanzien van de ondersteuning die we kunnen en willen bieden. We waken voor verplichtingen die het nemen van deze verantwoordelijkheid tegenwerken, een te grote overhead en bureaucratie bij samenwerkingsverbanden in het algemeen, werkdruk als gevolg hiervan bij onze medewerkers en het uitblijven van de juiste ondersteuning naar (onze) leerlingen. We spelen een positief kritische, verbindende rol, waarbij thuisnabij onderwijs voorop staat. In die zin zijn we blij met de ontwikkeling naar meer regionale en kleinschaliger sturing.

Onze scholen vallen binnen Samenwerkingsverband 25-10 SWV Rijn en Gelderse Vallei (in de gemeenten Wageningen en Rhenen) of Samenwerkingsverband 25-06 SWV PassendWijs (in de gemeente Renkum). De bestuurder neemt deel aan de vergaderingen van de leden van de vereniging van Rijn en Gelderse Vallei en van de deelnemersraad van de Stichting PassendWijs. Tevens is de bestuurder voorzitter van het bestuurlijk overleg in deelregio Renkum binnen SWV PassendWijs en treedt PPO de Link op als penvoerder voor zowel de regio Wageningen/Rhenen binnen SWV Rijn en Gelderse Vallei als regio Renkum binnen SWV PassendWijs.

Onze doelen zijn geformuleerd in en afgeleid van het strategisch plan. Alle ontvangen middelen (ongeacht of deze vanuit de lumpsum of via het samenwerkingsverband komen) worden ingezet als bijdrage aan realisatie van deze doelen. De strategische doelstellingen voor de huidige planperiode zijn hierboven beschreven. Afgeleide doelen voor passend onderwijs zijn:

- Het daadwerkelijk uitvoeren van het hierboven beschreven aangepaste kwaliteitsbeleid.
- Zorg te dragen voor een formatie afgestemd op de behoefte van de leerlingen.
- Continuatie van onze ontwikkeling als lerende organisatie, zoals inzet diverse netwerken binnen de stichting.
- De verdere uitwerking van burgerschap in de planperiode 2023-2027.
- Mogelijkheden blijven bieden als werkgever om medewerkers op projectbasis kartrekker te laten zijn van gewenste ontwikkelingen binnen de scholen.

Bovenstaande zijn continue processen waarbij we op basis van onze P&C-cyclus constant werken aan verdere verbetering. Deze processen hebben als doel ons onderwijs te verbeteren en de handelingsvaardigheid van ons medewerkers te vergroten. Vanuit onze identiteit is ieder kind welkom, door continu aan bovenstaande processen te werken zijn we in staat meer leerlingen een passend aanbod te kunnen geven. Hiermee zetten we ook stappen in het bieden van inclusiever onderwijs.

Onze scholen bieden gedifferentieerd onderwijs vanuit verschillende concepten. Dit basisaanbod hebben we uitgebreid met voltijds HB-onderwijs en op verschillende scholen hebben we schakel-, taal- en/of plusklassen. Tevens verzorgen we onderwijs-zorgarrangementen op onze SBO-school in Wageningen. In een (groeïend) aantal gevallen vervullen we een regiofunctie. Vooralsnog zien we een blijvende rol voor onze inmiddels tot volwassenheid doorontwikkelde regionale initiatieven. Op die manier willen we blijven opereren, daarom richten we ons op een duurzame inrichting, ook op financieel gebied. We blijven hierover in gesprek met de samenwerkingsverbanden en andere belanghebbende partijen.

3.3.5 Onderwijsresultaten

In de evaluatie van de effectiviteit van onze onderwijsprocessen gebruiken we ook de onderwijsresultaten. We sluiten daarbij aan bij het onderwijsresultatenmodel, waarin referentieniveaus een belangrijke rol spelen. In het model wordt op basis van de resultaten op de eindtoets bepaald welk percentage van de leerlingen voor lezen, taalverzorging en rekenen het 1F niveau heeft gehaald en welk percentage van de leerlingen het hogere 2F niveau (lezen en taalverzorging) en/of het abstractere 1S niveau (rekenen) heeft gehaald.

Bestuursverslag

Als onderdeel van de jaarlijkse evaluatie analyseren we de behaalde resultaten en stellen we vast wat een realistisch ambitieniveau voor het komende jaar is. Daarbij houden we rekening met groepsgrootte en de mogelijkheden van onze leerlingen en bekijken we of we leerlingen extra kunnen ondersteunen door ons onderwijs (tijdelijk) gericht aan te passen. Op die manier stemmen we ons aanbod en de vorm waarin we dit brengen af op de behoefte van onze leerlingen.

In onderstaande tabel zijn de actuele schoolwegingen van onze scholen weergegeven, gevolgd door de resultaten van 2024. De 3-jaarsgemiddelde referentieniveaus daarnaast zijn gebaseerd op de resultaten in 2022, 2023 en 2024. Het landelijk gemiddelde voor de betreffende weging betreft andere basisjaren, namelijk 2021, 2022 en 2023 en is daarmee eigenlijk ongeschikt voor vergelijkingsdoeleinden. Bovendien is het landelijk gemiddelde niet per definitie representatief, omdat de weging is gebaseerd op kenmerken van ouders en daarin niet alle factoren zijn opgenomen die van invloed (kunnen) zijn op resultaten van de leerlingen (en daarmee van de school). Desondanks blijven deze gemiddelden een uitgangspunt in het resultatenmodel. Wij zien deze gemiddelden niet in alle situaties als reëel uitgangspunt of streefniveau. We richten ons op het maximaal haalbare voor de individuele leerlingen. Soms ligt dat boven het gemiddelde, soms eronder.

Hieronder hebben we ook de resultaten van alleen het jaar 2024 opgenomen. Liever dan naar driejaarsgemiddelden, kijken we naar de (ontwikkelingen in) resultaten per jaar. Deze maken effecten van doorgevoerde verbetering sneller zichtbaar dan een gemiddelde score: een school kan gemiddeld nog onder de signaleringswaarde scoren, terwijl de meest recente score daar al boven ligt. Andersom komt ook voor: resultaten kunnen rond het landelijk gemiddelde liggen, terwijl in het laatste jaar een sterke daling zichtbaar is, die vraagt om nader onderzoek.

Tabel 1: Onderwijsresultaten regulier basisonderwijs

BRIN	School	Weging/ spreiding*	Resultaten 2023				Scholen 3-jaars gemiddelde		Landelijk 3-jaars gemiddelde	
			Leerling- aantal	1F	1S/2F	Aandacht	1F	1S/2F	1F	1S/2F
12DI	De Marlijn	23,02/6,00	43	96,1%	77,5%	BL 2F	97,6%	76,5%	97,3%	68,2%
12UA	Daltonschool Elst	33,22/6,79	8	100%	79,2%	BL 2F, RW 1S	94,6%	59,5%	93,4%	51,5%
	Daltonschool Rhenen	35,17/7,09	13	92,3%	41,0%	BL&TV 2F, RW	95,2%	47,6%	92,4%	49,0%
13AO	De Atlas Renkum	30,92/7,90	28	78,6%	42,9%	BL&TV 2F, RW	82,7%**	41,3%**	95,3%	57,9%
	De Atlas Doorwerth	33,99/7,41	16	100%	81,3%	TV 2F, RW 1S	98,9%	59,8%	93,4%	51,5%
18PY	Montessorischool	22,83/6,45	30	94,4%	71,1%	TV 2F, RW 1S	97,7%	71,0%	97,8%	71,0%
18RA	De Tarthorst	35,90/6,30	14	95,2%	52,4%	TV 2F, RW 1F	96,3%	62,2%	92,4%	49,0%
18TN	De Wereld	33,76/7,19	8	100%	58,3%	TV 2F, RW 1S	93,5%	43,0%	93,4%	51,5%
23DE	De Nijenoord	24,96/6,98	36	93,5%	64,8%	TV 2F, RW	96,7%	73,6%	96,9%	66,6%

* Weging op basis van jaren 2021, 2022 en 2023 ** Onder signaleringswaarde

Enkele scores op (sub)domeinen liggen op een lager niveau dan we van onszelf verwachten. Dit heeft onze aandacht. In ons cyclisch kwaliteitssysteem signaleren we dergelijke zaken tijdig en zetten we in op verbetering. Waar we denken dat dit iets toevoegt, laten we ons begeleiden in dergelijke trajecten. Het 'Goed Worden Goed Blijven Plus (GWGB+)' project op Daltonschool Rhenen en De Atlas Renkum zijn daarvan goede voorbeelden.

Zoals blijkt uit de tabel hierboven ligt de meerderheid van de resultaten echter boven het landelijk gemiddelde. Dat willen we niet onbenoemd laten. De overige scores liggen net onder dat gemiddelde, met één uitzondering: de resultaten op De Atlas Renkum liggen net onder de signaleringswaarden. De kwaliteit van het onderwijs op de school werd in 2023 nog onderzocht door de Inspectie. Deze concludeerde dat de school de kwaliteit op

orde heeft, risico's in kaart heeft en passende interventies kiest. Het oordeel over de kwaliteit van de school luidde dan ook 'Voldoende'. Verder schreef de Inspectie dat het bestuur in staat is om de kwaliteit van het onderwijs voldoende te waarborgen. Desondanks heeft de Inspectie eind 2024 te kennen gegeven de school in 2025 waarschijnlijk opnieuw te willen onderzoeken. Wij hebben aangegeven dat we dit een bijzondere keuze zouden vinden, gelet op de eerdere onderzoeksresultaten en de ernstig beperkte capaciteit bij de toezichthouder.

Onze professionals formuleren realistische ambities op het gebied van tussenresultaten, referentieniveaus en uitstroomprofielen. We zien de aantallen uitstromende leerlingen jaarlijks fluctueren en hetzelfde geldt voor de percentages bij de verschillende uitstroomadviezen. In onderstaande tabel zijn de verstrekte adviezen voor vervolgonderwijs op bestuursniveau weergegeven. Omdat uitstroomprofielen in het speciaal basisonderwijs wezenlijk verschillen van profielen in het regulier basisonderwijs, beperken we ons in onderstaande tabel tot de laatstgenoemde categorie.

Tabel 2: Uitstroomadviezen regulier basisonderwijs

Schooljaar	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024
Advies / Aantal leerlingen	219	245	235	226	209
Advies niet mogelijk	1%	2%	3%	3%	3%
VSO	0%	0%	1%	0%	0%
PRO	0%	2%	2%	2%	2%
VMBO B	5%	4%	4%	5%	0%
VMBO B/K	3%	4%	4%	5%	9%
VMBO K	9%	6%	5%	4%	1%
VMBO K/GT	2%	5%	3%	2%	6%
VMBO GT	16%	10%	14%	12%	10%
VMBO GT/HAVO	15%	13%	10%	10%	14%
HAVO	14%	21%	11%	16%	10%
HAVO/VWO	14%	9%	16%	16%	18%
VWO	21%	23%	28%	24%	27%

In tabel 2 is zichtbaar dat het aandeel advies VMBO B tot en met VMBO GT (gemiddeld 30%, dit jaar 26%) en het aandeel advies VMBO GT/HAVO tot en met VWO (gemiddeld 67%, dit jaar 68%) ongeveer gelijk blijven. Het percentage van de laatste groep is ongeveer gelijk aan het percentage leerlingen dat het 1S/2F referentieniveau haalt (65%). Uit tabel 1 blijkt echter dat dit gemiddelde per school behoorlijk kan verschillen. Dit heeft onze aandacht en we proberen ook op dit gebied van elkaar te leren.

3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid

Binnen ons bestuur zijn er vier scholen met een positieve achterstandsscore. Deze scholen hebben samen zes locaties voor regulier basisonderwijs, met elk een schoolspecifieke populatie. Hoewel verstrekking op locatieniveau beter past bij het karakter van de onderwijsachterstandsmiddelen, worden deze op brin niveau berekend en verstrekt. De scholen ontvangen de middelen conform beschikkingen en zijn verantwoordelijk voor de best passende inzet ervan. In onderstaande tabel zijn de scores voor 2024 en de ontvangen bedragen gegeven, alsmede de besteding. Te zien is dat deze middelen op al onze scholen worden aangewend voor uitbreiding van de personele inzet. Het sterk fluctuerende karakter van deze bekostiging (vorig jaar lag deze bijvoorbeeld ongeveer €35.000 euro lager) maakt dat er bij structurele inzet sprake is van een financieel risico. Toch is dit voor onze leerlingen en scholen de best passende inzet.

Tabel 3: Inzet onderwijsachterstandsmiddelen

BRIN	School	2024		Gekozen Inzet
		Score*	Bedrag**	
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	321,38	210.344	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	326,79	271.575	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18RA	De Tarthorst	343,78	268.775	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18TN	De Wereld	153,49	150.687	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
Totaal			901.381	

* De weergegeven score is op basis van de populatie op 1 februari van het betreffende jaar (het meest betrouwbare beeld).

** Het bedrag is gebaseerd op de achterstandsscore op 1 februari van het voorafgaande jaar (de basis voor bekostiging).

Enerzijds is het goed mogelijk dat we op enig moment de kosten van de extra inzet niet kunnen dekken uit de beschikbaar gestelde middelen. Anderzijds is inzet van het maximale budget geen doel op zich. In onze personele inzet kiezen we voor stabiliteit van de kwaliteit van ons onderwijs en daarom volgen we daarin de fluctuaties van deze bekostiging niet.

We gaan ervan uit dat landelijke inzichten uiteindelijk zullen leiden tot aanpassing van de bekostigingsmethodiek, naar een vorm die beter past bij het doel van de regeling, zoals bekostiging op locatieniveau. Er lijkt echter nog geen sprake van intenties om de achterstandenindicator op korte termijn op het juiste niveau beschikbaar te maken.

3.4 Personeel en professionalisering

PPO de Link wil een goed werkgever zijn in de regio en kansen bieden aan het personeel. In dat kader maken we onze medewerkers attent op wat wij als werkgever te bieden hebben.

We verwachten van al onze medewerkers dat zij verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen professionele ontwikkeling. Als bestuur voelen we de verantwoordelijkheid om zorg te dragen voor optimale facilitering. In dat kader dragen we zorg voor een schoolklimaat waarin professionele ontwikkeling kan gedijen, een omgeving waarin onze medewerkers optimaal aan hun ontwikkeling kunnen en willen werken.

We zien de gesprekkencyclus als belangrijk instrument om vorm te geven aan professionalisering. Ter ondersteuning maken we gebruik van software die de mogelijkheid biedt om afspraken vast te leggen en te evalueren. In 2024 heeft de nieuwe eigenaar van het softwarepakket dat we hiervoor gebruikten een migratie in gang gezet naar een nieuw, vervangend systeem. Deze migratie is niet vlekkeloos verlopen en de nieuwe omgeving biedt nog niet de minimaal gewenste functionaliteit. We proberen het proces van doorontwikkeling waar mogelijk te versnellen, om zo snel mogelijk weer te beschikken over een efficiënt en effectief ondersteunend systeem. Uitgangspunt is dat onze medewerkers ook daarin weer grotendeels zelf inhoud kunnen geven aan het gesprek.

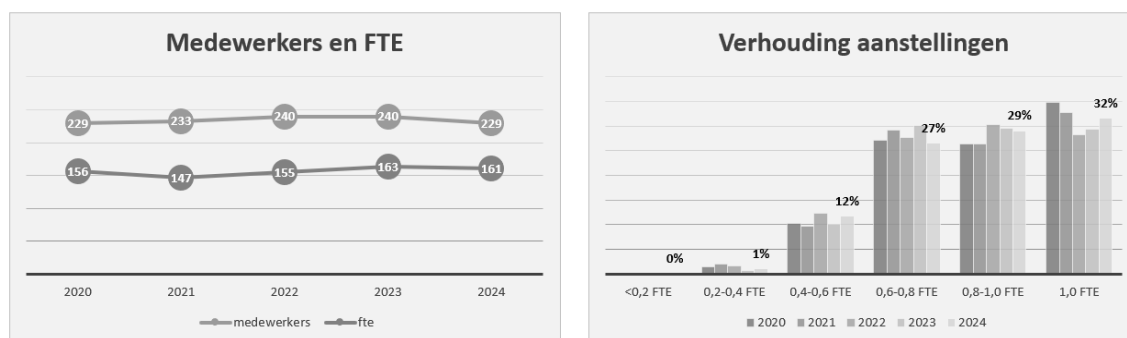
Net als in voorgaande jaren is in 2024 een ruim budget voor opleidingen en trainingen begroot, zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau. De scholen maken ieder jaar een scholingsplan voor het team, waarin onder meer deskundigheidsbevordering en studiedagen worden gepland. Er is ruimte en aandacht voor zowel teamscholing als individuele scholing. We stellen iedere medewerker in de gelegenheid om te groeien naar het niveau van vakbekwaam en het is in overleg ook mogelijk om cursussen te volgen in het kader van specialisaties. Onze begrotingen geven een indicatie van de verwachte kosten op het gebied van scholing en training van zowel individuele medewerkers als teams, maar zijn niet leidend, in de zin dat het budget 'op' kan zijn.

Sinds 2021 kennen we het schoolbudget voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. In lijn met onze begrotingsregels met betrekking tot bekostiging, wordt deze bekostiging direct naar de scholen doorgezet. Eveneens conform onze begrotingsregels zetten we de ontvangen budgetten in vanuit de behoefte in relatie tot kwaliteit. Anders gesteld houden we onze uitgaven graag relevant en laten we onszelf niet meer dan absoluut noodzakelijk sturen doordat bekostiging een oormerk heeft. Derhalve zijn ook deze budgetten beschikbaar voor projecten in het kader van het verbeteren van de kwaliteit in algemene, brede zin. Veel van deze inzet is immers uitlegbaar als professionalisering. We koppelen uitgaven aan evaluaties van onze processen en nemen ze daarom mee in de reguliere kwaliteits- en budgetcycli. De PGMR heeft ingestemd met deze manier van werken. Spijtig vinden we de ontwikkeling dat de helft van deze bekostiging vanaf 2025 naar de onderwijsregio's gaat. Dit betekent dat we de middelen niet meer naar eigen inzicht kunnen inzetten op de plek waar deze het meest bijdragen.

In 2024 hebben we voor het eerst ons nieuw ontwikkelde intranet kunnen inzetten voor het delen van kennis en expertise. Op deze website kunnen onze professionals hun mooiste werk met elkaar delen, elkaar tips vragen en geven en kunnen werkgroepen eenvoudig online informatie uitwisselen en overleggen. We blijven dit stimuleren.

3.4.1 Opbouw personeelsbestand

In onderstaande weergaven is zichtbaar dat het aantal fte iets daalt. Het aantal medewerkers daalt sterker. Bijna 90% van onze medewerkers heeft een aanstelling gelijk aan of groter dan 0,6 fte. Binnen deze groep is een beweging zichtbaar richting de categorie 1,0 fte. Tegelijkertijd is de groep in totaal iets gekrompen (-2%), ten gunste van de categorie tussen 0,4 en 0,6 fte. Er zijn meerdere invloedsfactoren, maar aannemelijk is dat dit te maken heeft met verschuivingen tussen deze categorieën als gevolg van (aflopende) tijdelijke uitbreidingen.



Ook eind 2024 is er sprake van enkele dubbel bezette posten, in het kader van projecten met betrekking tot kwaliteitsverbetering en bijvoorbeeld zij-instromers en andere nieuwe medewerkers, met inwerktijd. We zien dat het steeds moeilijker wordt om vacatures in te vullen. Omdat er eind 2024 enkele vacatures nog niet waren ingevuld, geven de overzichten wel een beeld van de werkelijke bezetting, maar niet van de werkelijk *gewenste* bezetting. De vacatures op vier scholen meegerekend, lag de gewenste bezetting 5,1 fte hoger, waarvan 4,3 fte leerkracht en 0,8 intern begeleider. Op het moment van schrijven zijn deze vacatures ingevuld, deels op basis van detachering.

De komende vijf jaar bereiken 17 medewerkers (11,6 fte) de pensioengerechtigde leeftijd, met pieken van 4 in 2028 (2,2 fte) en 6 in 2029 (4,3 fte). In de vijf jaar vanaf

2030 bereiken nog eens 18 medewerkers (12,9 fte) de pensioengerechtigde leeftijd, met pieken van 7 in 2030 (5,6 fte) en 4 in 2034 (2,8 fte). In de komende tien jaar samen zijn dat 35 medewerkers (24,5 fte). We merken nog op dat dit het beeld is op basis van het totale personeelsbestand (inclusief tijdelijke aanstellingen) per eind 2024 en dat in deze aantallen en jaartallen is gerekend met de AOW-datum en nog geen rekening is gehouden met persoonlijke wensen van medewerkers om het pensioen eventueel eerder te laten ingaan.

We verwachten dan ook dat de vervangingsvraag zal blijven toenemen, in een krappere wordende arbeidsmarkt. Werving en behoud van medewerkers blijft daarom een continu proces, mede vanuit het oogpunt van risicomanagement. In dat kader brengen we jaarlijks middels actieve inventarisatie vanuit de stichting de mobiliteits- en loopbaanwensen bij medewerkers in beeld. Waar mogelijk proberen we deze te honoreren.

In 2024 hebben we onder alle medewerkers geïnventariseerd wie er meer zou willen werken dan de huidige aanstelling en op welke manier we kunnen helpen bij het (deels) wegnemen van complicerende factoren. In totaal hebben 19 medewerkers aangegeven meer te willen werken, van wie 12 structureel en 7 in tijden van nood. In de eerste categorie is van 8 medewerkers het contract aangepast. In de tweede categorie hebben we invulling kunnen geven aan het verzoek van 4 medewerkers.

3.4.2 Strategisch personeelsbeleid

In veel sectoren is momenteel sprake van een personeelstekort. Binnen het onderwijs daalt het aanbod van (kwalitatief goed) personeel al jaren en de huidige situatie van tekorten is daarbij niet helpend. Het ministerie van OCW meldt dit jaar een afname van het tekort, maar waarschuwt ook dat de tekorten de komende jaren voelbaar zullen blijven. De verwachting is dat de tekorten nog even verder zullen dalen, om vervolgens weer te stijgen naar een niveau dat juist hoger ligt dan het huidige. De daling kan deels worden verklaard door aflopende inzet in het kader van het NPO. De belangrijkste verklaring voor de stijging is onveranderd en betreft de relatief grote groep leraren en schoolleiders die in die periode de pensioengerechtigde leeftijd bereikt.

De uitdaging voor het primair onderwijs begint al bij de opleiding: onze sector kampt met relatief lage aantallen PABO studenten, al geven PABO's dit jaar te kennen dat zij de belangstelling zien toenemen en dat ze zich meer gaan richten op het voorkomen van uitval van studenten. Dat kan resulteren in gunstige ontwikkelingen van de aantallen afgestudeerden, wat op termijn kan bijdragen aan minder snel stijgende (of mogelijk zelfs verkleinen van) tekorten. Om uitval tijdens of kort na de studie te voorkomen besteden ook wij als organisatie tijd en aandacht aan goede begeleiding van studenten, starters en zij-instromers.

Om ons te helpen bij het anticiperen op zowel interne als externe uitdagingen, hebben we de afgelopen jaren de RPM-module ingezet, als ondersteunend instrument in onze gesprekkencyclus. Deze module maakte de gewenste cyclische benadering op maat mogelijk en bood ons de mogelijkheid om de gesprekkencyclus vanuit eigenaarschap vorm te geven en vast te leggen. De module wordt momenteel vervangen door de module PlusPort, die moet gaan samenwerken met het nieuwe Visma pakket. We zien op dit moment nog niet minimaal benodigde functionaliteit terug en hebben onze wensen doorgegeven aan de ontwikkelaar. We hechten veel waarde aan een solide gesprekkencyclus en vinden het belangrijk dat het ondersteunende systeem onze medewerkers optimaal faciliteert bij het nemen van verantwoordelijkheid voor hun persoonlijke ontwikkeling.

We hebben een overzichtelijk functiegebouw, afgestemd op de organisatie, dat we actualiseren als de behoefte binnen de organisatie verandert. In 2024 is in dat kader een voorstel tot aanpassing gedaan, dat verder wordt uitgewerkt. Tegelijkertijd is een nieuwe CAO tot stand gekomen, die vraagt om herijking van de profielen en de waardering van enkele functies. Ook daaraan wordt gevolg gegeven.

We willen onze medewerkers zoveel mogelijk de kans geven en in staat stellen om binnen onze organisatie door te groeien en zich verder te blijven ontwikkelen. We hebben in het functieboek daarom ook mogelijkheden om te specialiseren opgenomen. Daarnaast hebben we specifiek op onze organisatie afgestemd beleid geformuleerd op het gebied van professionele ontwikkeling en (duurzame) inzetbaarheid. Ultimo 2024 zijn er twee medewerkers die gebruik maken van de spaarregeling. Dit leidt tot verplichtingen in de nabije toekomst, waarvoor we een voorziening hebben gevormd.

Het doel van het strategisch personeelsbeleid is om bemensing en de doelen van de organisatie op elkaar afgestemd te houden, met name op inhoudelijk gebied. Beleid ontwerpen we daarom samen met de schooldirecteuren en stafmedewerkers en we betrekken de PGMR al vroeg in het proces.

De afgelopen jaren is het bemensen van klassen op zichzelf al een uitdaging, doordat het lerarentekort ook voor ons steeds beter merkbaar wordt. In het licht van strategisch personeelsbeleid zien we dit als risico, dat we proberen te beperken.

In dat kader werken we samen in verschillende verbanden. De samenwerking met Regionaal Transfer Centrum (RTC) 'Florent' is voortgezet, maar volgend op de landelijke ontwikkeling naar samenwerking in zogenoemde onderwijsregio's, is de opheffing van Florent in gang gezet. De samenwerking binnen Florent heeft ons laten zien wat regionale samenwerking kan opleveren. Deze ervaring nemen we mee naar de samenwerking in de voor ons nieuwe Onderwijsregio 'Food Valley'. We zien veel overeenkomstige hoofddoelen. Zo gaan we ons binnen Food Valley gezamenlijk richten op het tegengaan van het lerarentekort, het versterken van de onderwijskwaliteit, het blijven benutten van bestaande infrastructuur (zoals de vervangingspool) en gezamenlijke (beïnvloeding van) beleidsontwikkeling. Hoe we gezamenlijk vorm geven aan deze doelen, wordt nog verder uitgewerkt.

We rekenen erop dat de samenwerking in Food Valley ook ontmoetingen oplevert met nieuwe mensen, die passen bij de stichting en de onderwijskundige visie van (één van) onze scholen.

Binnen ons werving- en selectieproces heeft onze stafmedewerker HRM een belangrijke verbindende rol. Daarnaast is er sprake van een bewakende rol met betrekking tot de kwaliteit van het proces. In 2024 zijn op dat gebied bijvoorbeeld stappen gezet in de verbetering van het proces rondom verkrijging van de 'verklaring omtrent gedrag' (VOG). Onze accountant voert hierop jaarlijks een controle uit.

We merken dat er verwarring bestaat over de datum waarop de VOG moet zijn ontvangen. De dagtekening moet formeel liggen voor de datum van indiensttreding. Wij houden intern aan dat de verklaring moet zijn ontvangen voordat de daadwerkelijke werkzaamheden worden gestart. Zo kan het bijvoorbeeld zijn dat bij het begin van een schooljaar (1 augustus, midden in de zomervakantie) iemand in dienst treedt, die pas in september voor een klas staat en halverwege augustus de VOG aanlevert. Omdat de papieren werkelijkheid telt, is dat formeel 'te laat'. Feitelijk is de verklaring dan wel in

ons bezit op het moment dat de nieuwe medewerker voor het eerst met onze leerlingen werkt. Ook komt het voor dat we op basis van urgentie liever een bekende invaller met een net verlopen VOG inzetten, dan dat we een klas naar huis sturen. Wel zetten we ons actief in om het aantal zo laag mogelijk te houden. In 2024 is het ons in vijf gevallen niet gelukt om de VOG bij indiensttreding in bezit te hebben.

Dit jaar hebben we ook extra aandacht besteed aan het proces rondom de VOG van personen die niet in loondienst zijn, maar voor wie mogelijk wel een VOG-verplichting geldt. Dat heeft nieuwe inzichten opgeleverd waarmee we dit proces kunnen verbeteren.

Tabel 4: Overzicht nieuwe medewerkers en verklaringen omtrent gedrag (VOG)

Nieuwe VOG in 2024		Tijdig	Later	Niet
Nieuwe medewerkers in loondienst		21	5	0
Nieuwe personen niet in loondienst, met VOG-verplichting	Vrijwilligers	23	2	9
	Detachering	5	1	0

Voor de personen die vallen in de categorie 'Later' is doorlooptijd van de aanvraag de oorzaak. In de categorie 'Niet' is sprake van één gepensioneerd oud-medewerker en acht vrijwilligers, die als invallers bij de tussenschoolse opvang ad hoc pleinwacht hebben meegeholpen met de vaste vrijwilligers. De aanvraag voor de betreffende vrijwilligers is direct daarna in gang gezet en we hebben de coördinator op de hoogte gesteld dat het aanvraagproces moet worden aangepast, om deze situatie te voorkomen.

Op enkele scholen zetten we soms tijdelijk, noodgedwongen leerkrachten op detacheringbasis in. De bureaus waarmee we in dit kader samenwerken, houden zich over het algemeen aan samen gemaakte afspraken op het gebied van de VOG. Ondanks deze afspraken is gebleken dat één medewerker is gestart op basis van een ouder, verlopen VOG. We hebben direct na vaststelling een nieuwe VOG laten aanvragen.

3.4.3 Sociale veiligheid

Vanuit onze visie op onderwijs is expliciete aandacht voor sociale veiligheid een vanzelfsprekendheid. Deze aandacht is zichtbaar in allerlei werkvormen. Veiligheid en wederzijds respect zijn belangrijke pijlers in alles wat we doen. Ze zijn onderdeel van onze gedragscode en we zijn ons ervan bewust dat we een voorbeeldrol hebben richting onze leerlingen. De manier waarop invulling wordt gegeven aan het thema sociale veiligheid verschilt per school en hangt nauw samen met de manier waarop de scholen invulling geven aan het bredere thema burgerschap en de gemaakte keuzes op het gebied van passende methodes en programma's.

Al onze scholen werken met een methode voor sociaal emotionele ontwikkeling die het best past bij de populatie en het gevoerde onderwijsconcept. Ook nemen we jaarlijks de (verplichte) vragenlijst sociale veiligheid af. Sommige scholen doen dit vanuit de gebruikte methode, andere scholen kunnen terugvallen op de vragenlijst tevredenheid leerlingen van Vensters, die we via WMK beschikbaar maken. Het voordeel van deze vragenlijst is dat deze is gevalideerd voor gebruik in het regulier en speciaal basisonderwijs. Een ander voordeel is dat de verplichte doorlevering in een systeem eenvoudig kan worden georganiseerd. We hebben in 2024 ervaren dat de feitelijke doorlevering op tijd gecontroleerd moet worden, omdat de interfaces na een bepaalde datum niet meer kunnen worden gebruikt. Hierdoor is de vragenlijst van één van onze scholen niet tijdig doorgeleverd, hoewel deze wel was afgenomen. Na correspondentie hieromtrent hebben we gelukkig via een andere weg alsnog kunnen aanleveren.

Onze medewerkers kunnen op verzoek deelnemen aan cursussen die worden aangeboden door onze externe vertrouwenspersoon.

3.4.4 Ziekteverzuim

We voeren actief beleid op het bevorderen en behouden van goede arbeidsomstandigheden. We zetten daarmee in op het beperken en terugdringen van ziekteverzuim.

In dat kader is in 2023 een nieuwe risico-inventarisatie gestart, die begin 2024 is afgerond. Aandachtspunten zijn per school in een rapportage teruggekoppeld.

Verzuimmanagement is een belangrijk thema. We zetten (via Hosmus Synergy) een eigen bedrijfsarts in, hebben een verzuimmodule geïmplementeerd en hebben de rol van de directeur als casemanager verstevigd. We bespreken casuïstiek en thema's ook op directieniveau.

We spreken medewerkers aan op hun eigen rol en verantwoordelijkheid in verzuim, waarbij we passende begeleiding aanbieden. Te denken valt aan coaching, re-integratie activiteiten en inzet 2e spoor.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen met betrekking tot verzuim gegeven.

Tabel 5: Verzuimpercentage, verzuimduur en meldingsfrequentie

Verzuim	2022	2023	2024*
Verzuimpercentage	7,26	6,04	7,36
Verzuimpercentage t/m 0,5 jaar			2,78
Verzuimpercentage > 0,5 jaar			4,58
Verzuimpercentage t/m 1 jaar	6,08	5,58	
Verzuimpercentage 1-2 jr	1,19	0,47	
Gemiddelde verzuimduur (dgn.)	18,32	18,52	14,80
Meldingsfrequentie	1,62	1,39	1,37

* Per 2024 werken we met het Visma systeem, dat dezelfde categorieën gebruikt, maar daaraan andere periodes koppelt.

Het totale verzuimpercentage ligt iets hoger dan de afgelopen twee jaren. Door een onderverdeling in nieuwe categorieën zijn de nieuwe verzuimpercentages niet vergelijkbaar met die van voorgaande jaren. Wel zien we de verhouding tussen lang en kort (t/m 0,5 jaar) verschuiven. Het aandeel kort verzuim neemt toe, het aandeel lang verzuim neemt af.

Het aantal ziekmeldingen lag het hoogst in februari en maart, en was in september en november opnieuw relatief hoog. De oorzaken voor langdurig verzuim zijn vooral gelegen in fysieke klachten met een duidelijke medische oorzaak of psychische klachten. De psychische klachten komen veelal voort uit persoonlijke omstandigheden, waarbij ook werkdruk in een beperkt aantal gevallen een rol kan spelen. We maken jaarlijks een inschatting van de te verwachten kosten en vormen indien nodig een voorziening.

De gemiddelde verzuimduur, die het gemiddeld aantal dagen verzuim weergeeft bij dossiers die in het afgelopen jaar gesloten zijn, daalt fors. De meldingsfrequentie ligt op een vergelijkbaar niveau met 2023. De verzuimdrempel blijft onze aandacht houden.

Over het algemeen zijn onze medewerkers betrokken en flexibel. Ze vangen elkaar op wanneer dat nodig is en krijgen veel vrijheid om hun werk en eigen ontwikkeling zo te organiseren dat het hen goed en blijvend past.

3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen

Werkdruk is niet zonder reden een thema binnen het onderwijs. Ook binnen onze organisatie houden we daarom een vinger aan de pols. Het Rijk stelt op schoolniveau extra middelen beschikbaar voor het verlagen van de ervaren werkdruk en schoolteams bepalen zelf, volgens een jaarlijks proces, waaraan deze middelen worden besteed. Op die manier kunnen medewerkers de middelen zelf zo inzetten dat deze maximaal en voor iedere medewerker bijdragen aan het verlichten van de werkdruk.

Het gaat weliswaar om 'structurele' middelen, maar het karakter van de middelen, samen met de manier waarop de inzet jaarlijks opnieuw kan worden bepaald, maakt dat de middelen niet zonder risico kunnen worden gebruikt voor structurele personele inzet. We ondersteunen schoolteams waar mogelijk bij het denken in oplossingen. We vinden het daarbij belangrijk dat de middelen recht doen aan het oorspronkelijke doel: het verlagen van de ervaren werkdruk. Mede in dit kader doen we eens per twee jaar een medewerkerstevredenheidsonderzoek, waarin de ervaren werkdruk een thema is. Eind 2024 hebben we in dit kader weer een vragenlijst uitgezet. Op stichtingsniveau zien we een vergelijkbaar beeld met de meting in 2022. Op schoolniveau is ontwikkeling te zien, maar die is niet op alle scholen positief. We onderzoeken de oorzaken en proberen te ontdekken welke aanvullende acties zouden kunnen bijdragen aan het verlagen van de ervaren werkdruk.

Tabel 6: Inzet werkdrukmiddelen

BRIN	School	2024	Gekozen Inzet
12DI	De Marlijn	81.892	2023/2024: vakdocent gym / RT (hik/huk) / uitbreiding conciërge 2025/2025: vakdocenten gym en muziek / uitbreiding conciërge
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	52.955	2023/2024: onderwijsassistentie / vrijwilligers / event manager 2024/2025: onderwijsassistentie / vrijwilligers
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	95.203	2023/2024: uitbreiding vakdocent gym / icoach / onderwijsassistenten op beide locaties 2024/2025: uitbreiding vakdocent gym / onderwijsassistenten op beide locaties
18PY	Montessorischool	81.892	2023/2024: vakdocent gym / onderwijsassistent / uitbreiding conciërge 2024/2025: vakdocent gym / onderwijsassistent / uitbreiding conciërge
18RA	De Tarthorst	44.852	2023/2024: vakdocent gym / onderwijsassistent / extra ondersteuning 2024/2025: vakdocent gym / onderwijsassistent / uitbreiding conciërge
18TN	De Wereld	40.512	2023/2024: vakdocent gym en kleuters / onderwijsassistent 2024/2025: vakdocent gym / onderwijsassistent
19QS	SBO De Dijk	40.802	2023/2024: vakdocent gym / onderwijsassistent / speltherapeut / conciërge / event manager 2024/2025: vakdocent gym / onderwijsassistent
23DE	De Nijenoord	97.518	2023/2024: vakdocent gym / onderwijsassistent / ambulante tijd 2024/2025: vakdocent gym / onderwijsassistent
Totaal		535.624	

In bovenstaande tabel zijn de ontvangen werkdrukmiddelen per school gegeven en is per schooljaar aangegeven welke keuzes de schoolteams hebben gemaakt ten aanzien van de besteding. De uitgaven die volgen uit de door de teams gekozen plannen lopen niet per definitie gelijk met de inkomsten. Afhankelijk van de plannen en planning kunnen uitgaven zowel voor als na ontvangsten plaatsvinden. We zien de laatste jaren ook dat de kosten van bijvoorbeeld personele inzet harder stijgen dan de bekostiging. Dat maakt dat er vanuit dit budget in principe steeds minder werkdrukverlichtende maatregelen kunnen worden bekostigd.

3.4.6 Banenafspraken

Op basis van de banenafspraken moeten alle werkgevers in Nederland banen creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. Voor werkgevers in het onderwijs geldt geen uitzondering op dit gebied. Er wordt gewerkt aan een nieuwe, eenvoudiger regeling. Tot deze kan worden ingevoerd geldt de oude afspraak dat de sectoren overheid en onderwijs jaarlijks 2,35% van het aantal verloonde uren laten invullen door mensen die zijn ingeschreven in het Landelijk Doelgroepregister.

In onze sector staat het grootste deel van de medewerkers voor de klas. Slechts voor een klein deel van de taken kunnen banen worden gecreëerd voor mensen met een arbeidsbeperking. Daarnaast maken de tekorten op de arbeidsmarkt, gecombineerd met de toch al als hoog ervaren werkdruk, het niet makkelijk om begeleiding voor deze medewerkers te organiseren.

Binnen onze stichting hebben we momenteel een baan kunnen creëren voor één medewerker (0,4 fte leerkracht) die is ingeschreven in het Landelijk Doelgroepregister van UWV. Vanaf 2025 halen we in wervingsactiviteiten het Landelijk Doelgroepregister van het UWV nadrukkelijker aan. In advertentie-uitingen vragen we mensen die tot de doelgroep behoren nadrukkelijk om ook te solliciteren.

3.5 Huisvesting en Facilitair

Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor gebouwonderhoud. PPO de Link houdt hierbij een meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) aan. Ons in 2024 geactualiseerde MJOP loopt vanaf 2025 en bestrijkt een periode van 40 jaar. De MJOP is opgesteld voor alle panden die we in eigen beheer onderhouden, met conditiescore 3 (NEN 2767) als uitgangspunt.

Per verslagjaar 2024 moeten we de voorziening opbouwen per component, op basis van de noodzakelijke voorziening ultimo verslagjaar, waarbij het uitgangspunt is dat we in het jaar dat het betreffende onderhoud volgens de planning wordt uitgevoerd, het volledige daarvoor benodigde (gecalculeerde) bedrag in de voorziening beschikbaar is. Dat houdt in dat de onderhoudsvoorziening het karakter krijgt van een 'spaarpot', waar deze in het verleden werd ingezet voor egalisatie van de uitgaven over de resterende MJOP-jaren. Tot en met verslagjaar 2023 werkten we op de laatstgenoemde manier, maar die is niet langer toegestaan. Voortaan vormen de werkelijk verwachte uitgaven per component het uitgangspunt. Dat houdt tevens in dat we voor het eerst rekening hebben gehouden met zogenoemde 'stopjaren' (de jaren waarin we volgens het integraal huisvestingsplan van de gemeente een nieuw pand betrekken), omdat we groot onderhoud aan panden die op korte termijn aan een gemeente worden teruggeleverd tot het minimum willen beperken.

Onderstaand een samenvatting van het onderhoud dat in 2024 is uitgevoerd:

- Herstelonderhoud (daken, plafonds en beglazing) en schilderwerk binnen
- Onderhoud aan installaties (cv, mechanische ventilatie, liftinstallatie)
- Onderhoud speeltoestellen, herstel verzakking en vervanging zandbakzand
- Buitenreiniging (gevels, hout en glas)
- Aanbrengen zonwering
- Aanbrengen begrenzer ter voorkoming van teruglevering i.v.m. netcongestie

Ook duurzaamheid is een belangrijk thema binnen onze organisatie. In lessen besteden we hier aandacht aan, maar we geven hier ook als organisatie actief uitvoering aan. Helaas zijn niet al onze panden eenvoudig te verduurzamen en mogen we als

schoolbestuur maar zeer beperkt onderwijsmiddelen inzetten voor dergelijke maatregelen. We investeren bijvoorbeeld wel in zuinige installaties en waar mogelijk hebben we zonnepanelen op onze schooldaken liggen.

Naast de inzet op verduurzaming proberen we ons verbruik tot een minimum te beperken, zeker waar het gaat om fossiele brandstoffen. Twee van onze scholen zijn 'gasloos' opgeleverd en op al onze scholen is men bewust bezig met het beperken van verbruik.

In 2024 hebben we de tips en adviezen verkregen uit het Ontzorgingsprogramma Verduurzaming Maatschappelijk Vastgoed, waarin we samen met provincie Utrecht verduurzamingsopties hebben geïnterpreteerd, laten doorrekenen en offertetrajecten opgestart. Daaruit is gebleken dat de voorstelling van zaken in de adviezen uit dat traject niet realistisch is geweest en veel van de investeringen niet zonder verlies kunnen worden gedaan. Rekening houden met 'stopjaren' maakt de business cases bovendien niet positiever.

Daarnaast zijn we met één van onze scholen betrokken in een oriënterend onderzoek naar de aansluiting op een nieuw te ontwikkelen warmtenet. Of dat er daadwerkelijk komt en het technisch gezien mogelijk is om onze school aan te sluiten, rekening houdend met onze warmtevraag, is nog niet duidelijk. Ontwikkelingen verlopen traag. Vanwege de omvang, wet- en regelgeving en de huidige congestieproblematiek zijn dit trajecten met een langdurig karakter, zowel wat betreft de voorbereidende als de eventuele uitvoerende fase. Mocht het technisch gezien haalbaar blijken, dan beoordelen we of dit, redenerend vanuit terugverdientijden, een verantwoorde investering is.

3.6 Financieel beleid

3.6.1 Beleidsrijk begroten

Aan de begroting liggen beleidsmatige keuzes ten grondslag. De begroting kan daarmee worden gezien als kwantitatieve uitwerking van kwalitatief beleid. Het schoolplan, dat mede is gebaseerd op het strategisch plan van de stichting, vormt de basis voor de beschreven beleidskeuzes.

De begroting wordt opgesteld voor nog volgende jaren en kan als gevolg van keuzes op inhoudelijke gebied in enig jaar een geraamd tekort of overschot vertonen. Bij de bepaling of deze op de langere termijn sluitend is (en de stichting in financiële zin gezond), worden ook eventueel opgebouwde reserves in acht genomen. We benaderen de reservepositie op bestuursniveau en houden geen reserves aan op schoolniveau.

3.6.2 Treasury

Het beleid zoals vastgelegd in de kadernotitie financieel beleid is in 2024 ongewijzigd voortgezet. Hierin is onder meer vastgelegd dat de stichting niet belegt in aandelen, obligaties en derivaten. We maken gebruik van schatkistbankieren, waarbij alle liquide middelen worden geplaatst op een rekening bij het Ministerie van Financiën.

3.6.3 Allocatie middelen

Voor de exploitaties geldt dat we de bekostiging van het Rijk in principe aan het bestuur en de scholen toebedelen volgens dezelfde criteria die het Rijk toepast. We kiezen er echter voor om enkele zaken die niet direct bijdragen aan onze hoofdactiviteit buiten de schoolexploitaties te begroten en centraal te coördineren. In dat kader wordt een deel van de bekostiging naar de bovenschoolse begroting overgeheveld. Een percentage van de personele lumpsum wordt gebruikt om de kosten van alle vervanging als gevolg van

ziekte en rechtspositioneel verlof binnen de stichting te dekken. Daarnaast gebruiken we een bedrag per leerling ter dekking van werkzaamheden op het gebied van binnen- en buitenonderhoud en werkzaamheden die samenhangen met collectief beleid en bestuur. Jaarlijks vindt een evaluatie van dit systeem en de gehanteerde bedragen plaats.

Om in kansenbeleid beter rekening te kunnen houden met specifieke achterstanden, worden middelen aan scholen verstrekt op basis van een achterstandsscore. Het CBS berekent deze score jaarlijks op brin niveau. Verstrekking op locatieniveau past beter bij het karakter van de middelen, maar omdat de berekening en de gegevens daarachter zijn geanonimiseerd, kunnen wij dit niet aanpassen.

De score is gebaseerd op indicatoren die hoog blijken te correleren met de onderwijskansen. Een gevolg van de wijze waarop de score wordt berekend, is dat deze zeer sterk kan fluctueren. De scores worden gebruikt bij de verdeling van het budget over heel Nederland, waaruit een bedrag per leerling volgt. Budgetten fluctueren daardoor ook sterk. Middelen worden in theorie weliswaar eerlijker over het land verdeeld, maar de kans dat schoolbudgetten gedurende langere tijd op hetzelfde niveau liggen, is klein. De budgetten zijn bovendien arbitrair bepaald en daardoor niet altijd toereikend voor de behoefte. Dat maakt dat de uitvoering van beleid op dit gebied niet zonder financiële risico's is.

4 Ontwikkelingen leerlingaantallen

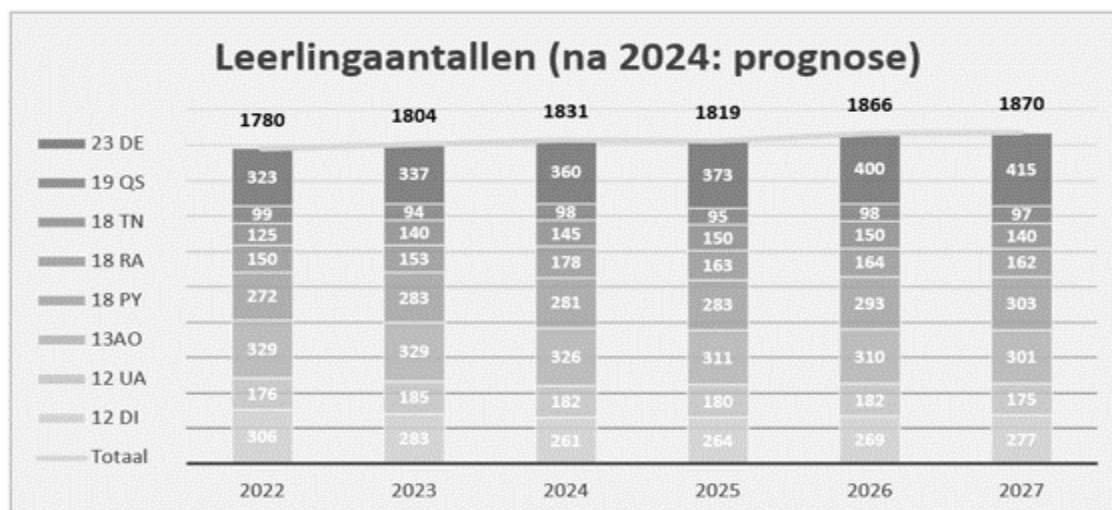
De afgelopen jaren telden we op 1 februari ongeveer 1800 leerlingen. Tijdelijk lag dit aantal lager, door de uitstroom van enkele relatief grote en dubbele groepen 8. In de tabel hieronder lijkt dit vanaf 2022 weer te stabiliseren rond 1800 leerlingen. In werkelijkheid wordt deze schijnbare stijging veroorzaakt door het verleggen van de teldatum, naar een moment later in het schooljaar. Op 1 februari zijn er doorgaans meer leerlingen dan op 1 oktober.

Tabel 7: Ontwikkeling leerlingaantallen 2015-2024, per teldatum 1 oktober, *vanaf 2022: per 1 februari

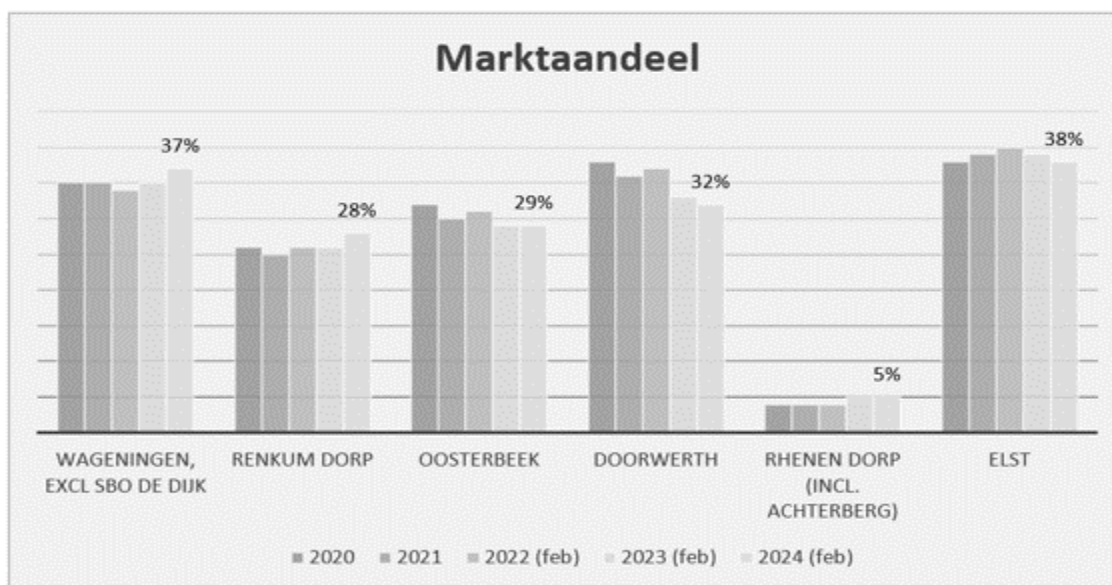
BRIN	School	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022*	2023	2024
12DI	De Marlijn	401	378	366	358	337	317	286	306	283	261
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	191	172	177	170	170	172	168	176	185	182
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	310	313	339	354	346	330	310	329	329	326
18PY	Montessorischool	221	217	239	241	238	271	263	272	283	281
18RA	De Tarthorst	116	160	161	157	167	156	155	150	153	178
18TN	De Wereld	129	103	103	120	134	120	124	125	140	145
19QS	SBO De Dijk	94	90	91	93	94	90	92	99	94	98
23DE	De Nijenoord	362	338	325	304	320	326	317	323	337	360
Totaal		1824	1771	1801	1797	1806	1782	1715	1780	1804	1831

Jaarlijks maakt DUO op basis van beschikbare data een prognose van het totaal aantal leerlingen. In de laatste prognose, met peildatum 1 oktober 2023, is voor de gemeenten Renkum en Rhenen duidelijk sprake van een punt waarop de jaarlijkse daling van het totaal aantal leerlingen omslaat naar een jaarlijkse stijging. Voor de gemeente Renkum wordt gerekend met een omslag per 2032. In de prognose voor Rhenen is dit moment twee jaar later. In Wageningen laat de nieuwste prognose een fluctuerend beeld zien. Na een stijging in de komende jaren volgt een daling, waarna pas vanaf 2038 weer sprake is van een stijgende trendlijn.

Wij kiezen ervoor om jaarlijks zelf een prognose voor de volgende jaren te maken. Hierbij baseren we ons op inschrijvingen en verwachte uitstroom. Er wordt rekening gehouden met de verdeling naar leeftijd van de huidige leerlingen en er is aandacht voor toekomstige ontwikkelingen in de omgevingen en bij andere schoolbesturen (denk hierbij aan bijvoorbeeld nieuwbouw van woningen of een school). Uit onze huidige prognoses volgt dat leerlingaantallen na een lichte stijging zullen stabiliseren.



Hoewel ons totale marktaandeel stabiel blijft, zijn binnen de verschillende kernen wel verschillen waarneembaar. We bekijken de leerlingaantallen daarom in relatie tot het aandeel dat de gezamenlijke openbare scholen in een dorpskern innemen ten opzichte van de andere scholen.



Uit bovenstaande weergave blijkt dat in de kernen Doorwerth en Elst het marktaandeel op 1 februari 2024 ten opzichte van 1 februari 2023 licht daalt. Door afronding is niet zichtbaar dat ook in Oosterbeek sprake is van een zeer lichte daling. In de overige kernen is juist sprake van een gestegen aandeel. In Rhenen (dorp) is dit door afronding niet duidelijk zichtbaar.

Ons totale marktaandeel regulier basisonderwijs in de betreffende kernen ligt al jaren rond 27%. Vanaf 2022 is een stijgende lijn zichtbaar en op basis van de februaritelling in 2024 mogen we dit jaar voor het eerst afronden naar 28%.

We proberen meer zicht te krijgen op de wijze waarop we ons marktaandeel vanuit onze kwaliteit en onderwijsconcepten kunnen beïnvloeden. We blijven aandacht besteden aan positionering en aan de uitstraling van onze scholen en we benadrukken bewuster de sterke kanten van ons onderwijs en van onze onderwijsconcepten.

5 Risico's en beheersing

In de volgende paragrafen gaan we achtereenvolgens in op risicobeheersing, geïdentificeerde risico's en mogelijke, dan wel getroffen beheersmaatregelen.

5.1 Risicobeheersing

Binnen onze organisatie proberen we continu te verbeteren. Dit is terug te zien in de cyclische opzet van ons beleid. In beleid rondom zowel primaire als secundaire processen komt de PDCA-cyclus terug. Op deze manier controleren we op regelmatige basis of we nog de juiste dingen doen én of we die dingen juist doen. Een voorbeeld is het hierboven toegelichte kwaliteitsbeleid. Ook het personeelsbeleid, met als belangrijk onderdeel de gesprekkencyclus, kwam hierboven al ter sprake.

Ook vanuit ons financieel beleid beoordelen we met regelmaat of en op welke manier bijsturing noodzakelijk is. Er is een sterke samenhang met de kwaliteit van ons onderwijs. Monitoring en eventuele bijsturing vinden zowel plaats vanuit beheersing van kosten, als vanuit de bewaking van de kwaliteit van ons onderwijs. Ingrijpen betekent daarmee niet vanzelfsprekend kostenbeheersing of besparing, maar kan bijvoorbeeld ook plaatsvinden in de vorm van de (al dan niet tijdelijke) inzet van extra mensen en middelen.

De inkomsten zijn, zoals aangegeven, vooraf niet exact in te schatten en beperkt beïnvloedbaar. In 2024 ontvingen we ongeveer € 730.000 meer bekostiging dan begroot (bijna 4,5%). Dit komt vooral door indexering van de reguliere bekostiging, in reactie op prijsontwikkelingen en een CAO-aanpassing. Verder hebben we meer groeibekostiging en aanvullende bekostiging in het kader van onderwijs aan zogenoemde nieuwkomers en ontheemden ontvangen. Ook was er sprake van onverwachte, beschikbaar gekomen subsidies, waarvan we gebruik hebben kunnen maken. Als voorbeeld noemen we de subsidie voor een brugfunctionaris, die we op drie scholen ontvangen en inzetten, en de bijdragen van het jeugdeducatiefonds voor initiatieven in het kader van kansengelijkheid. De bijdragen van gemeenten voor taal- en schakelklassen waren hoger dan begroot. Bij de totstandkoming van de begroting liepen hierover al wel gesprekken, maar de uitkomst daarvan was te onzeker om extra inkomsten op te nemen in de begroting. Zo hadden we wel rekening gehouden met een derde schakelklas in Wageningen, maar nog niet met de bekostiging daarvan door de gemeente. Ook bijdragen van de samenwerkingsverbanden waren hoger dan vooraf te verwachten viel. Kenmerkend voor veel van deze extra inkomsten is dat er ook extra kosten tegenover staan.

Aanvullend ontvingen we bijna € 112.000 aan rentebaten meer dan begroot.

Met deze onvoorspelbaarheid in de bekostiging en onze wens om vanuit inhoudelijke vraagstukken te begroten, hebben onze reserves een belangrijke functie in het waarborgen van de continuïteit van de kwaliteit van ons onderwijs. We hechten daarom veel waarde aan een gezonde reservepositie.

In het kader van de meerjarenbegroting laten we eens per drie jaar ons risicoprofiel actualiseren. In 2023 is dit profiel weer geactualiseerd en is de op dat moment passende risicobuffer bepaald. Zoals hierboven al bleek wordt ook onze MJOP om de drie jaar herzien. Deze is eind 2024 herzien en geeft ons een goed beeld van de ruimte die we hebben om keuzes te maken in het begrotingsproces en in de uitvoerende fase.

We stellen jaarlijks een nieuwe begroting op, voor de volgende vier kalenderjaren. Bij de totstandkoming worden directeuren, (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en de Raad van Toezicht betrokken en om advies gevraagd. Minimaal tweemaal per kalenderjaar wordt een prognose opgesteld. Afwijkingen worden daarbij overzichtelijk in kaart gebracht. Opvallende afwijkingen worden in de genoemde gremia toegelicht. In veel gevallen zijn deze afwijkingen te verklaren vanuit bewuste keuzes. Een ander deel wordt bijvoorbeeld veroorzaakt door incidenteel verstrekte en uitgegeven middelen (bijvoorbeeld eenmalige of tijdelijke subsidies) en fluctuaties, die weliswaar beperkt beïnvloedbaar zijn, maar achteraf vaak wel kunnen worden verklaard.

Alle directeuren zijn als budgethouder verantwoordelijk voor hun eigen budget. Ieder kwartaal worden budgetten besproken met staf en bestuur. Om ontwikkelingen ook in de tussenliggende periode te volgen, is financiën en beheer regelmatig een agendapunt in het overleg van het managementteam, managementgesprekken met individuele directeuren en het tweewekelijks werkoverleg tussen staf en bestuur.

We zijn alert op het voorkomen van fraude. Dit is bijvoorbeeld een onderwerp in onze risico-inventarisatie. We maken onze medewerkers erop attent dat zij bij (vermoeden van) fraude onze externe vertrouwenspersoon kunnen benaderen. Veel van onze processen lopen bij of via ons administratiekantoor. Daarom laten we onze accountant jaarlijks ook de AO/IC van het administratiekantoor beoordelen. Maandelijks licht ons administratiekantoor de status kort toe in een 'cockpit' en we leggen verantwoording af in het jaarverslag. We bekijken regelmatig of er behoefte is aan het gebruik van vervangende of extra, specifieke (standaard)rapportages, ook voor sturingsdoeleinden.

Onze cyclische benadering helpt ons, nu en in de toekomst, met het beperken van diverse risico's en het inzichtelijk maken van verbeterpotentieel.

5.2 Algemene risico's

We hebben enkele belangrijke risico's voor de continuïteit van de stichting geïdentificeerd. Hierbij hebben we passende beheersmaatregelen geformuleerd, die we kunnen inzetten wanneer de risico's zich naar verwachting zullen gaan voordoen. Deze beschrijven we hieronder kort.

Risico: Daling leerlingaantallen

Fluctuaties in leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied zijn (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen. De kosten kunnen niet altijd tijdig en/of evenredig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie. Enige ruimte ontstaat doordat de bekostiging reageert met een vertraging van een jaar.

We hebben krimp als risico geïdentificeerd en noemen hieronder de beheersmaatregelen die we in dit kader hebben geformuleerd op het gebied van personele inzet. Echter, gezien de tekorten op de arbeidsmarkt, is de kans op een tekort aan personeel groter.

Beheersmaatregelen:

- Tijdig aanpassen van personeelsbestand aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop.
- Stimuleren van mobiliteit, ook als onderdeel van het gevoerde sociaal beleid.
- Tijdelijke arbeidscontracten aanbieden en personeel tijdelijk in dienst nemen via payroll.

Risico: Instabiliteit in en onvolledige indexatie van bekostiging

Aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters kunnen leiden tot lagere bekostiging. Te denken valt aan wijzigingen in onderwijsachterstandenbeleid, het afschaffen van de gewogen gemiddelde leeftijd als bekostigingscomponent en uitstel van de structurele bekostiging voor basisvaardigheden.

In 2024 kregen we wederom te maken met het voorbeeld van ontoereikende indexering, doordat kosten voor materiële instandhouding harder stegen dan de daarvoor bedoelde bekostiging. Te denken valt aan de kosten voor schoonmaak, (gebouw)onderhoud en leermiddelen (met name ict licenties). Energiekosten namen na een piek weliswaar iets af, maar zijn nog steeds veel hoger dan we gewend waren, zonder toereikende indexering van bekostiging.

De juridische procedure tegen het ministerie, namens ruim 220 schoolbesturen, om een korting op de bekostiging ongedaan te maken, is in 2024 nog niet afgerond. Voor de scholen binnen ons bestuur bedraagt de korting € 644.314, die we middels deze procedure alsnog uitbetaald willen krijgen. Op het moment van schrijven van dit verslag loopt de procedure nog. Tot de uitkomst bekend is, moeten we er rekening mee houden dat deze fout niet wordt hersteld. Dat zou maken dat wij, net als alle scholen in Nederland, keuzes moeten maken die uiteindelijk ook hun weerslag zullen hebben op de kwaliteit van het onderwijs. Dat proberen we uiteraard te voorkomen. Een nadere toelichting is opgenomen bij de jaarrekening, in de sectie met betrekking tot niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over de bekostiging. Op basis daarvan kijken we twee jaar vooruit, waarin we inzetten op behoud van onze gezonde financiële positie. De laatste twee begrote jaren gebruiken we als indicator van de gevolgen van ongewijzigd beleid.

Risico: Wegvallen van overige bijdragen/baten

Gemeentelijke subsidies en/of bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden passend onderwijs kunnen fluctueren en (gedeeltelijk) wegvallen. Dit kan leiden tot een daling van baten.

De bekostiging die we ontvangen via samenwerkingsverbanden fluctueert, mede als gevolg van organisatorische ontwikkelingen. In 2024 is de bekostiging van één van de samenwerkingsverbanden waarin we participeren nog niet ontvangen. Door organisatorische wijzigingen wil men voorafgaand aan verstrekking een bestedingsplan ontvangen voor deze middelen. Deze middelen zijn echter bedoeld om de financiële flexibiliteit te geven die nodig is bij het organiseren van lokale oplossingen op het gebied van acuut benodigde lichte zorg. Wij zijn van mening dat we derhalve vooraf geen bestedingsplan kunnen opstellen. Bovendien zijn de budgetten zelden toereikend voor de uitvoering: een plan zou in de meeste gevallen niet passen binnen het verstrekte budget. We vertrouwen erop dat ons standpunt wordt overgenomen en we deze middelen alsnog ontvangen. Tot die tijd is sprake van voorfinanciering.

In alle gemeenten hebben we budgetten toegekend gekregen voor schakelklassen en taalklassen. Deze subsidies hebben een tijdelijk karakter. Zeker nu is aangekondigd dat het kabinet gaat bezuinigen op de middelen die gemeenten ontvangen voor bestrijding

Bestuursverslag

van onderwijsachterstanden, realiseren we ons dat het risico bestaat dat gemeenten deze middelen op termijn niet meer beschikbaar (kunnen) stellen. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de kansengelijkheid, die we momenteel met deze middelen nog kunnen organiseren.

Ook ons OZA-aanbod wordt bekostigd met tijdelijke middelen. Daarnaast detacheren we expertise naar andere scholen, waarvoor we een bijdrage ontvangen die gelijk is aan de kosten en in principe tijdelijk is toegekend.

Hoewel de intentie is om de uitvoering voort te zetten, zijn deze bijdragen gekoppeld aan budgettaire ruimte bij de gemeenten en de samenwerkingsverbanden.

Beheersmaatregelen:

- We voeren constructief bestuurlijk overleg met gemeenten over gemeentelijke subsidies.
- We blijven aangesloten op het bestuurlijk overleg en betrokken bij en beleidsontwikkeling binnen de samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Risico: Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Kosten kunnen stijgen als gevolg van arbeidsconflicten (productieverlies, bemiddeling, juridische ondersteuning, ontslaguitkering, transitievergoeding).

Beheersmaatregelen:

- We voeren een integraal personeelsbeleid, gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities. In 2024 is een vervolg gegeven aan de actualisering en aanvulling van het personeelsbeleid.

Risico: Kosten ziekte en vervanging

Als gevolg van ziekte(vervanging) kunnen kosten stijgen. PPO de Link is ERD voor de kosten van (ziekte)vervanging. Extra kosten voor ziektevervanging boven het in de exploitatie opgenomen budget, worden gedekt uit de risicobuffer. Elders in dit verslag bespreken we verzuim en vervangingen in het afgelopen kalenderjaar.

Beheersmaatregelen:

- We nemen budget op voor ziektevervanging in de meerjarenbegroting.
- We voeren beleid dat is gericht op het beperken van ziekteverzuim.
- We werken met een eigen bovenschoolse vervangingspool (flexibele schil).

Risico: Krapte op de arbeidsmarkt

Door het lerarentekort loopt onze stichting het risico op onvoorziene extra kosten voor extern personeel. Als door de krapte op de arbeidsmarkt vacatures niet regulier kunnen worden ingevuld, dan moet (in principe tijdelijk) extern personeel worden aangetrokken tegen hogere kosten.

Beheersmaatregelen:

- We voeren een integraal personeelsbeleid, gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities.
- We nemen strategische werving mee in de begrotingen.
- We organiseren actief samenwerkingen zoals die binnen het RTC Florent (aflopend) en Onderwijsregio Food Valley.

- We hebben in het managementteam het gezamenlijke besluit genomen dat we in principe geen extern personeel inzetten. Alleen wanneer het echt niet anders kan, altijd in overleg met de bestuurder en altijd parallel aan een werving en selectieproces voor diezelfde functie. In de praktijk zien we dat we hieraan niet ontkomen, als we continuïteit van ons onderwijs willen borgen.

Risico: Algemeen restrisico

We kunnen te maken krijgen met onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten. Zo zorgen oorlogen en politieke ontwikkelingen in binnen- en buitenland momenteel voor sterk fluctuerende prijzen.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over baten en lasten, inclusief een inschatting van verwachte indexering van zowel baten als lasten. Onverwachte indexeringen hebben daarmee hoogstens een jaar onvoorziene impact. Daarna kunnen we deze meenemen in de begroting.

In ons risicoprofiel, dat is herzien in 2023, zijn bovenstaande risico's gekwantificeerd, als percentage van de totale baten. Daarbij is aansluiting gezocht bij de methodiek en de inschattingen uit rapporten van de PO Raad en het Ministerie van OCW. Op onderdelen zijn eigen inschattingen gemaakt, op basis van de specifieke situatie en omgeving van onze stichting. De kans dat alle risico's zich tegelijk voordoen is niet groot, daarom is ook een cumulatiecorrectie toegepast. Details zijn te vinden in het rapport.

5.3 Informatiebeveiliging en privacy

Het ministerie wil bewustwording rondom informatiebeveiliging en privacy binnen het onderwijs bevorderen. Deze doelstelling sluit aan bij onze ambitie om digitaal veilige schoolomgevingen te realiseren. Het IBP-beleidsplan vormt de basis voor het gevoerde beleid op dit gebied. In lijn met de doelstellingen van het ICT-beleidsplan is het streven om in 2027 volledig te voldoen aan het IBP Normenkader.

De voortgang van ICT- en IBP-beleid wordt meerdere keren per jaar besproken binnen het MT en de ICT-werkgroep. Middels een presentatie heeft de Functionaris Gegevensbescherming (FG) ook de RvT geïnformeerd over het proces en de gerelateerde maatregelen.

Interne audits en bewustwording

De jaarlijkse interne audits zijn belangrijk voor het monitoren van de voortgang op het gebied van gegevensbescherming en privacy. De recente managementrapportage toont een positieve ontwikkeling: het bewustzijn van medewerkers neemt toe, wat resulteert in een afname van openstaande punten en een verbeterde houding ten opzichte van de genomen maatregelen. Specifieke aandachtspunten, zoals het vergrendelen van computers, worden breder toegepast. De weerstand tegen de maatregelen is afgenomen. Er zijn termijnen vastgesteld voor de opvolging van aanbevelingen, en de voortgang wordt op locatieniveau en stichtingsniveau gemonitord. De audits worden geëvalueerd om objectieve resultaten te waarborgen.

Bestuursverslag

Het hoge aantal opgeloste aanbevelingen, zowel oud als recent, benadrukt de geleverde inspanningen. Een belangrijk aandachtspunt blijft het (correct) melden van incidenten en datalekken, die centraal worden bijgehouden in ons register.

Gezette stappen

In het afgelopen jaar zijn belangrijke stappen gezet om de informatiebeveiliging en privacy verder te verbeteren. Er is onder andere gewerkt aan de implementatie van een backup voorziening, het opstellen van een crisisplan bij hacking en het uitvoeren van een DPIA voor Parnassys en Google Workspace for Education. De maatregelen om deze belangrijke applicaties veilig te kunnen blijven gebruiken zijn stichtingsbreed geïmplementeerd. Ook is er aandacht besteed aan het digitaal ondertekenen van documenten en het opschonen van data.

Het verwerkingsregister is herzien, inclusief het vaststellen van bewaartermijnen. Tevens wordt gewerkt met het digitaal ondertekenen van verwerkersovereenkomsten via de dienst verwerkersovereenkomsten, een collectieve voorziening via Kennisnet.

Andere lopende projecten omvatten de verbetering van de firewall maatregelen, het verminderen van het gebruik van generieke accounts, het updaten van verouderde hardware, netwerkapparatuur (met name switches en access points) en het migreren van het beheer van de vaste apparaten naar een bovenschoolse omgeving. Deze projecten dragen bij aan het verder versterken van de digitale veiligheid binnen PPO de Link.

Vooruitblik

Het vastgestelde groeipad voor het IBP Normenkader dient als leidraad voor de komende periode en biedt structuur en prioriteit bij het verder verbeteren van onze informatiebeveiliging. De focus ligt op de concrete uitvoering van diverse, eerdergenoemde projecten. Naast deze technische verbeteringen wordt er continu gewerkt aan het optimaliseren van de informatiebeveiliging en privacy binnen de gehele organisatie.

Om in 2027 te voldoen aan het toetsingskader van het IBP Normenkader blijven we investeren in bewustwording en het implementeren van passende maatregelen. Het groeipad voor het IBP Normenkader wordt gebruikt om richting te geven aan de verschillende acties. Dit biedt houvast en prioriteitstelling bij het verbeteren van de informatiebeveiliging. Om deze doelen te bereiken en de belangen van het onderwijs te behartigen, zoekt PPO de Link actief de samenwerking met verschillende partijen. Zo participeren we in de landelijke IBP-werkgroep en FG-werkgroep, onderhouden we contact met de PO-Raad en zijn we in 2024 lid geworden van Sivon. Dit lidmaatschap stelt ons in staat om deel te nemen aan gezamenlijke aanbestedingen voor hardware, wat kostenbesparend kan werken en de kwaliteit kan waarborgen. Bovendien werken we via Sivon samen om mogelijke misstanden te signaleren en aan te pakken. Te denken valt aan misbruik van monopolieposities, waarbij winstmaximalisatie boven het belang van kwalitatief goed onderwijs wordt geplaatst. We blijven ons, samen met andere belangenorganisaties, inzetten om deze ontwikkelingen kritisch te volgen en waar mogelijk tegen te gaan.

6 Financiële positie

In deze paragraaf bespreken we de resultaten op hoofdlijnen, aan de hand van een vergelijk met de begroting en de resultaten van het voorgaande kalenderjaar. Vervolgens staan we stil bij enkele veelgebruikte kengetallen, waarbij we in de laatste paragraaf een aanvulling geven, in de vorm van een korte toelichting op onze financiële positie in het algemeen.

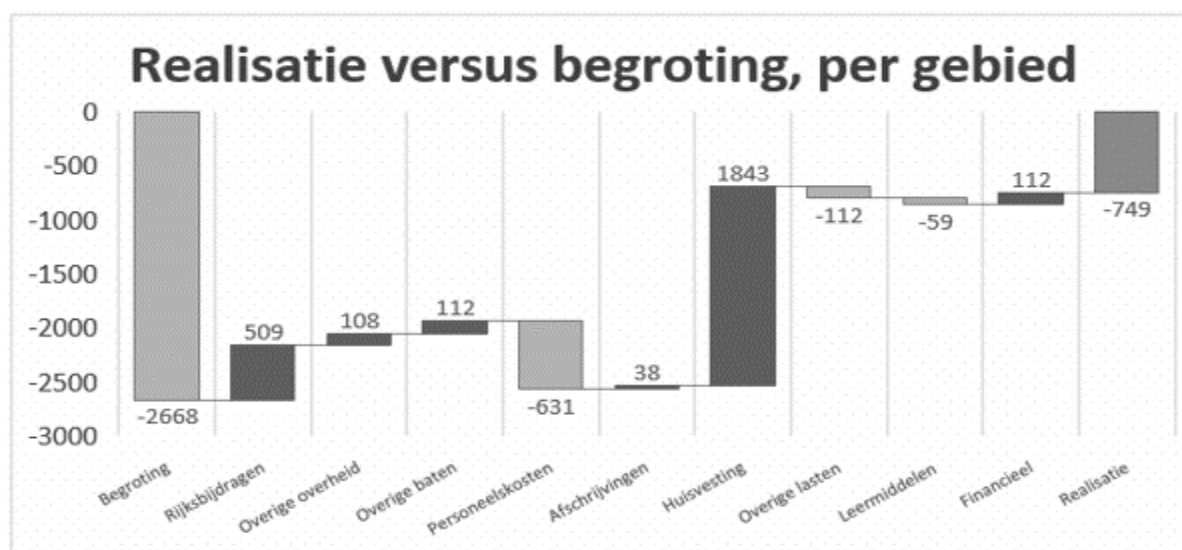
6.1 Realisatie 2023

In onderstaande tabel vergelijken we de realisatie van 2024 met de begroting. In de laatste kolom staat de realisatie van het vorige verslagjaar. Het gerealiseerde resultaat in 2024 wijkt af van het begrote resultaat, in positieve zin.

Tabel 8: Realisatie versus begroting, per gebied

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil	Realisatie 2023
Rijksbijdragen OCW	16.440	15.931	509 V	16.396
Overige overheidsbijdragen	500	392	109 V	449
Overige baten	285	173	112 V	248
Personele lasten	15.329	14.698	631 N	14.155
Afschrijvingen	350	388	38 V	379
Huisvestingslasten	1373	3216	1843 V	1190
Overige instellingslasten	929	817	112 N	892
Leermiddelen	285	226	59 N	249
Financiële baten/lasten	292	180	112 V	246
Resultaat	-749	-2668	1920 V	475

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig verschil, N voor nadelig verschil



Rijksbijdragen zijn relatief moeilijk te voorspellen. Daar houden we in begrotingen rekening mee, onder meer door indexeringen in te schatten en tegenover de vermoedelijke extra inkomsten bijvoorbeeld ook personele inzet in te plannen. We zijn ons bewust van de risico's van onze benadering. Het kan immers ook voorkomen dat onze aannames op het gebied van inkomsten geen waarheid worden, waardoor onze (extra) inzet niet gedekt is. Omdat onze inzet volgt op inhoudelijke afwegingen, betekenen dergelijke situaties niet vanzelfsprekend dat we bepaalde inzet dan niet zouden plegen. Het maakt wel dat rijksbijdragen en personele lasten de belangrijkste

Bestuursverslag

posten zijn in onze begrotingen en jaarrekeningen, die extra aandacht krijgen bij onze monitoring.

Hieronder hebben we de belangrijkste effecten op deze posten in tabellen samengevat, waarbij we een korte toelichting geven. Daarna lichten we een aantal andere grote effecten toe.

Tabel 9: Uitsplitsing baten

Indexering, overgangsregeling en meer achterstandsmiddelen	310 V
Bijzondere/aanvullende bekostiging nieuwkomers	40 V
Groeibekostiging (SWV en OCW)	216 V
Van SWV ontvangen middelen	36 V
Van gemeenten ontvangen middelen	110 V
Divers overig (effecten subsidies, ouderbijdragen, medegebruik, etc.)	17 V
Rentebaten	112 V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

In bovenstaande tabel wordt zichtbaar dat de gestegen rijksbijdragen de belangrijkste oorzaak zijn van de positieve afwijking van de begroting. Indexeringen, groeibekostiging en rentebaten vormen een belangrijk deel. Ook zijn er veel subsidies ontvangen, wat in principe leidt tot een positieve afwijking ten opzichte van de begroting. De subsidie die is verstrekt in het kader van versterking van basisvaardigheden is echter minder dan verwacht aangesproken, waardoor het positieve effect op de subsidies minder goed zichtbaar is.

In onze begrotingen doen we ieder jaar diverse niet-conservatieve aannames en inschattingen op het gebied van (stijgingen in) bekostiging. De effecten die we nu zien waren niet, of met onvoldoende zekerheid te voorspellen.

De extra middelen dekken de gestegen loonkosten en worden grotendeels gebruikt voor extra inzet. Veel extra benodigde inzet hadden we al opgenomen in de begroting. Het betreft alleen de werkelijke aanvullende (al dan niet externe) inzet, de niet-afgeschaalde inzet, of een (gedeeltelijke) vrijval van middelen tegenover gemaakte kosten.

Gemiddeld hebben we in 2024 5,2 fte meer ingezet dan begroot, waarvan ruim 0,9 fte voor rekening komt van niet-begrote LIO stagiar(e)s. Daarnaast was er sprake van aanvullende externe inzet. Soms was de externe inzet noodgedwongen tijdelijk in de reguliere formatie, soms in de vorm van een KeK dag (dagen met een kant-en-klaar programma), als aanvulling op de basisformaties, of in het kader van vervanging.

De afwijking is in alle maanden positief (het financiële effect dus negatief). Opvallend is dat net als in 2023 ook in 2024 een piek zichtbaar is in de inzet: de afwijking ten opzichte van de begroting was in het laatste kwartaal bijna 8,2 fte, met name doordat de begrote afschaling van inzet (6 fte) per nieuwe schooljaar niet is gerealiseerd.

Tabel 10: Uitsplitsing personele lasten

Totaal effect extra personele inzet en CAO-effect	91 N
Meerkosten uit (ziekte)vervanging (incl. extern) en poolers	365 N
Vormen voorziening langdurig zieken	217 N
Meerkosten uit werving en selectie	21 N
Minderkosten uit ouderschapsverlof	40 V
Overig (o.a. bapo, dotatie jubilea)	23 N

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

De huisvestingslasten waren fors lager dan begroot (€ 1.845.000), doordat we in de dotatie op de onderhoudsvoorziening rekening hebben gehouden met de jaren waarin gemeenten in hun integraal huisvestingsplan nieuwbouw voor onze schoollocaties hebben gepland. Gecorrigeerd voor deze andere benadering waren de huisvestingslasten hoger

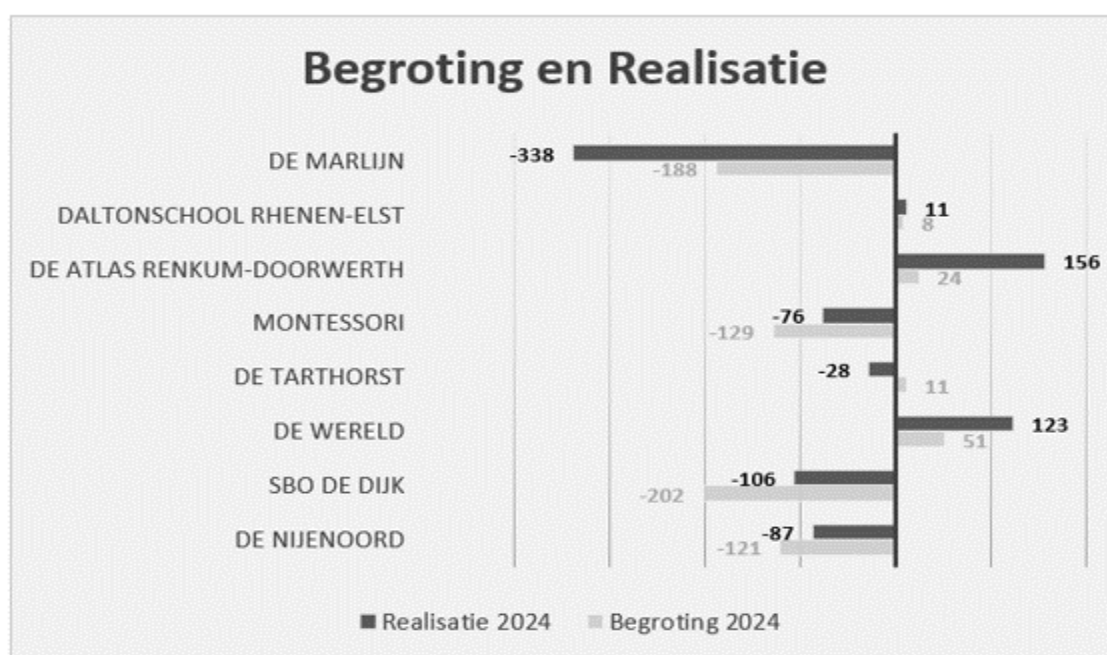
dan begroot (€ 170.000), vrijwel geheel te verklaren uit hogere onderhoudskosten en afrekeningen voor energieverbruik, ook uit eerdere jaren.

Ook de overige instellingslasten waren hoger dan begroot (€170.000). Belangrijke oorzaken zijn de gestegen kosten van leermiddelen en licenties, vooral als gevolg van vervangen lesmethodes, die door nieuwe verdienmodellen van leveranciers duurder zijn. We zijn ons bewust van deze ontwikkeling en zijn hier alert op. Toch willen we kwaliteit, ook van gebruikte lesmethodes, voorop blijven stellen. We sluiten daarom aan bij inkoopcollectieven en onderzoeken of aanbesteding ons zou kunnen helpen. Een ander deel van de afwijking ligt in gestegen kosten waar ook een stijging in de bekostiging tegenover staat, veelal in de vorm van gerichte subsidies.

In 2024 zijn investeringen grotendeels volgens plan uitgevoerd. Waar directe vervanging niet noodzakelijk bleek, hebben we investeringen uitgesteld. We hebben ons voorbereid op een (collectief verzorgde) aanbesteding van IT-apparatuur in 2025.

In onderstaande tabel is het exploitatieresultaat per school gegeven. Op onze scholen zijn zowel positieve als negatieve afwijkingen van de begroting zichtbaar. Doordat we ontvangen middelen alloceren conform beschikking, is dit beeld deels te verklaren aan de hand van fluctuaties in baten. In de lasten zijn onder meer de effecten zichtbaar van CAO-aanpassingen en van personele inzet die afwijkt van de oorspronkelijk geplande inzet.

Op De Marlijn is verder een effect zichtbaar van nagekomen afrekeningen van energieverbruik (€ 123.000). Hierover zijn gesprekken gestart met gemeente Renkum. Op De Atlas Renkum-Doorwerth, Montessorischool Wageningen en De Nijenoord staat tegenover hogere inkomsten een lagere personele inzet. Op De Tarthorst en De Wereld is een tegengesteld beeld zichtbaar. Op De Dijk is sprake van niet begrote bekostiging, onder meer als gevolg van de inzet van expertise binnen andere scholen. Ook hebben we gebruik gemaakt van de vangnetregelingen van de samenwerkingsverbanden.



Tabel 11: Realisatie versus begroting, per school

BRIN	School	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil
12DI	De Marlijn	338 N	188 N	150 N
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	11 V	8 V	3 V
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	156 V	24 V	132 V
18PY	Montessorischool Wageningen	76 N	129 N	53 V
18RA	De Tarthorst	28 N	11 V	39 N
18TN	De Wereld	123 V	51 V	72 V
19QS	SBO De Dijk	106 N	202 N	96 V
23DE	De Nijenoord	87 N	121 N	34 V
	Totaal resultaat	345 N	546 N	201 V

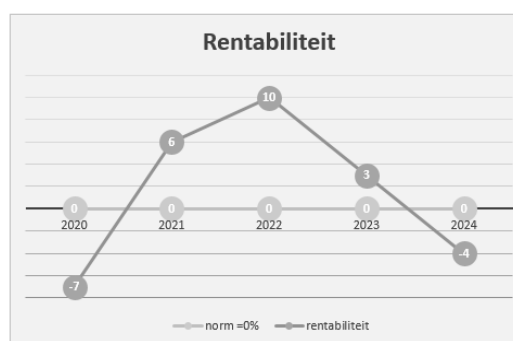
N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

De bovenschoolse personele inzet was fors hoger dan begroot (€ 475.000), grotendeels te verklaren door hogere kosten uit (ziekte)vervanging. We zien dat we niet langer ontkomen aan de inzet van externe bureaus. Ook de voorziening voor langdurig zieken is volledig bovenschools verwerkt.

6.2 Kengetallen

De rentabiliteit over 2024 was zoals verwacht negatief, al hadden we rekening gehouden met een grotere impact van de nieuwe benadering bij de opbouw van de onderhoudsvoorziening.

Fluctuaties ontstaan doordat we bij de inzet van financiële middelen de inhoudelijke uitdagingen leidend laten zijn. Dat kan bijvoorbeeld leiden tot personele inzet die niet geheel gedekt is in de bekostiging. Daarvoor wenden we dan onze reserves aan. Onze benadering houdt echter ook in dat (onverwachts) beschikbare middelen niet altijd leiden tot uitbreiding van de inzet.



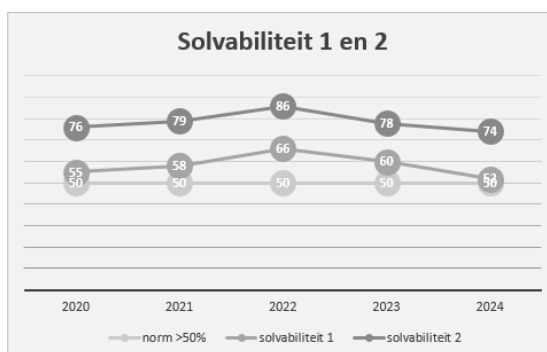
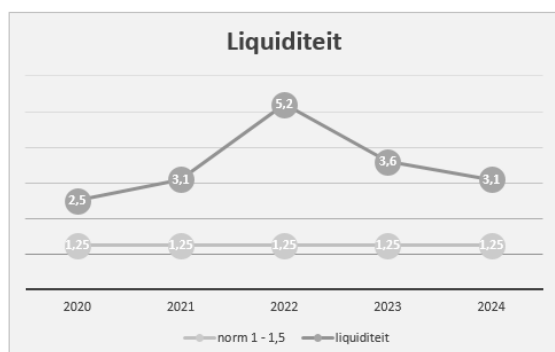
Uit de resultaten van de afgelopen jaren en de begroting blijken duidelijk de consequenties van onze doelmatige besteding. Regelmatig vallen inkomsten en uitgaven niet in dezelfde periode, waardoor schijnbare 'overschotten' en 'tekorten' ontstaan. Uit onze resultaten en onze begroting blijkt duidelijk het tijdelijke karakter hiervan.

We besteden alle ontvangen middelen doelgericht en planmatig, om de kwaliteit van ons onderwijs voor de langere termijn te kunnen waarborgen. Omdat de rentabiliteit hierdoor sterk kan fluctueren, moet ook deze over een langere termijn worden bekeken, inclusief toekomstige jaren. We streven naar een lange termijn rentabiliteit van ongeveer nul. Uit onze begroting blijkt dat we, als er aan de bekostiging niets verandert, voor de komende jaren een negatieve rentabiliteit verwachten. Waar de baten in 2025 (net als in 2024) nog licht stijgen ten opzichte van het voorgaande jaar, verwachten we dat deze, na een dip in 2026 (€800.000 lager), stabiliseren op een niveau dat fors lager ligt dan 2024 en 2025 (€ 350.000 tot € 400.000 lager).

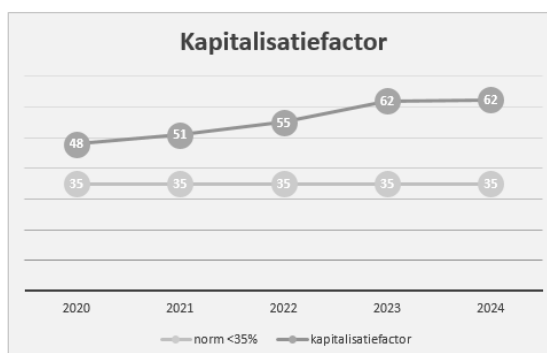
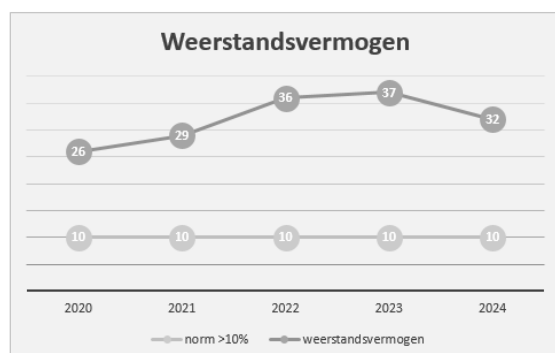
Onze reservepositie geeft ons een stevige basis om de komende jaren, waarin de verhouding tussen inkomsten en uitgaven sterk verandert, de negatieve resultaten te kunnen opvangen. De komende periode bepalen we of en in welke mate de ontstane verhoudingen vragen om aanpassing van de gehanteerde normen.

Bestuursverslag

In 2024 is een toename zichtbaar van vlottende activa. De kortlopende schulden zijn meer toegenomen, daardoor daalt de liquiditeitsratio. Zowel de solvabiliteit (2) als de liquiditeit liggen echter nog ruim boven de norm.



Het eigen vermogen is afgenomen en doordat de totale baten in verhouding minder afnamen, geldt hetzelfde voor het weerstandsvermogen. Het balanstotaal neemt toe, evenals de totale baten. De kapitalisatiefactor stijgt licht, maar door afronding niet zichtbaar. De verwachting is dat in 2025 een dalende trend wordt ingezet.



Op basis van de begrote resultaten voor de komende jaren, verwachten we snel teruglopende kengetallen. Zoals ieder jaar bepalen we ondertussen hoe en in hoeverre we toewerken naar een nieuwe, neutrale balans tussen inkomsten en uitgaven na deze begrotingsperiode. Een nieuwe vorm van bekostiging (in het kader van versterking van basisvaardigheden) gaat daarbij een rol spelen. We hebben onze formaties al gebaseerd op deze versterking, maar de bekostiging is uitgesteld. Dit zorgt voor tijdelijk ongedekte extra inzet en kosten, in de begroting én in werkelijkheid. Vanaf 2027 hebben we de nu bekende basisbedragen begroot. Mogelijk komt een aanvullend deel beschikbaar, dat wordt gekoppeld aan de onderwijsachterstandenindicator. Dit is echter nog onzeker en derhalve niet begroot. Eventueel beschikbaar komende aanvullende middelen zouden een positief effect hebben op onze begroting, omdat we de extra inzet al plegen.

Verder had het wegvallen van de vordering op OCW in 2022 een ongewenst, nadelig effect op het resultaat en ons vermogen. De uitkomst van de eerder in dit verslag beschreven juridische procedure kan in de begrotingsjaren nog leiden tot een (eenmalig) positief effect ten opzichte van de begroting.

6.3 Financiële positie

Voor wat betreft het aanspreken van reserves hanteren we het beleid dat scholen extra personele middelen kunnen inzetten in het kader van voorziene groei en het bestrijden van tijdelijke knelpunten die blijken uit de kwaliteitscyclus. Daarnaast houden we bestaande reserves beschikbaar voor de uitvoering van wensen op het gebied van huisvesting, voor zover deze buiten de gemeentelijke verantwoordelijkheid vallen.

Hoewel de afbouw van reserves geen doel op zich is, willen we ook deze middelen laten bijdragen aan ons onderwijs. Gecorrigeerd voor tijdelijke piek-effecten lijkt de financiële buffer die we aanhouden ruim. Deze is echter passend bij het risicoprofiel van de stichting. Zoals blijkt uit onze begroting, zijn reserves van groot belang om continuïteit te kunnen waarborgen bij een kwaliteitsgerichte benadering.

De Inspectie hanteert een formule die een signaleringswaarde geeft voor een mogelijk bovenmatig vermogen. Deze gaat uit van een theoretisch maximum, uitgedrukt als percentage van de totale baten, vermeerderd met de boekwaarde van materiële vaste activa. Dat bedraagt ongeveer € 2.960.000. Ons vermogen ligt daar dit jaar nog bijna € 2.700.000 boven.

In verband met een bestuursonderzoek is ons vermogen in 2021 beoordeeld door de Inspectie, in relatie tot onze begrotingen en onze benadering, waarin we kwaliteit leidend hebben gemaakt. De financieel inspecteur heeft daarbij geconcludeerd dat er geen sprake was van een bovenmatig vermogen. Dat ons vermogen niet structureel groeit, maar een functie heeft en wordt ingezet voor ons onderwijs, blijkt onder meer uit het resultaat van 2024 en onze begroting voor de jaren daarna.

De signaleringswaarde die de Inspectie hanteert, houdt geen rekening met toekomstige ontwikkelingen in vermogens(-structuren). Uit onze begroting blijkt dat die informatie cruciaal is bij de beoordeling van onze vermogenspositie. Ons vermogen neemt de komende jaren naar verwachting snel en sterk af.

Wij houden een verantwoorde buffer aan, die past bij ons risicoprofiel en die noodzakelijk is om de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs te kunnen borgen. We kiezen daarbij voor een andere benadering dan de Inspectie, om de voor ons minimaal benodigde financiële ruimte te bepalen. We baseren onze buffer op de geïdentificeerde risico's, waarbij de aard van de risico's vereist dat de bufferfunctie in liquide vorm aanwezig is. We maken daarbij onderscheid in de financieringsfunctie, de transactiefunctie en de bufferfunctie van de liquide middelen.

Uit een inventarisatie in 2023 blijkt dat de benodigde (liquide) ruimte voor de financieringsfunctie 6,5% van de totale baten bedraagt en de ruimte voor de transactiefunctie 6%. Uit het risicoprofiel volgt verder dat in het kader van continuïteit aanvullend een risicobuffer van 10% dient te worden aangehouden. De claim op liquide middelen komt daarmee neer op in totaal € 3.940.000. De vrij besteedbare ruimte ligt daarmee beduidend lager dan het bedrag in de algemene reserve. In 2026 wordt opnieuw geïnventariseerd, in het kader van actualisatie van het risicoprofiel.

6.4 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf kent een vast, door het ministerie voorgeschreven format. Voor de kengetallen en de meerjarenbegroting volgen we dit format. De overige rapportages (risico's, risicobeheersing en een rapportage van de RvT) zijn elders in dit verslag verwerkt.

In de gemeenten Rhenen, Renkum en Wageningen worden periodiek prognoses van de verwachte aantallen leerlingen gemaakt. Deze prognoses zijn vooral extrapolaties. Ook DUO stelt, deels op basis van dezelfde data, prognoses beschikbaar. Wij voegen hier onze kennis aan toe. Op die manier maken wij een prognose waarop onze formatieplannen en de begrotingen worden gebaseerd.

A1. Personele kengetallen

	2024	2025	2026	2027
teldatum	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
directie*	9,29	9,21	9,1	9,1
onderwijzend personeel*	116,91	115,59	113,19	111,83
overige medewerkers*	37,87	35,52	33,60	32,47
FTE totaal	164,07	160,33	155,89	153,40
totaal aantal leerlingen	1831	1819	1866	1870

* Gemiddelde fte in het betreffende kalenderjaar, inclusief fte uit vervanging (de continuïteitsparagraaf vermeldt ook niet-effectieve fte)

Elders in dit verslag beschreven we al de verwachte stabilisatie van leerlingaantallen in onze regio in de komende begrotingsjaren. In het meerjarenbeleid houden we daar rekening mee. Hoewel de rijksbekostiging is afgeleid van de aantallen leerlingen, baseren we de formatie vanuit inhoud meer op de lokale behoefte, met nadruk op kwaliteit. Uiteraard met een vinger aan de pols.

Bestuursverslag

A2. Meerjarenbegroting

Eind 2024 is een meerjarenbegroting voor de stichting opgesteld, die begin 2025 is goedgekeurd door de RvT. In onderstaande overzicht zijn hiervan de eerste drie jaren weergegeven.

	2024	2025	2026	2027
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	16.439.950	€ 16.839.000	€ 16.133.384	€ 16.695.751
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.	500.390	€ 454.700	€ 426.300	€ 307.300
3.5 Overige baten	284.778	€ 200.900	€ 200.900	€ 200.900
Totaal baten	17.225.118	€ 17.494.600	€ 16.760.584	€ 17.203.951
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	15.328.498	15.360.366	15.203.640	15.168.334
4.2 Afschrijvingen	350.299	394.800	408.412	388.072
4.3 Huisvestingslasten	1.372.608	1.137.100	1.134.100	1.134.100
4.4 Overige lasten	1.213.984	1.118.950	1.119.850	1.118.250
Totaal lasten	18.265.389	18.011.216	17.866.001	17.808.756
Saldo baten en lasten	-1.040.271	-516.616	-1.105.417	-604.805
Saldo financiële baten en lasten	291.644	200.000	200.000	200.000
Netto resultaat	-748.627	-316.616	-905.417	-404.805

bedragen per 31-12	2024	2025	2026	2027
1. Activa				
1.2 Materiële vaste activa	2.146.792	2.266.812	1.950.350	1.589.058
<i>Vaste activa</i>	<i>2.146.792</i>	<i>2.266.812</i>	<i>1.950.350</i>	<i>1.589.058</i>
1.5 Vorderingen	574.710	600.000	600.000	600.000
1.7 Liquide middelen	8.200.491	7.489.434	7.045.639	6.578.953
<i>Vlottende activa</i>	<i>8.775.201</i>	<i>8.089.434</i>	<i>7.645.639</i>	<i>7.178.953</i>
Totale Activa	10.921.993	10.356.246	9.595.989	8.768.011
2.1 Eigen vermogen	5.659.577	5.342.961	4.437.544	4.032.739
2.1 Eigen vermogen – Bestemmingsreserve	0	0	0	0
2.2 Voorzieningen	2.449.426	2.213.285	2.358.445	1.935.272
2.3 Langlopende schulden	0	0	0	0
2.4 Kortlopende schulden	2.812.990	2.800.000	2.800.000	2.800.000
Totale Passiva	10.921.993	10.356.246	9.595.989	8.768.011

	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit 2	78%	74%	73%	71%	68%
Weerstandvermogen	37%	32%	30%	26%	23%
Liquiditeit	3,6	3,1	2,9	2,7	2,6
Rentabiliteit	3%	-4%	-2%	-5%	-2%

6.5 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans

Alle middelen die we ontvangen (en meer) worden ingezet voor de uitvoering van ons elders in dit verslag aan de orde gekomen (strategisch) beleid. In het strategisch beleidsplan en afgeleid beleid (waaronder schoolplannen) staan onze doelstellingen en uitgangspunten beschreven. Jaarlijks bekijken we op welke manier we hieraan uitvoering (blijven) geven. Dit leidt tot onze 'beleidsrijke' begroting. De plannen achter die begroting bespreken we, samen met de financiële consequenties, in de verschillende gremia. Op die manier laten we begrotingsproces en -cyclus bijdragen aan een kwalitatief sterke, financieel gezonde organisatie.

We proberen rekening te houden met alle factoren die een financieel effect hebben. Het fluctuerende leerlingaantal in onze omgeving is daarvan een voorbeeld. In onze resultaten, reserve en begroting is zichtbaar dat de middelen die we in de afgelopen jaren hebben ontvangen, op basis van geplande verbeterplannen en -acties in de komende jaren pas worden uitgeven.

Naast de korte termijn houden we rekening met verwachte ontwikkelingen op lange(re) termijn. De negatieve resultaten in onze begroting zijn op langere termijn niet vol te houden. We rekenen er echter op dat de eerder beschreven structurele extra bekostiging (vanaf 2027) onze kwaliteitsgedreven inzet grotendeels blijvend mogelijk maakt. Gezien de drang om budgetten meer te oormerken, met bijvoorbeeld 'gerichte bekostiging', zullen we een deel van onze gelijk gebleven inzet vanaf dan mogelijk wel moeten verantwoorden vanuit een ander budget.

Omdat nog niet bekend is hoe de structurele bekostiging eruit zal zien, of hoe hoog de in dit kader te verwachten bedragen uitvallen, is een deel hiervan nog niet opgenomen in de begroting. Dat geldt wel voor de uitgaven. Dit geeft een beeld van de middelen die we tekortkomen om ons beleid ongewijzigd te kunnen voortzetten. Zodra alle effecten van de regelingen bekend zijn, zien we direct in hoeverre de extra middelen dekkend zijn voor de ontstane tekorten. We zien de komende jaren daarom nog steeds als overbruggingsjaren, tot er meer duidelijkheid is.

Natuurlijk verloop van personeel zorgt in de komende jaren voor een grotere vraag naar geschikt personeel, bij een afnemend aanbod op de markt. Prognoses voor de middellange termijn laten bovendien weer een lichte stijging van het aantal leerlingen zien. Het effect daarvan is echter nog nauwelijks zichtbaar in de begrotingsjaren tot en met 2027. We willen de verworven positie in de regio's waarin onze scholen gevestigd zijn vasthouden en kwaliteit kunnen blijven bieden. Daarom blijven we waken voor te sterke fluctuaties in de personele inzet.

Zoals blijkt uit onze begroting zal ons vermogen in de periode tot en met 2028 naar verwachting snel afnemen, met ongeveer € 2.070.000. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van de doelmatige (latere) besteding van NPO middelen en van de dalende bekostiging voor het versterken van basisvaardigheden, bij een gelijkblijvende bezetting. We rekenen erop dat er op termijn nieuwe bekostiging beschikbaar komt waarmee het tekort wordt beperkt. Ook zijn we alert op aanvullende subsidies. Tegelijkertijd houden we rekening met het geschetste scenario en blijven we de laatste twee jaar van de begroting gebruiken als indicator, op basis waarvan we - indien noodzakelijk - tot maatregelen over kunnen gaan.

6.6 Conclusie

Samengevat is de stichting financieel gezond. De reserves liggen hoger dan het minimaal gewenste niveau, de voorzieningen op de balans zijn toereikend, er zijn voldoende liquide middelen beschikbaar en risico's zijn in beeld.

Het exploitatiesaldo over het jaar 2024 is zoals verwacht negatief, maar minder negatief dan begroot. Oorzaken zijn divers en toegelicht in dit bestuursverslag. Vrijwel alle afwijkingen zijn het gevolg van afgestemde, bewuste keuzes en niet-beïnvloedbare factoren. We weten onze middelen vanuit onze kwaliteitsbenadering doelmatig in te zetten.

Het ook in 2024 opgestelde (financieel) meerjarenperspectief wordt jaarlijks geüpdatet op basis van de meest recente kennis en inzichten.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Het exploitatiesaldo 2024 is ten opzichte van 2023 afgenomen met

	€
	1.223.787

Rijksbijdrage OCW/EZ is met € 44.800 toegenomen. Er is een indexatie van de bekostiging geweest. En het leerlingaantal is gestegen. Subsidie zij-instroom (€ 29.200), subsidie impuls bewegingsonderwijs (€ 27.900), subsidie basisvaardigheden (€ 234.700) en subsidie brugfunctionaris (€ 30.300) hoger. Subsidie vrijroosteren leraren (€ 22.400) en bekostiging NPO (€ 894.600) niet meer ontvangen. Eerste opvang vreemdelingen (€ 264.900) en lumpsumvergoeding groeiformatie (€ 58.200) lager.

Overige subsidies OCW € 306.100 hoger. Lerarenbeurs (€ 3.500), subsidie zij-instroom (€ 29.200), subsidie onderwijsassistent tot leraar (€ 2.900), impuls bewegingsonderwijs (€ 27.900) en subsidie verbetering basisvaardigheden (€ 234.700) hoger. Subsidie brugfunctionaris € 30.300 is nieuw in 2024.

Doorbetalen rijksbijdragen SWV € 129.600 hoger. Basisbekostiging € 64.300 hoger door vangnetregeling. Bijzondere bekostiging € 75.100 hoger door subsidie hoogbegaafdheid, vergoeding orthopedagoog en inzet expertise. Vergoeding arrangementen € 9.700 lager.

Gemeentelijke bijdragen € 51.200 hoger door meer subsidie onderwijsachterstandenbeleid. Lagere vergoeding orthopedagoog.

Detachering personeel € 26.900 lager.

Ouderbijdragen € 4.000 lager.

Overige baten zijn met € 68.800 toegenomen door ontvangsten jeugdeducatiefonds en subsidie schoolopleider.

De lonen en salarissen zijn met € 710.400 toegenomen; ruim 3 FTE meer en CAO-verhoging.

Dotaties personele voorzieningen € 165.400 hoger. Dotatie nieuwe voorziening langdurig zieken ad € 216.800. Lagere dotatie aan voorziening jubilea (€ 36.700) en aan voorziening duurzame inzetbaarheid (€ 14.900).

Personeel niet in loondienst € 365.700 hoger.

Overige personele lasten € 51.000 lager; dit komt voornamelijk door minder transitievergoedingen.

De personele uitkeringen zijn € 16.900 hoger.

De afschrijvingslasten zijn € 28.800 lager.

De huisvestingslasten zijn met € 182.500 toegenomen; meer onderhoudskosten, energielasten en schoonmaakkosten.

De administratie- en beheerslasten zijn met € 11.200 toegenomen.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn met € 70.200 toegenomen. De grootste toename zit in het verbruiksmateriaal leermiddelen en de licenties. Kleine afname in onderhoud inventaris/ kleine aanschaffingen en culturele vorming.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2024

Het werkelijke resultaat 2024 bedraagt

Het begrote resultaat 2024 bedroeg

748.627-
2.668.440-
1.919.813

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot. Vereenvoudiging PO bekostiging (inclusief werkdrukvermindering) € 183.300 hoger dan begroot. In juli is de definitieve reguliere bekostiging 2024 bekend gemaakt en in augustus is er een nabetaling gedaan over de eerste 7 maanden. In de begroting was rekening gehouden met een indexatie van 3,95% op de vereenvoudigde PO bekostiging. In de definitieve regeling is sprake van een aanpassing van 5,37%. Het verschil is hoofdzakelijk aangewend als loonruimte voor de nieuwe cao. Inhouding overgangsregeling vereenvoudiging PO € 55.000 hoger dan begroot door indexatie en groei aantal leerlingen. Eerste opvang vreemdelingen € 39.800 hoger dan begroot. Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders (€ 9.800) en aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid (€ 50.000) hoger dan begroot door indexatie. Bijzondere en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage € 23.000 hoger dan begroot. Lumpsumvergoeding groeiformatie € 147.700 niet begroot.	508.941
	Transporteren	508.941

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	508.941
3.1 Rijksbijdragen OCW (vervolg)	
Lerarenbeurs (€ 9.200) en subsidie zij-instroom (€ 27.100) hoger dan begroot.	
Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar (€ 10.000) en subsidie brugfunctionaris (€ 30.300) niet begroot.	
Toegerekende baten subsidie verbetering basisvaardigheden € 181.400 lager dan begroot.	
Passend onderwijs € 89.400 hoger dan begroot; voornamelijk de vangnetregeling.	
Passend onderwijs bijzondere bekostiging (€ 7.400) en arrangementen (€ 7.200) hoger dan begroot.	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot.	108.690
Voornamelijk door extra onderwijsachterstandsmiddelen bij De Wereld.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	111.778
Ouderbijdragen € 17.100 hoger dan begroot.	
Opbrengst medegebruik € 7.400 lager dan begroot.	
Detachering personeel € 11.900 lager dan begroot.	
Overige baten € 113.900 hoger dan begroot. Subsidie schoolopleider is niet begroot en ontvangsten jeugdeducatiefonds.	
5.1 Financiële baten en lasten hoger dan begroot	111.644
Rente schatkistbankieren hoger dan begroot.	
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2024	841.053
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot.	630.996
De lonen en salarissen zijn € 195.700 hoger dan begroot. Dit komt vooral doordat er 4,66 FTE meer is ingezet dan begroot. Ondanks de CAO verhoging per 1 oktober 2024 is het GPL-effect lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat sommige posten positief afwijken van de begroting. Denk hierbij aan meer opname ouderschapsverlof en korting i.v.m. langdurige ziekte. Daarnaast is er een verschil t.o.v. de begroting in inschaling. Dit zorgt voor een lagere GPL.	
Dotatie voorziening jubilea € 14.300 lager dan begroot.	
Dotatie voorziening langdurig zieken € 216.800 niet begroot; er is een nieuwe voorziening gevormd.	
Personeel niet in loondienst € 205.300 hoger dan begroot.	
Scholing (€ 18.100) en overige personeelslasten (€ 23.200) lager dan begroot.	
Werving personeel € 21.300 hoger dan begroot.	
Lasten i.v.m. instroomtoets € 14.400 niet begroot.	
Uitkeringen UWV € 104.700 hoger dan begroot.	
4.2 Afschrijvingen lager dan begroot.	37.548-
Er is minder geïnvesteerd dan begroot.	
4.3 Huisvestingslasten lager dan begroot.	1.843.392-
Dit komt voornamelijk doordat de dotatie aan de onderhoudsvoorziening € 2.012.300 lager is dan begroot. In de loop van het jaar is de onderhoudsvoorziening geactualiseerd o.b.v. de componentenmethode.	
Herstelonderhoud € 57.600 hoger dan begroot; veel niet geplande onderhoudskosten.	
Onderhoudscontracten € 10.900 hoger dan begroot.	
Beveiliging € 11.900 hoger dan begroot; hogere onderhoudskosten.	
Energie en water € 102.900 hoger dan begroot; afrekeningen gemeente Renkum over de jaren 2016 t/m 2024 opgenomen.	
Schoonmaakkosten € 15.600 lager dan begroot.	
Transporteren	1.249.944-

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	1.249.944-
4.4 Overige lasten hoger dan begroot.	171.184
Onderhoud inventaris/kleine inventaris € 11.800 hoger dan begroot.	
Culturele vorming € 16.500 lager dan begroot.	
Verbruiksmateriaal leermiddelen (€ 58.700) en ICT licenties (€ 57.400) hoger dan begroot.	
Testen en toetsen € 6.200 lager dan begroot.	
Sportdag en vieringen € 5.500 lager dan begroot.	
Projecten € 18.200 niet begroot; voornamelijk schoolmaaltijden.	
Telefoonkosten € 10.500 hoger dan begroot.	
Public relations en marketing € 14.200 hoger dan begroot; schoolkalenders, logo, werkgroepsessie en strandtassen.	
Advieskosten € 19.000 lager dan begroot.	
Overige kosten € 49.900 hoger dan begroot; betreft maaltijden op school en voedselpakketten.	
Hier staan opbrengsten tegenover.	
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2024	1.078.760-
Recapitulatie:	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2024	841.053
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2024	1.078.760-
	1.919.813

Investerings- en financieringen

Investerings-

In 2024 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 237.498

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2024 investeringen gepland voor een bedrag van € 296.150

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2024 zijn er geen langlopende leningen.

Kengetallen

		2024	2023	2022	2021
Kengetallen financiële positie					
Liquiditeit (current ratio)					
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.					
Vlottende activa	€ 8.775.201				
Kortlopende schulden	€ 2.812.990	3,12	3,60	5,21	3,10
Solvabiliteit 1					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen	€ 5.659.577				
Balanstotaal	€ 10.921.993	0,52	0,60	0,66	0,58
Solvabiliteit 2					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen plus voorzieningen	€ 8.109.003				
Balanstotaal	€ 10.921.993	0,74	0,78	0,86	0,79
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.					
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 748.627-				
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 17.516.762	-0,04	0,03	0,10	0,06
Huisvestingsratio					
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.					
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 1.409.657				
Totale lasten	€ 18.265.389	0,08	0,07	0,07	0,07

Kengetallen

		2024	2023	2022	2021
Weerstandsvermogen					
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.					
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk					
Eigen vermogen	€	5.659.577			
Totale baten	€	17.516.762	0,32	0,37	0,36
					0,29
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen					
Normatief publiek eigen vermogen per 31-12-2024	€	2.957.985			
Feitelijke publiek eigen vermogen per 31-12-2024	€	5.659.577			

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen overschrijdt het publieke deel van het eigen vermogen van Stichting PPO de Link de genormeerde signaleringswaarde.

Kengetallen

		2024	2023	2022	2021
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 16.439.950	93,9 %	94,6 %	97,0 %	97,6 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 500.390	2,9 %	2,6 %	1,3 %	1,3 %
Overige baten / baten * 100%	- 284.778	1,6 %	1,4 %	1,6 %	1,1 %
Financiële baten / baten * 100%	- 291.644	1,7 %	1,4 %	0,1 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 17.516.762	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 15.328.498	83,9 %	83,9 %	84,6 %	84,4 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 350.299	1,9 %	2,2 %	2,6 %	2,8 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 1.372.608	7,5 %	7,1 %	6,8 %	7,0 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 1.213.984	6,6 %	6,8 %	6,0 %	5,8 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 18.265.389	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling					
Aantal leerlingen per 1 februari 2024	1.831				
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 16.439.950	€ 8.979	€ 9.089	€ 8.946	€ 8.183
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 500.390	- 273	- 249	- 121	- 110
Overige baten per leerling	- 284.778	- 156	- 138	- 144	- 95
Financiële baten per leerling	- 291.644	- 159	- 137	- 12	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 17.516.762	€ 9.567	€ 9.613	€ 9.223	€ 8.388
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	€ 15.328.498	€ 8.372	€ 7.846	€ 6.992	€ 6.646
Afschrijvingen per leerling	- 350.299	- 191	- 210	- 217	- 218
Huisvestingslasten per leerling	- 1.372.608	- 750	- 660	- 559	- 555
Overige lasten per leerling	- 1.213.984	- 663	- 632	- 500	- 458
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 18.265.389	€ 9.976	€ 9.348	€ 8.268	€ 7.877

Grondslagen

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Partners Primair Onderwijs de Link en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zijn op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zijn voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

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

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Grondslagen

Onderhoudsvoorziening

Stelselwijziging groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud werd tot en met 2023 vastgesteld op basis van een meerjaren onderhoudsplan (MJOP), waarbij alle onderhoudsuitgaven werden geëgaliseerd over de periode van die MJOP. Zo'n egalisatievoorziening voor het groot onderhoud is na 1 januari 2024 niet meer toegestaan. De voorziening groot onderhoud wordt vanaf dat moment opgebouwd per component, waarvoor tijdsevenredig moet worden gespaard.

Dit principe geldt voor alle componenten van groot onderhoud en de optelling van alle componenten van alle schoolgebouwen bepaalt de hoogte van de voorziening.

De voorziening is per 1 januari 2024 berekend volgens het nieuwe stelsel (componentenmethode met stopjaren), waarbij deze nagenoeg gelijk is ingeschat aan de voorziening volgens het oude stelsel (dotatie per jaar). Derhalve is gekozen dit verschil niet retrospectief te verwerken en te volstaan met een toelichting.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen.

De stand van de voorziening betreft de benaderde contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

De stand van de voorziening is bepaald op basis van een vast bedrag per FTE.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van verwachte lasten voor langdurig zieken. De voorziening is gewaardeerd op de loonkosten per medewerker bij een geschat aantal maanden ziekteverlof in de volgende jaren, waarbij rekening is gehouden met een loondoorbetaling van 70% of 100%.

Voorziening duurzame inzet

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 100% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2024 bedraagt 113,1%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2024 bedraagt 111,9%.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2024 €	2023 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.146.792	2.298.039
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	574.710	737.057
1.7	Liquide middelen	<u>8.200.491</u>	<u>7.636.775</u>
		8.775.201	8.373.832
	Totaal activa	<u><u>10.921.993</u></u>	<u><u>10.671.871</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	5.659.577	6.408.204
2.2	Voorzieningen	2.449.426	1.936.355
2.4	Kortlopende schulden	2.812.990	2.327.312
	Totaal passiva	<u><u>10.921.993</u></u>	<u><u>10.671.871</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	16.439.950	15.931.009	16.395.867
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	500.390	391.700	449.205
3.5	Overige baten	284.778	173.000	248.362
	Totaal baten	17.225.118	16.495.709	17.093.434
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	15.328.498	14.697.502	14.154.785
4.2	Afschrijvingen	350.299	387.847	379.134
4.3	Huisvestingslasten	1.372.608	3.216.000	1.190.119
4.4	Overige lasten	1.213.984	1.042.800	1.140.572
	Totaal lasten	18.265.389	19.344.149	16.864.610
	Saldo baten en lasten	1.040.271-	2.848.440-	228.824
	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	291.644	180.000	246.336
	Resultaat	748.627-	2.668.440-	475.160
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	749.830-	2.668.440-	516.336
	Bestemmingsreserve	1.203	-	41.176-
		748.627-	2.668.440-	475.160

Kasstroomoverzicht

	2024 €	2023 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.040.271-	228.824
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	350.299	379.134
- mutaties voorzieningen	513.071	170.724
- mutatie algemene reserve	-	-
	863.370	549.858
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	162.347	196.522-
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	485.678	1.055.196
	648.025	858.674
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	471.124	1.637.356
Ontvangen interest	291.644	246.336
Waardeverandering effecten	-	-
	291.644	246.336
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	762.768	1.883.692
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	237.498-	383.018-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	38.446	55.182
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	199.052-	327.836-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>563.716</u>	<u>1.555.856</u>
Beginstand liquide middelen	7.636.775	6.080.919
Mutatie liquide middelen	<u>563.716</u>	<u>1.555.856</u>
Eindstand liquide middelen	<u>8.200.491</u>	<u>7.636.775</u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2024 €	Investerings 2024 €	Desinvest. 2024 €	Afschrijvingen 2024 €	Aanschafprijs 31-12-2024 €	Cum. Afschr. 31-12-2024 €	Boekwaarde 31-12-2024 €
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	577.067	138.525	438.542	64.295	-	33.415	641.362	171.940	469.422
Verbouwingen	72.661	20.399	52.262	-	-	3.634	72.661	24.033	48.628
	<u>649.728</u>	<u>158.924</u>	<u>490.804</u>	<u>64.295</u>	<u>-</u>	<u>37.049</u>	<u>714.023</u>	<u>195.973</u>	<u>518.050</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	2.181.755	1.896.507	285.248	48.339	-	102.785	2.230.094	1.999.292	230.802
Meubilair	2.597.099	1.630.532	966.567	18.064	15.608	96.148	2.599.555	1.726.680	872.875
Overige inventaris	523.707	280.866	242.841	65.378	-	46.833	589.085	327.699	261.386
	<u>5.302.561</u>	<u>3.807.905</u>	<u>1.494.656</u>	<u>131.781</u>	<u>15.608</u>	<u>245.766</u>	<u>5.418.734</u>	<u>4.053.671</u>	<u>1.365.063</u>
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
Leermiddelen	<u>1.764.363</u>	<u>1.451.784</u>	<u>312.579</u>	<u>41.422</u>	<u>22.838</u>	<u>67.484</u>	<u>1.782.947</u>	<u>1.519.268</u>	<u>263.679</u>
Totaal	<u><u>7.716.652</u></u>	<u><u>5.418.613</u></u>	<u><u>2.298.039</u></u>	<u><u>237.498</u></u>	<u><u>38.446</u></u>	<u><u>350.299</u></u>	<u><u>7.915.704</u></u>	<u><u>5.768.912</u></u>	<u><u>2.146.792</u></u>

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	15-20-60 jaar
Verbouwingen	20 jaar
ICT	4-5-8-10 jaar
Meubilair	10-12-15-20-30 jaar
Overige inventaris	5-7-10-12-15-20 jaar
Leermiddelen	5-8-9-10-12 jaar

Toelichting op de balans

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	68.588	54.608
1.5.2 OCW/EZ		
Subsidie opvang asielzoekers	136.087	155.976
Subsidie zij-instroom	-	10.417
	136.087	166.393
1.5.7 Overige vorderingen		
Rente	68.884	79.144
SWV Rijn & Gelderse vallei hgo en inzet expertise	34.755	-
Overige vorderingen	25.781	184.717
	129.420	263.861
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	199.397	185.540
Project PEER	377	-
Schoolpleinen in uitvoering	-	25.814
Waarborgsommen	40.841	40.841
	240.615	252.195
Totaal vorderingen	574.710	737.057
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	242	261
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.200.249	7.636.514
Totaal liquide middelen	8.200.491	7.636.775

Bij het ministerie van Financiën bestaat er een kredietfaciliteit van € 900.000.
Er is een garantie van € 10.000 aan de gemeente Rhenen.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2024 €	Bestemming resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	2.153.356	402.651-	-	1.750.705
12DI De Marlijn	31.199	337.559-	-	306.360-
12UA Daltonschoon Rhenen-Elst	140.242	13.185	-	153.427
13AO De Atlas	455.293	155.724	-	611.017
18PY Montessorischool	398.143	76.067-	-	322.076
18RA De Tarthorst	1.808.319	31.095-	-	1.777.224
18TN De Wereld	1.314.202	121.692	-	1.435.894
19QS SBO De Dijk	106.043-	106.444-	-	212.487-
23DE De Nijenoord	214.696	86.615-	-	128.081
Totaal algemene reserve	<u>6.409.407</u>	<u>749.830-</u>	<u>-</u>	<u>5.659.577</u>
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek				
Bovenschools	-	-	-	-
12DI De Marlijn	-	-	-	-
12UA Daltonschoon Rhenen-Elst	2.574	2.574-	-	-
13AO De Atlas	-	-	-	-
18PY Montessorischool	-	-	-	-
18RA De Tarthorst	2.640-	2.640	-	-
18TN De Wereld	1.137-	1.137	-	-
19QS SBO De Dijk	-	-	-	-
23DE De Nijenoord	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserve	<u>1.203-</u>	<u>1.203</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal eigen vermogen	<u>6.408.204</u>	<u>748.627-</u>	<u>-</u>	<u>5.659.577</u>

De bestemmingsreserve is het verschil tussen de ontvangen subsidie arbeidsmarkttoelage en de betaalde loonkosten m.b.t. deze subsidie.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2024 €	Dotaties 2024 €	Onttrekkingen 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea	212.041	15.654	9.108	-	218.587
Langdurig zieken	-	216.813	-	-	216.813
Duurzame inzetbaarheid	24.228	6.965	-	-	31.193
	<u>236.269</u>	<u>239.432</u>	<u>9.108</u>	<u>-</u>	<u>466.593</u>
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	<u>1.700.086</u>	<u>282.747</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.982.833</u>
	<u>1.936.355</u>	<u>522.179</u>	<u>9.108</u>	<u>-</u>	<u>2.449.426</u>

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.

De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.

De stand van de voorziening betreft de benaderde contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

De stand van de voorziening is bepaald op basis van een vast bedrag per FTE.

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd ter dekking van verwachte lasten voor langdurig zieken. De voorziening is gewaardeerd op de loonkosten per medewerker bij een geschat aantal maanden ziekteverlof in de volgende jaren, waarbij rekening is gehouden met een loondoorbetaling van 70% of 100%.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 100% is de hoogte van de voorziening duurzame inzet bepaald.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.

Er is door Hevo een meerjaren onderhoudsplan voor 40 jaar opgesteld.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen			
Jubilea	13.163	205.424	218.587
Voorziening langdurig zieken	169.107	47.706	216.813
Duurzame inzetbaarheid	-	31.193	31.193
	<u>182.270</u>	<u>284.323</u>	<u>466.593</u>
2.2.3 Overige voorzieningen			
Onderhoudsvoorziening	<u>314.671</u>	<u>1.668.162</u>	<u>1.982.833</u>
	<u>496.941</u>	<u>1.952.485</u>	<u>2.449.426</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	256.952	209.622
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	707.161	604.495
Premies sociale verzekeringen	14.629	19.428
	721.790	623.923
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	184.809	181.371
2.4.10 Overige schulden en overlopende passiva		
Salarissen	21.741	6.180
Salarissen rekening-courant	-	3.302
Overige schulden	219.776	68.656
Vooruitontvangen bedragen	43.100	113.706
Gemeente Rhenen npo en vve gelden	18.478	4.092
Samenwerkingsverband Passend Wijs hoogbegaafdheid	37.500	-
Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei steunpuntplan	181.120	154.729
Project PEER	-	2.350
Vooruitontvangen lerarenbeurs	10.131	-
Vooruitontvangen subsidie onderwijsassistent tot leraar	15.833	5.833
Vooruitontvangen subsidie impuls bewegingsonderwijs	-	56.268
Vooruitontvangen subsidie basisvaardigheden	486.890	418.451
Vooruitontvangen subsidie brugfunctionaris	89.742	-
Vooruitontvangen subsidie zij-instroom	50.000	-
Aanspraken bindingstoelage	-	36.109
Aanspraken vakantie-uitkering	475.128	442.720
	1.649.439	1.312.396
Totaal kortlopende schulden	2.812.990	2.327.312

Opgave doelsubsidies

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	- Datum			
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210110	- 13-12-2021	84.600	84.600	ja
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2091	- 11-11-2022	88.412	88.412	ja
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0681	- 31-05-2023	329.000	329.000	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0683	- 31-05-2023	150.000	150.000	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2616	- 31-05-2023	176.000	176.000	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3078	- 31-05-2023	125.000	125.000	onderhanden
Subsidieregeling Brugfunctionaris	BRF-241950	- 07-05-2024	120.000	40.000	onderhanden
Subsidieregeling Brugfunctionaris	BRF-241954	- 07-05-2024	120.000	40.000	onderhanden
Subsidieregeling Brugfunctionaris	BRF-242552	- 07-05-2024	120.000	40.000	onderhanden
Lerarenbeurs	1074316	- 18-06-2024	12.746	12.746	onderhanden
Lerarenbeurs	1074316	- 18-06-2024	3.824	3.824	onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOLPO24621	- 30-10-2024	15.000	15.000	onderhanden
Zij-instroom	VO/1091439	- 20-02-2024	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instroom	VO/1091439	- 20-02-2024	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instroom	VO/1091439	- 20-06-2024	25.000	25.000	onderhanden
Zij-instroom	VO/1091439	- 20-11-2024	25.000	25.000	onderhanden
totaal			1.444.582	1.204.582	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	- Datum					
totaal			-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2024 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2024 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	- Datum						
totaal			-	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	1.251-
3.1.1 Fusieregeling	-	-	41.223
3.1.1 Vereenvoudigde PO bekostiging	12.866.639	12.710.153	12.119.193
3.1.1 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	38.489	16.513-	24.770-
3.1.1 Eerste opvang vreemdelingen	659.822	620.000	924.743
3.1.1 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	190.142	180.329	178.054
3.1.1 Bekostiging NPO	-	-	894.606
3.1.1 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	200.567	177.616	225.352
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiformatie	147.663	-	205.814
3.1.1 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	901.381	851.353	866.134
3.1.1 Werkdrukvermindering	535.626	508.841	502.830
3.1.2.2 Overige subsidies OCW niet geoormerkt	428.456	532.000	122.387
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	471.165	367.230	341.552
	<u>16.439.950</u>	<u>15.931.009</u>	<u>16.395.867</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	500.390	391.700	449.205
3.2.2 Overige	-	-	-
	<u>500.390</u>	<u>391.700</u>	<u>449.205</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	64.597	72.000	66.070
3.5.2 Detachering personeel	13.123	25.000	40.002
3.5.5 Ouderbijdragen	74.650	57.500	78.672
3.5.6 Overige	132.408	18.500	63.618
	<u>284.778</u>	<u>173.000</u>	<u>248.362</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	14.015.551	13.819.902	13.305.145
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	239.432	34.100	73.988
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	784.037	447.000	418.333
4.1.2.3 Overige personeelslasten	459.225	461.500	510.191
4.1.3 Uitkeringen	169.747-	65.000-	152.872-
	<u>15.328.498</u>	<u>14.697.502</u>	<u>14.154.785</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	10.777.905	10.627.452	10.209.485
Sociale lasten	1.726.268	1.702.170	1.603.205
Pensioenpremies	1.511.378	1.490.280	1.492.455
	<u>14.015.551</u>	<u>13.819.902</u>	<u>13.305.145</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>164,07</u>	<u>159,41</u>	<u>160,94</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>350.299</u>	<u>387.847</u>	<u>379.134</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	35.421	34.000	32.918
4.3.3 Onderhoud	245.126	164.800	216.705
4.3.4 Energie en water	369.462	266.600	229.285
4.3.5 Schoonmaakkosten	398.450	414.000	388.985
4.3.6 Heffingen	12.723	11.100	9.248
4.3.7 Overige huisvestingslasten	28.679	30.500	16.326
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	282.747	2.295.000	296.652
	<u>1.372.608</u>	<u>3.216.000</u>	<u>1.190.119</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	164.398	167.500	153.206
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	827.882	698.900	757.684
4.4.4 Overige lasten	221.704	176.400	229.682
	<u>1.213.984</u>	<u>1.042.800</u>	<u>1.140.572</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	15.125	12.000	10.872
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>15.125</u>	<u>12.000</u>	<u>10.872</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	<u>291.644</u>	<u>180.000</u>	<u>246.336</u>

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024 €	Resultaat jaar 2024 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Conso- lidatie ja/nee
Stg SWV Passend Wijs	stichting	Arnhem	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee
SWV Rijn & Gelderse Vallei	vereniging	Ede	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2024	Omvang dienst-verband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Buurman	Bestuurder	2024	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 116.270	€ 19.995	€ 136.265	€ 149.400	€ -	€ 136.265
		2023	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 110.322	€ 18.580	€ 128.902	€ 143.100	€ -	€ 128.902

Het bezoldigingsmaximum is conform bezoldigingsklasse C en bedraagt € 166.000 voor 1 FTE. Dit is gebaseerd op het aantal van 8 complexiteitspunten.

Totale baten per kalenderjaar 2022	4
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1 oktober 2022	2
Gewogen onderwijssoorten of sectoren per 1 oktober 2022	2
	<u>8</u>

WNT-verantwoording

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.F. Wijsma	Voorzitter	2024	1/1-31/12	€ 24.900	€ 8.400	€ -	€ -	€ -	€ 8.400
		2023	1/1-31/12	€ 23.850	€ 7.600	€ -	€ -	€ -	€ 7.600
S.C. van Dongen	Lid	2024	1/1-31/12	€ 16.600	€ 4.200	€ -	€ -	€ -	€ 4.200
		2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
C.W.M. Jongerius	Lid	2024	1/1-31/12	€ 16.600	€ 4.200	€ -	€ -	€ -	€ 4.200
		2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
G. Blom	Lid	2024	1/1-31/12	€ 16.600	€ 4.200	€ -	€ -	€ -	€ 4.200
		2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
A. van Veldhuizen	Lid	2024	1/1-31/12	€ 16.600	€ 4.200	€ -	€ -	€ -	€ 4.200
		2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
C.F. Dekker	Lid	2024	1/1-31/12	€ 16.600	€ 4.200	€ -	€ -	€ -	€ 4.200
		2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
R.G. van Hal	Lid	2024	1/1-31/12	€ 16.600	€ 4.200	€ -	€ -	€ -	€ 4.200
		2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31-12-2024 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Huur

Per 1 september 2021 wordt er van de gemeente Rhenen een kantoorruimte gehuurd voor de huisvesting van het bestuursbureau. De jaarlijkse huurverplichting is € 27.573.

Overig

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, was dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023.

Schoolbesturen in het primair onderwijs werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 644.314. Dit bedrag is -evenals vorig jaar- niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie (is) aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Tegenover 93% van de bekostiging staat immers 100% van de kosten. De niet gedekte kosten hebben we moeten voorschieten uit onze reserve. De korting heeft daarmee zijn weerslag op de kwaliteit van het onderwijs, waarvoor deze reserve essentieel is. Kwaliteit is immers leidend voor de doelgerichte en doelmatige inzet van middelen en het gevolg daarvan is dat bekostiging en kosten niet "synchroon" lopen. Bij de beoordeling van de financiële gezondheid en bij (toekomstige) bestedingen moet derhalve rekening worden gehouden met deze reserve. De korting op de bekostiging betekent voor ons concreet dat we daadwerkelijk € 644.314 minder kunnen investeren in de kwaliteit van ons onderwijs.

PPO de Link heeft met 221 andere schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister waren het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben we gezamenlijk met 221 andere schoolorganisaties beroep bij de rechtbank Midden-Nederland ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus-december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen de uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hogerberoepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2024 zijn er geen gebeurtenissen te melden.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

College van bestuur

Rhenen,2025

Vaststellen van de jaarrekening

Toeziçthouders

De heer J.F. Wijsma
Mevrouw C.W.J. Jongerius
Mevrouw S.C. van Dongen
De heer G. Blom
De heer C.F. Dekker
De heer A. van Veldhuizen

Rhenen,.....2025



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting PPO De Link

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting PPO De Link te Rhenen gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- Geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting PPO De Link per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2024
2. De staat van baten en lasten over 2024
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur van Stichting PPO De Link is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het onderwijsaccountantsprotocol 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

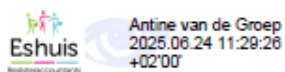
- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis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

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



Amersfoort, 24 juni 2025,

Eshuis Registeraccountants B.V.



A. (Antine) van de Groep MSc RA

Overzicht staat van baten en lasten deexploitaties

		Bovenschools 2024 €	12DI De Marlijn 2024 €	12UA Daltonschool Rhenen-Elst 2024 €	13AO De Atlas 2024 €	18PY Montessori- school 2024 €	18RA De Tarthorst 2024 €	18TN De Wereld 2024 €	Transport €
Baten									
3.1	Rijksbijdragen	139.931	2.039.083	1.830.715	2.820.799	2.068.416	1.790.138	1.558.922	12.248.004
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	3.804	75.836	55.598	-	113.744	222.880	471.862
3.5	Overige baten	2.083.775	281.879-	189.011-	323.052-	275.045-	177.687-	111.023-	726.078
	Totaal baten	2.223.706	1.761.008	1.717.540	2.553.345	1.793.371	1.726.195	1.670.779	13.445.944
Lasten									
4.1	Personeelslasten	2.031.336	1.708.828	1.456.215	2.068.292	1.668.615	1.565.065	1.338.389	11.836.740
4.2	Afschrijvingen	15.237	31.213	39.171	51.422	50.495	36.222	23.572	247.332
4.3	Huisvestingslasten	545.937	243.460	93.499	110.075	73.033	59.876	74.921	1.200.801
4.4	Overige lasten	325.491	115.066	118.044	167.832	77.295	93.487	111.068	1.008.283
	Totaal lasten	2.918.001	2.098.567	1.706.929	2.397.621	1.869.438	1.754.650	1.547.950	14.293.156
	Saldo baten en lasten	694.295-	337.559-	10.611	155.724	76.067-	28.455-	122.829	847.212-
5	Financiële baten en lasten	291.644	-	-	-	-	-	-	291.644
	Resultaat	402.651-	337.559-	10.611	155.724	76.067-	28.455-	122.829	555.568-
Resultaatbestemming									
	Algemene reserve school	-	337.559-	13.185	155.724	76.067-	31.095-	121.692	154.120-
	Algemene reserve bovenschools	402.651-	-	-	-	-	-	-	402.651-
	Bestemmingsreserve	-	-	2.574-	-	-	2.640	1.137	1.203
		402.651-	337.559-	10.611	155.724	76.067-	28.455-	122.829	555.568-

Overzicht staat van baten en lasten deexploitaties

	Transport €	19QS SBO De Dijk 2024 €	23DE De Nijenoord 2024 €	Totaal €
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	12.248.004	1.780.651	2.411.295	16.439.950
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	471.862	26.649	1.879	500.390
3.5 Overige baten	726.078	92.929-	348.371-	284.778
Totaal baten	13.445.944	1.714.371	2.064.803	17.225.118
Lasten				
4.1 Personeelslasten	11.836.740	1.630.700	1.861.058	15.328.498
4.2 Afschrijvingen	247.332	42.247	60.720	350.299
4.3 Huisvestingslasten	1.200.801	73.417	98.390	1.372.608
4.4 Overige lasten	1.008.283	74.451	131.250	1.213.984
Totaal lasten	14.293.156	1.820.815	2.151.418	18.265.389
Saldo baten en lasten	847.212-	106.444-	86.615-	1.040.271-
5 Financiële baten en lasten	291.644	-	-	291.644
Resultaat	555.568-	106.444-	86.615-	748.627-
Resultaatbestemming				
Algemene reserve school	154.120-	106.444-	86.615-	347.179-
Algemene reserve bovenscholen	402.651-	-	-	402.651-
Bestemmingsreserve	1.203	-	-	1.203
	555.568-	106.444-	86.615-	748.627-

Staat van baten en lasten bovenschools

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	139.931	3.500	232.560
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	2.083.775	2.056.400	2.282.869
	Totaal baten	<u>2.223.706</u>	<u>2.059.900</u>	<u>2.515.429</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	2.031.336	1.556.250	1.454.469
4.2	Afschrijvingen	15.237	14.984	15.820
4.3	Huisvestingslasten	545.937	2.487.900	504.937
4.4	Overige lasten	325.491	303.700	341.184
	Totaal lasten	<u>2.918.001</u>	<u>4.362.834</u>	<u>2.316.410</u>
	Saldo baten en lasten	<u>694.295-</u>	<u>2.302.934-</u>	<u>199.019</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	291.644	180.000	246.336
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<u>291.644</u>	<u>180.000</u>	<u>246.336</u>
	Resultaat	<u>402.651-</u>	<u>2.122.934-</u>	<u>445.355</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve bovenschools	402.651-	2.122.934-	445.355
	Bestemmingsreserve bovenschools	-	-	-
		<u>402.651-</u>	<u>2.122.934-</u>	<u>445.355</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800005 Fusieregeling	-	-	41.223
800090 Lumpsumvergoeding groei	147.663	-	205.814
823000 Bijdrage door bestuur	64.000-	64.000-	59.000-
	<u>83.663</u>	<u>64.000-</u>	<u>188.037</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.1 Geoormerkt	-	-	-
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs/studieverlof	-	-	5.775
825000 Subsidie zij-instroom	-	12.500	10.416
836300 Subs impuls en innovatie bewegingsonderwijs	56.268	55.000	28.332
	<u>56.268</u>	<u>67.500</u>	<u>44.523</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	-	-	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>139.931</u>	<u>3.500</u>	<u>232.560</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke vergoedingen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	13.123	25.000	33.002
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	54.252	15.000	21.867
869901 Herverdeling materiële baten	2.016.400	2.016.400	2.228.000
	<u>2.070.652</u>	<u>2.031.400</u>	<u>2.249.867</u>
Totaal overige baten	<u>2.083.775</u>	<u>2.056.400</u>	<u>2.282.869</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2023 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	79.425	120.000	109.280
408700 Loonkosten directie	175.740	146.300	148.635
408800 Loonkosten OP	95.482	186.324	108.839
408900 Loonkosten OOP	282.914	228.480	226.185
409000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid	20.120	13.268	30.564
	<u>653.681</u>	<u>694.372</u>	<u>623.503</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	16.859
409900 Loonkosten vervanging vangnet	70.012	23.890	20.545
411900 Loonkosten ziektevervanging	204.150	70.000	157.116
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	9.079	12.000	11.103
411915 Loonkosten poolers	371.326	402.888	357.734
411925 Interne verrekening poolers	41.744-	-	49.257-
	<u>1.266.504</u>	<u>1.203.150</u>	<u>1.137.603</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	15.654	30.000	52.402
412600 Dotatie voorziening langdurig zieken	216.813	-	-
412700 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	6.965	4.100	21.586
	<u>239.432</u>	<u>34.100</u>	<u>73.988</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	409.342	168.000	140.636
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	100.144	50.000	45.477
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	43.623	40.000	42.327
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	-	-	343
414600 Reis- en verblijfkosten	10	-	74
414800 Werving personeel	71.267	50.000	43.207
415200 Kantinekosten	2.027	1.000	1.496
416900 Overige personele lasten	54.351	75.000	122.190
416960 Lasten ivm instroomtoets	14.383	-	-
	<u>285.805</u>	<u>216.000</u>	<u>255.114</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds pool	-	-	2.013
419200 Uitkeringen UWV	169.747-	65.000-	154.885-
	<u>169.747-</u>	<u>65.000-</u>	<u>152.872-</u>
Totaal personele lasten	<u>2.031.336</u>	<u>1.556.250</u>	<u>1.454.469</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	2.203	2.030	2.404
424000 Afschrijving meubilair	1.009	938	1.883
424700 Afschrijving overige inventaris	12.025	12.016	11.533
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	15.237	14.984	15.820
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huur kantoorruimte	26.142	25.000	24.637
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	117.392	65.000	74.605
433020 Onderhoudscontracten	72.389	60.000	64.166
433070 Beveiliging	35.930	28.000	34.179
	225.711	153.000	172.950
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	6.140	6.500	4.272
434400 Water	-	200	-
	6.140	6.700	4.272
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	4.871	5.200	4.757
435400 Schoonmaakartikelen	326	1.000	1.605
435800 Containerkosten	-	200	-
	5.197	6.400	6.362
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	-	300	64
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	1.500	-
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	282.747	2.295.000	296.652
Totaal huisvestingslasten	545.937	2.487.900	504.937
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	138.738	144.500	132.108
441100 Accountantskosten	15.125	12.000	10.872
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	10.535	11.000	10.226
	164.398	167.500	153.206

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	439	200	265
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	673	1.000	1.905
442300 Kantoorbenodigdheden	219	200	137
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	241	-	591
456200 Website / internet	-	1.200	253
456300 ICT licenties	11.817	5.500	7.884
456310 ICT hardware	984	-	-
456320 ICT systeembeheer	-	-	-
457200 Sportdag en vieringen	-	-	57
	<u>14.373</u>	<u>8.100</u>	<u>11.092</u>
 4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoonkosten	19.207	10.000	17.396
446100 Portikosten	-	100	19
446200 Contributies / abonnementen	26.628	22.000	22.644
446300 Verzekeringen	14.562	15.000	14.208
447000 Representatie	714	2.000	1.745
447050 Public relations en marketing	29.508	7.000	8.906
447210 Advieskosten	18.613	35.000	76.453
448000 Medezeggenschap en ouderraad	80	1.000	30
449100 Vergaderkosten	325	-	81
449400 Onkostenvergoeding bestuur	29.400	32.000	30.400
449900 Overige kosten	2.857	-	108
472000 Kosten banken	4.826	4.000	4.896
	<u>146.720</u>	<u>128.100</u>	<u>176.886</u>
 Totaal overige lasten	<u>325.491</u>	<u>303.700</u>	<u>341.184</u>
 5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	<u>291.644</u>	<u>180.000</u>	<u>246.336</u>

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. Afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	32.194	28.948	3.246	813	-	2.203	33.007	31.151	1.856
Meubilair	37.490	23.916	13.574	914	-	1.009	38.404	24.925	13.479
Overige inventaris	138.639	54.073	84.566	-	-	12.025	138.639	66.098	72.541
Totaal materiële vaste activa	208.323	106.937	101.386	1.727	-	15.237	210.050	122.174	87.876
	Stand per 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	2.153.356	402.651-	-	1.750.705					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	-	-	-	-					
Totaal eigen vermogen	2.153.356	402.651-	-	1.750.705					
	Stand per 1-1-2024	Dotaties 2024	Onttrekkingen 2024	Vrijval 2024	Stand per 31-12-2024				
	€	€	€	€	€				
2.2 Voorzieningen									
2.2.1 Jubilea	212.041	15.654	9.108	-	218.587				
2.2.1 Langdurig zieken	-	216.813	-	-	216.813				
2.2.1 Duurzame inzetbaarheid	24.228	6.965	-	-	31.193				
2.2.3 Onderhoud	1.700.086	282.747	-	-	1.982.833				
	1.936.355	522.179	9.108	-	2.449.426				

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	2.039.083	2.018.442	2.125.359
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.804	3.800	8.412
3.5	Overige baten	281.879-	290.900-	334.761-
	Totaal baten	<u>1.761.008</u>	<u>1.731.342</u>	<u>1.799.010</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.708.828	1.661.677	1.683.753
4.2	Afschrijvingen	31.213	34.690	36.064
4.3	Huisvestingslasten	243.460	108.500	94.858
4.4	Overige lasten	115.066	114.800	131.150
	Totaal lasten	<u>2.098.567</u>	<u>1.919.667</u>	<u>1.945.825</u>
	Saldo baten en lasten	<u>337.559-</u>	<u>188.325-</u>	<u>146.815-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>337.559-</u></u>	<u><u>188.325-</u></u>	<u><u>146.815-</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	337.559-	188.325-	146.815-
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<u><u>337.559-</u></u>	<u><u>188.325-</u></u>	<u><u>146.815-</u></u>

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw A. Boevink
Brinnummer: 12DI

Huisvesting**Hoofdgebouw**

Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Aantal lokalen: 17
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders**Variabele factoren**

	1-2-2024	1-2-2023	1-2-2022
Totaal aantal leerlingen	<u><u>261</u></u>	<u><u>283</u></u>	<u><u>306</u></u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800010 Vereenvoudigde PO bekostiging	1.852.571	1.830.210	1.889.981
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	10.545-	7.004-	10.507-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	-	-	17.671
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	29.828	28.289	30.609
800085 Bekostiging NPO	-	-	83.417
810002 Werkdrukvermindering	81.892	77.797	84.119
	<u>1.953.746</u>	<u>1.929.292</u>	<u>2.095.290</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
825000 Subsidie zij-instroom	4.167	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	33.960	14.150	28.300
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	47.210	75.000	1.769
	<u>81.170</u>	<u>89.150</u>	<u>30.069</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.039.083</u>	<u>2.018.442</u>	<u>2.125.359</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>3.804</u>	<u>3.800</u>	<u>8.412</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	200	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	18.821	10.000	14.871
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	468
869901 Herverdeling materiële baten	300.900-	300.900-	350.100-
	<u>300.900-</u>	<u>300.900-</u>	<u>349.632-</u>
Totaal overige baten	<u>281.879-</u>	<u>290.900-</u>	<u>334.761-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	121.541	119.420	85.905
408800 Loonkosten OP	1.382.072	1.357.474	1.328.231
408900 Loonkosten OOP	156.937	151.983	166.423
	<u>1.660.550</u>	<u>1.628.877</u>	<u>1.580.559</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	16.011	-	2.111
411925 Interne verrekening poolers	2.505	-	-
	<u>1.679.066</u>	<u>1.628.877</u>	<u>1.582.670</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	602	-	72.476
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.466	3.800	3.814
	<u>4.068</u>	<u>3.800</u>	<u>76.290</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	21.692	20.000	15.904
415200 Kantinekosten	1.269	2.000	1.967
416900 Overige personele lasten	2.733	7.000	6.922
	<u>25.694</u>	<u>29.000</u>	<u>24.793</u>
Totaal personele lasten	<u>1.708.828</u>	<u>1.661.677</u>	<u>1.683.753</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	1.280	1.272	1.280
423000 Afschrijving ICT	11.778	12.920	12.900
424000 Afschrijving meubilair	10.303	10.180	10.341
424700 Afschrijving overige inventaris	1.875	3.430	2.251
425000 Afschrijving leermiddelen	5.977	6.888	9.292
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>31.213</u>	<u>34.690</u>	<u>36.064</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.978	500	368
433020 Onderhoudscontracten	-	-	-
433070 Beveiliging	932	500	2.224
	<u>4.910</u>	<u>1.000</u>	<u>2.592</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	158.068	35.000	24.549
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	68.202	60.000	59.529
435400 Schoonmaakartikelen	1.591	3.000	2.858
435800 Afvalverwerking	2.059	2.000	2.407
	<u>71.852</u>	<u>65.000</u>	<u>64.794</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.382	1.500	38
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	7.248	6.000	2.885
Totaal huisvestingslasten	<u>243.460</u>	<u>108.500</u>	<u>94.858</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	8.021	7.500	6.240
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.840	1.000	2.420
442300 Kantoorbenodigdheden	1.168	500	831
450200 Culturele vorming	2.900	5.000	9.239
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	25.808	30.000	32.673
456000 Mediatheek en bibliotheek	835	1.000	1.484
456200 Website / internet	539-	1.200	1.198
456300 ICT licenties	53.426	42.000	40.276
456310 ICT hardware	1.233	10.000	22.213
456390 Overige ICT lasten	986	-	1.253
457000 Testen en toetsen	1.476	1.500	1.358
457200 Sportdag en vieringen	7.610	3.000	3.355
457220 Reizen en excursies	8.381	7.500	7.300
	<u>113.145</u>	<u>110.200</u>	<u>129.840</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoonkosten	-	-	295
446100 Porti	16	100	23
446200 Contributies / abonnementen	392	1.000	514
447000 Representatiekosten	170	500	380
447050 Public relations en marketing	482	2.500	1.140
448000 Medezeggenschap en ouderraad	423	500	175
449900 Overige algemene kosten	438	-	1.217-
	<u>1.921</u>	<u>4.600</u>	<u>1.310</u>
Totaal overige lasten	<u>115.066</u>	<u>114.800</u>	<u>131.150</u>

Verloop balansposten 12DI De Marlijn

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. Afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Verbouwingen	25.591	7.466	18.125	-	-	1.280	25.591	8.746	16.845
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	351.341	326.190	25.151	12.780	-	11.778	364.121	337.968	26.153
Meubilair	237.473	152.145	85.328	749	-	10.303	238.222	162.448	75.774
Overige inventaris	28.104	21.081	7.023	11.586	-	1.875	39.690	22.956	16.734
	<u>616.918</u>	<u>499.416</u>	<u>117.502</u>	<u>25.115</u>	<u>-</u>	<u>23.956</u>	<u>642.033</u>	<u>523.372</u>	<u>118.661</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	309.025	277.462	31.563	-	-	5.977	309.025	283.439	25.586
Totaal materiële vaste activa	<u>951.534</u>	<u>784.344</u>	<u>167.190</u>	<u>25.115</u>	<u>-</u>	<u>31.213</u>	<u>976.649</u>	<u>815.557</u>	<u>161.092</u>
	Stand per 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Stand per 31-12-2024						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	31.199	337.559-	306.360-						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	-	-						
Totaal eigen vermogen	<u>31.199</u>	<u>337.559-</u>	<u>306.360-</u>						

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.830.715	1.718.810	1.855.790
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	75.836	78.900	69.854
3.5	Overige baten	189.011-	198.000-	205.582-
	Totaal baten	1.717.540	1.599.710	1.720.062
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.456.215	1.359.274	1.388.267
4.2	Afschrijvingen	39.171	46.366	45.219
4.3	Huisvestingslasten	93.499	84.000	103.756
4.4	Overige lasten	118.044	101.900	112.091
	Totaal lasten	1.706.929	1.591.540	1.649.333
	Saldo baten en lasten	10.611	8.170	70.729
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	10.611	8.170	70.729
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	13.185	8.170	83.808
	Bestemmingsreserve school	2.574-	-	13.079-
		10.611	8.170	70.729

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Huisvesting**Hoofdgebouw**

Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst Utrecht
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders**Variabele factoren**

	1-2-2024	1-2-2023	1-2-2022
Totaal aantal leerlingen	<u><u>182</u></u>	<u><u>183</u></u>	<u><u>176</u></u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800010 Vereenvoudigde PO bekostiging	1.240.901	1.225.856	1.134.573
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	10.418	10.842-	16.262-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	54.182	20.000	127.771
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	19.288	18.293	17.605
800085 Bekostiging NPO	-	-	127.018
800086 Bijz. aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	76.604	68.622	84.880
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	210.344	198.669	228.307
810002 Werkdrukvermindering	52.955	50.307	48.382
	<u>1.664.692</u>	<u>1.570.905</u>	<u>1.752.274</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs/studieverlof	7.640	-	-
825000 Subsidie zij-instroom	12.500	-	-
836100 Subsidieregeling vrijroosteren leraren	-	-	22.374
836200 Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	5.000	-	2.083
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	77.288	89.100	19.672
836900 Subsidie brugfunctionaris	20.018	-	-
	<u>122.446</u>	<u>89.100</u>	<u>44.129</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	21.080	24.705	24.015
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	2.000	2.200	4.400
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	20.497	31.900	30.972
	<u>43.577</u>	<u>58.805</u>	<u>59.387</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.830.715</u>	<u>1.718.810</u>	<u>1.855.790</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>75.836</u>	<u>78.900</u>	<u>69.854</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>75.836</u>	<u>78.900</u>	<u>69.854</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>276</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>6.973</u>	<u>8.000</u>	<u>9.701</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	9.991	-	8.441
869901 Herverdeling materiële baten	206.000-	206.000-	224.000-
	196.009-	206.000-	215.559-
Totaal overige baten	189.011-	198.000-	205.582-
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	87.880	104.617	135.235
408800 Loonkosten OP	1.037.364	990.710	1.028.664
408900 Loonkosten OOP	240.159	218.247	163.535
	1.365.403	1.313.574	1.327.434
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	97	-	409
411925 Interne verrekening poolers	-	-	417
	1.365.500	1.313.574	1.328.260
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	73.528	25.900	32.612
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.235	3.800	3.858
	76.763	29.700	36.470
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	9.421	12.000	18.548
414600 Reis- en verblijfkosten	59	-	110
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.601	2.000	2.276
416900 Overige personele lasten	2.871	2.000	2.603
	13.952	16.000	23.537
Totaal personele lasten	1.456.215	1.359.274	1.388.267
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.507	2.733	2.733
423000 Afschrijving ICT	12.535	18.559	17.718
424000 Afschrijving meubilair	12.569	12.758	12.946
424700 Afschrijving overige inventaris	2.534	2.773	2.313
425000 Afschrijving leermiddelen	8.026	9.543	9.509
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	39.171	46.366	45.219
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	603	-	-

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	7.414
433020 Onderhoudscontracten	-	-	16.861
433070 Beveiliging	581	500	279
	<u>581</u>	<u>500</u>	<u>24.554</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	37.541	32.000	33.316
434400 Water	654	800	754
	<u>38.195</u>	<u>32.800</u>	<u>34.070</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	34.305	37.000	31.783
435400 Schoonmaakartikelen	3.989	4.000	4.181
435800 Afvalverwerking	-	200	27
	<u>38.294</u>	<u>41.200</u>	<u>35.991</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	933	500	315
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	14.893	9.000	8.826
Totaal huisvestingslasten	<u>93.499</u>	<u>84.000</u>	<u>103.756</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.411	7.000	6.196
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.540	1.500	1.082
442300 Kantoorbenodigdheden	294	300	400
450200 Culturele vorming	3.310	2.500	1.550
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	32.242	36.000	39.868
456000 Mediatheek en bibliotheek	551	500	762
456200 Website / internet	3.158	2.500	3.004
456300 ICT licenties	48.040	30.000	29.501
456310 ICT hardware	432	500	790
456390 Overige ict lasten	44	-	36
457000 Testen en toetsen	2.372	1.200	2.141
457200 Sportdag en vieringen	7.089	3.500	6.744
457220 Reizen en excursies	5.665	7.000	9.214
457240 Projecten	383	-	75
	<u>110.531</u>	<u>92.500</u>	<u>101.363</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Porti	23	100	7
446200 Contributies / abonnementen	2.782	3.000	3.081
447000 Representatie	1.740	1.000	2.516
447050 Public relations en marketing	883	5.000	3.458
448000 Medezeggenschap en ouderraad	133	300	126
449900 Overige kosten	1.952	-	1.540
	<u>7.513</u>	<u>9.400</u>	<u>10.728</u>
Totaal overige lasten	<u>118.044</u>	<u>101.900</u>	<u>112.091</u>

Verloop balansposten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Gebouwen	41.000	7.516	33.484	34.792	-	3.507	75.792	11.023	64.769
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	221.917	190.654	31.263	3.732	-	12.535	225.649	203.189	22.460
Meubilair	343.223	235.317	107.906	-	-	12.569	343.223	247.886	95.337
Overige inventaris	24.049	17.473	6.576	11.431	-	2.534	35.480	20.007	15.473
	589.189	443.444	145.745	15.163	-	27.638	604.352	471.082	133.270
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	217.299	173.040	44.259	-	-	8.026	217.299	181.066	36.233
Totaal materiële vaste activa	<u>847.488</u>	<u>624.000</u>	<u>223.488</u>	<u>49.955</u>	<u>-</u>	<u>39.171</u>	<u>897.443</u>	<u>663.171</u>	<u>234.272</u>
	Stand per 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Stand per 31-12-2024						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	140.242	13.185	153.427						
2.1.2 Bestemmingsreserve	2.574	2.574	-						
Totaal eigen vermogen	<u>142.816</u>	<u>10.611</u>	<u>153.427</u>						

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	2.820.799	2.769.974	2.871.055
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	55.598	56.000	88.596
3.5	Overige baten	323.052-	314.200-	367.472-
	Totaal baten	2.553.345	2.511.774	2.592.179
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	2.068.292	2.181.030	2.301.841
4.2	Afschrijvingen	51.422	62.301	57.952
4.3	Huisvestingslasten	110.075	112.000	96.345
4.4	Overige lasten	167.832	132.900	135.233
	Totaal lasten	2.397.621	2.488.231	2.591.371
	Saldo baten en lasten	155.724	23.543	808
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	155.724	23.543	808
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	155.724	23.543	808
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		155.724	23.543	808

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw J. Kuyvenhoven
Brinnummer: 13AO

Huisvesting**Hoofdgebouw**

Adres: Hogenkampseweg 43
Postcode/plaats: 6871 JK Renkum
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders**Variabele factoren**

	1-2-2024	1-2-2023	1-2-2022
Totaal aantal leerlingen	<u><u>326</u></u>	<u><u>329</u></u>	<u><u>329</u></u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	2.137.309	2.111.539	2.025.702
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	32.780-	29.246-	43.870-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	136.085	50.000	217.847
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	34.677	32.887	32.910
800085 Bekostiging NPO	-	-	183.861
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	271.575	256.502	252.650
810002 Werkdrukvermindering	95.203	90.442	90.442
823000 Bijdrage door bestuur	64.000	64.000	59.000
	<u>2.706.069</u>	<u>2.576.124</u>	<u>2.818.542</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	<u>51.995</u>	<u>160.000</u>	<u>2.081</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	39.480	16.450	32.900
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	11.963	7.400	6.907
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	11.292	10.000	10.625
	<u>62.735</u>	<u>33.850</u>	<u>50.432</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.820.799</u>	<u>2.769.974</u>	<u>2.871.055</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>55.598</u>	<u>56.000</u>	<u>88.596</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>55.598</u>	<u>56.000</u>	<u>88.596</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>25.065</u>	<u>38.000</u>	<u>29.449</u>
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.000</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>9.398</u>	<u>8.000</u>	<u>8.676</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.685	-	2.003
869901 Herverdeling materiële baten	360.200-	360.200-	414.600-
	<u>357.515-</u>	<u>360.200-</u>	<u>412.597-</u>
Totaal overige baten	<u>323.052-</u>	<u>314.200-</u>	<u>367.472-</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	252.363	203.037	245.090
408800 Loonkosten OP	1.510.356	1.685.540	1.711.621
408900 Loonkosten OOP	249.325	240.953	282.696
	<u>2.012.044</u>	<u>2.129.530</u>	<u>2.239.407</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	337	-	2.023
411925 Interne verrekening poolers	417	-	5.427
	<u>2.012.798</u>	<u>2.129.530</u>	<u>2.246.857</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	37.629	15.000	15.686
413400 Vrijwilligersvergoeding	420	500	-
	<u>38.049</u>	<u>15.500</u>	<u>15.686</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	9.756	25.000	24.678
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.824	3.000	4.214
416900 Overige personeelslasten	5.865	8.000	10.406
	<u>17.445</u>	<u>36.000</u>	<u>39.298</u>
Totaal personele lasten	<u>2.068.292</u>	<u>2.181.030</u>	<u>2.301.841</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	2.977	2.972	2.977
423000 Afschrijving ICT	11.747	19.710	20.028
424000 Afschrijving meubilair	19.041	19.321	18.852
424700 Afschrijving overige inventaris	5.859	4.348	4.438
425000 Afschrijving leermiddelen	11.798	15.950	11.657
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>51.422</u>	<u>62.301</u>	<u>57.952</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>8.676</u>	<u>9.000</u>	<u>8.281</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	2.029	-	964
433070 Beveiliging	1.802	1.000	1.045
	<u>3.831</u>	<u>1.000</u>	<u>2.009</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	46.674	48.000	40.573
434400 Water	1.250	800	787
	<u>47.924</u>	<u>48.800</u>	<u>41.360</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	38.922	44.000	36.181
435400 Schoonmaakartikelen	4.804	4.500	4.670
435800 Afvalverwerking	2.492	1.200	1.314
	<u>46.218</u>	<u>49.700</u>	<u>42.165</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>3.178</u>	<u>2.000</u>	<u>2.279</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>248</u>	<u>1.500</u>	<u>251</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>110.075</u>	<u>112.000</u>	<u>96.345</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	9.799	6.000	9.088
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	4.181	3.000	4.794
442300 Kantoorbenodigdheden	386	200	192
450200 Culturele vorming	2.167	7.500	6.625
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	65.351	28.000	29.333
456000 Mediatheek en bibliotheek	715	1.000	1.579
456200 Website / internet	2.255	3.500	3.610
456300 ICT licenties	58.703	60.000	59.557
456310 ICT hardware	5.703	2.000	1.357
456330 ICT software	-	-	69
456390 Overige ICT lasten	312	-	195
457000 Testen en toetsen	651	1.000	487
457200 Sportdag en vieringen	5.750	8.000	9.554
457220 Reizen en excursies	6.357	7.500	5.422
457290 Overige onderwijslasten	-	-	-
	<u>162.330</u>	<u>127.700</u>	<u>131.862</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446100 Porti	16	100	21
446200 Contributies / abonnementen	1.564	2.800	2.061
447000 Representatiekosten	517	500	360
447050 Public relations en marketing	2.287	1.500	266
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	19
449900 Overige kosten	1.118	-	644
	<u>5.502</u>	<u>5.200</u>	<u>3.371</u>
Totaal overige lasten	<u>167.832</u>	<u>132.900</u>	<u>135.233</u>

Verloop balansposten 13AO De Atlas

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. Afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	158.252	12.147	146.105	-		2.977	158.252	15.124	143.128
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	416.483	383.009	33.474	3.574	-	11.747	420.057	394.756	25.301
Meubilair	518.072	276.752	241.320	646	-	19.041	518.718	295.793	222.925
Overige inventaris	70.658	45.916	24.742	1.809	-	5.859	72.467	51.775	20.692
	1.005.213	705.677	299.536	6.029	-	36.647	1.011.242	742.324	268.918
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	263.165	225.733	37.432	21.103	13.707	11.798	270.561	237.531	33.030
Totaal materiële vaste activa	<u>1.426.630</u>	<u>943.557</u>	<u>483.073</u>	<u>27.132</u>	<u>13.707</u>	<u>51.422</u>	<u>1.440.055</u>	<u>994.979</u>	<u>445.076</u>
	Stand per 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Stand per 31-12-2024						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	455.293	155.724	611.017						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	-	-						
Totaal eigen vermogen	<u>455.293</u>	<u>155.724</u>	<u>611.017</u>						

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	2.068.416	2.026.219	1.991.908
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	275.045-	280.500-	279.521-
	Totaal baten	<u>1.793.371</u>	<u>1.745.719</u>	<u>1.712.387</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.668.615	1.675.407	1.548.860
4.2	Afschrijvingen	50.495	50.854	54.286
4.3	Huisvestingslasten	73.033	77.300	69.515
4.4	Overige lasten	77.295	71.200	61.914
	Totaal lasten	<u>1.869.438</u>	<u>1.874.761</u>	<u>1.734.575</u>
	Saldo baten en lasten	<u>76.067-</u>	<u>129.042-</u>	<u>22.188-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>76.067-</u></u>	<u><u>129.042-</u></u>	<u><u>22.188-</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	76.067-	129.042-	22.188-
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<u><u>76.067-</u></u>	<u><u>129.042-</u></u>	<u><u>22.188-</u></u>

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw N. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Huisvesting**Hoofdgebouw**

Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders**Variabele factoren**

	1-2-2024	1-2-2023	1-2-2022
Totaal aantal leerlingen	<u><u>281</u></u>	<u><u>283</u></u>	<u><u>272</u></u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	1.853.836	1.831.459	1.693.206
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	54.175	41.669	62.504
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	29.828	28.289	27.208
800085 Bekostiging NPO	-	-	76.708
810002 Werkdrukvermindering	81.892	77.797	74.773
	<u>2.019.731</u>	<u>1.979.214</u>	<u>1.934.399</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs/studieverlof	-	-	-
836200 Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	2.917	-	5.000
	<u>2.917</u>	<u>-</u>	<u>5.000</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	32.599	38.205	37.114
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	2.000	2.200	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	11.169	6.600	15.395
	<u>45.768</u>	<u>47.005</u>	<u>52.509</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.068.416</u>	<u>2.026.219</u>	<u>1.991.908</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	23.155	20.000	32.879
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.300	-	1.000
869901 Herverdeling materiële baten	300.500	300.500	313.400
	<u>298.200</u>	<u>300.500</u>	<u>312.400</u>
Totaal overige baten	<u>275.045</u>	<u>280.500</u>	<u>279.521</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	135.826	134.006	129.015
408800 Loonkosten OP	1.307.288	1.314.656	1.179.335
408900 Loonkosten OOP	160.149	171.945	163.797
	<u>1.603.263</u>	<u>1.620.607</u>	<u>1.472.147</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	3.351	-	7.189
411925 Interne verrekening poolers	7.096	-	4.174
	<u>1.613.710</u>	<u>1.620.607</u>	<u>1.483.510</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	31.694	28.800	43.536
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>31.694</u>	<u>28.800</u>	<u>43.536</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	18.382	18.000	15.154
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	52
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	51
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.801	4.000	2.270
416900 Overige personele lasten	3.028	4.000	4.287
	<u>23.211</u>	<u>26.000</u>	<u>21.814</u>
Totaal personele lasten	<u>1.668.615</u>	<u>1.675.407</u>	<u>1.548.860</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.694	3.639	3.673
423000 Afschrijving ICT	9.734	11.108	13.303
424000 Afschrijving meubilair	13.341	13.269	13.365
424700 Afschrijving overige inventaris	6.034	3.946	4.395
425000 Afschrijving leermiddelen	17.692	18.892	19.550
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>50.495</u>	<u>50.854</u>	<u>54.286</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	206	1.000	940
433020 Onderhoudscontracten	-	1.000	919
433070 Beveiliging	491	300	166
	<u>697</u>	<u>2.300</u>	<u>2.025</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	21.095	26.000	20.143
434400 Water	692	500	657
	<u>21.787</u>	<u>26.500</u>	<u>20.800</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	38.946	36.000	35.238
435400 Schoonmaakartikelen	4.829	5.500	6.135
435800 Afvalverwerking	2.014	1.500	1.975
	<u>45.789</u>	<u>43.000</u>	<u>43.348</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.564</u>	<u>1.500</u>	<u>1.504</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>3.196</u>	<u>4.000</u>	<u>1.838</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>73.033</u></u>	<u><u>77.300</u></u>	<u><u>69.515</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.517	6.000	5.545
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.853	1.500	1.690
442300 Kantoorbenodigdheden	788	500	366
450200 Culturele vorming	4.765	7.000	4.326
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	18.667	20.000	19.756
456000 Mediatheek en bibliotheek	2.506	2.000	484
456200 Website / internet	47	1.200	1.416
456300 ICT licenties	33.604	25.000	22.569
456310 ICT hardware	2.916	500	-
457000 Testen en toetsen	95	-	259
457200 Sportdag en vieringen	154	-	117
	<u>72.912</u>	<u>63.700</u>	<u>56.528</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	58
446100 Porti	75	200	178
446200 Contributies / abonnementen	2.420	3.500	2.677
447000 Representatiekosten	383	1.000	204
447050 Public relations en marketing	-	500	187
447210 Advieskosten	1.396	2.000	1.944
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	109	-	138
	<u>4.383</u>	<u>7.500</u>	<u>5.386</u>
Totaal overige lasten	<u><u>77.295</u></u>	<u><u>71.200</u></u>	<u><u>61.914</u></u>

Verloop balansposten 18PY Montessorischool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. Afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	55.098	23.569	31.529	3.689	-	3.694	58.787	27.263	31.524
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	233.615	201.039	32.576	17.447		9.734	251.062	210.773	40.289
Meubilair	338.560	240.565	97.995	1.845	-	13.341	340.405	253.906	86.499
Overige inventaris	58.726	22.980	35.746	5.522	-	6.034	64.248	29.014	35.234
	630.901	464.584	166.317	24.814	-	29.109	655.715	493.693	162.022
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	245.968	165.914	80.054	6.335	-	17.692	252.303	183.606	68.697
Totaal materiële vaste activa	<u>931.967</u>	<u>654.067</u>	<u>277.900</u>	<u>34.838</u>	<u>-</u>	<u>50.495</u>	<u>966.805</u>	<u>704.562</u>	<u>262.243</u>
	Stand per 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Stand per 31-12-2024						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	398.143	76.067-	322.076						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	-	-						
Totaal eigen vermogen	<u>398.143</u>	<u>76.067-</u>	<u>322.076</u>						

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.790.138	1.793.701	1.873.965
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	113.744	114.000	113.744
3.5	Overige baten	177.687-	178.000-	195.299-
	Totaal baten	1.726.195	1.729.701	1.792.410
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.565.065	1.523.079	1.448.960
4.2	Afschrijvingen	36.222	41.065	38.901
4.3	Huisvestingslasten	59.876	73.700	57.869
4.4	Overige lasten	93.487	80.800	86.777
	Totaal lasten	1.754.650	1.718.644	1.632.507
	Saldo baten en lasten	28.455-	11.057	159.903
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	28.455-	11.057	159.903
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	31.095-	11.057	176.892
	Bestemmingsreserve school	2.640	-	16.989-
		28.455-	11.057	159.903

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Kooistra
Brinnummer: 18RA

Huisvesting**Hoofdgebouw**

Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders**Variabele factoren**

	1-2-2024	1-2-2023	1-2-2022
Totaal aantal leerlingen	<u>178</u>	<u>155</u>	<u>150</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	1.070.170	1.057.164	984.275
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	16.452-	22.534-	33.801-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	258.522	300.000	326.576
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	16.337	15.494	15.005
800085 Bekostiging NPO	-	-	174.929
800086 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	64.883	58.484	76.300
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	268.775	253.858	258.131
810002 Werkdrukvermindering	44.852	42.610	41.235
	<u>1.707.087</u>	<u>1.705.076</u>	<u>1.842.650</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	1.593	-	-
825000 Subsidie zij-instroom	12.500	-	-
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	40.060	59.400	4.290
	<u>54.153</u>	<u>59.400</u>	<u>4.290</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	17.854	20.925	20.468
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	2.000	2.200	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	9.044	6.100	6.557
	<u>28.898</u>	<u>29.225</u>	<u>27.025</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.790.138</u>	<u>1.793.701</u>	<u>1.873.965</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>113.744</u>	<u>114.000</u>	<u>113.744</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>113.744</u>	<u>114.000</u>	<u>113.744</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>3.308</u>	<u>4.000</u>	<u>3.959</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>5.170</u>	<u>5.000</u>	<u>5.645</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.335	1.500	2.097
869901 Herverdeling materiële baten	188.500-	188.500-	207.000-
	186.165-	187.000-	204.903-
Totaal overige baten	177.687-	178.000-	195.299-
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	131.950	125.992	124.531
408800 Loonkosten OP	1.093.897	1.073.322	1.008.218
408900 Loonkosten OOP	253.959	231.865	235.851
	1.479.806	1.431.179	1.368.600
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.516	-	704
411925 Interne verrekening poolers	417	-	-
	1.481.739	1.431.179	1.369.304
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	48.315	42.600	39.624
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.167	3.800	5.642
	52.482	46.400	45.266
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	23.473	40.000	26.085
415200 Kantinekosten	4.449	2.500	4.297
416900 Overige personele lasten	2.922	3.000	4.008
	30.844	45.500	34.390
Totaal personele lasten	1.565.065	1.523.079	1.448.960
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	2.438	2.441	2.002
423000 Afschrijving ICT	10.160	11.157	15.810
424000 Afschrijving meubilair	9.010	8.987	8.606
424700 Afschrijving overige inventaris	4.054	2.882	2.841
425000 Afschrijving leermiddelen	10.560	15.598	9.642
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	36.222	41.065	38.901
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	182	500	1.217
433020 Onderhoudscontracten	1.966	-	154
433070 Beveiliging	1.950	500	561
	4.098	1.000	1.932

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	18.919	30.000	18.152
434400 Water	403	400	385
	<u>19.322</u>	<u>30.400</u>	<u>18.537</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.124	32.000	29.297
435400 Schoonmaakartikelen	2.976	3.500	4.678
435800 Containers	2.682	2.000	2.567
	<u>35.782</u>	<u>37.500</u>	<u>36.542</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	674	800	693
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	4.000	165
Totaal huisvestingslasten	<u>59.876</u>	<u>73.700</u>	<u>57.869</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.462	2.500	3.723
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.843	1.500	2.964
442300 Kantoorbenodigdheden	943	500	1.306
450200 Culturele vorming	1.706	2.500	2.787
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	34.208	30.000	33.504
456000 Mediatheek en bibliotheek	3.176	4.500	3.527
456200 Website / internet	1.567	1.200	1.198
456300 ICT licenties	26.760	22.000	18.823
456310 ICT hardware	-	500	1.066
456390 Overige ICT lasten	316	-	877
457000 Testen en toetsen	1.898	1.200	595
457200 Sportdag en vieringen	2.274	1.000	1.852
457220 Reizen en excursies	5.647	5.000	6.921
	<u>86.800</u>	<u>72.400</u>	<u>79.143</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	259	-	-
446100 Portikosten	23	100	7
446200 Contributies / abonnementen	1.084	3.500	2.017
447000 Representatiekosten	773	1.000	538
447050 Public relations en marketing	1.825	2.500	1.907
447210 Advieskosten	-	1.000	945
448000 Medezeggenschap en ouderraad	133	300	126
449900 Overige kosten	2.590	-	2.094
	<u>6.687</u>	<u>8.400</u>	<u>7.634</u>
Totaal overige lasten	<u>93.487</u>	<u>80.800</u>	<u>86.777</u>

Verloop balansposten 18RA De Tarthorst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	36.562	3.592	32.970	-	-	2.438	36.562	6.030	30.532
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	157.092	130.788	26.304	695		10.160	157.787	140.948	16.839
Meubilair	198.517	77.430	121.087	3.241	1.787	9.010	199.971	86.440	113.531
Overige inventaris	29.188	18.661	10.527	21.825	-	4.054	51.013	22.715	28.298
	384.797	226.879	157.918	25.761	1.787	23.224	408.771	250.103	158.668
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	204.462	141.727	62.735	4.300	9.131	10.560	199.631	152.287	47.344
Totaal materiële vaste activa	<u>625.821</u>	<u>372.198</u>	<u>253.623</u>	<u>30.061</u>	<u>10.918</u>	<u>36.222</u>	<u>644.964</u>	<u>408.420</u>	<u>236.544</u>
	Stand per 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Stand per 31-12-2024						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	1.808.319	31.095-	1.777.224						
2.1.2 Bestemmingsreserve	2.640-	2.640	-						
Totaal eigen vermogen	<u>1.805.679</u>	<u>28.455-</u>	<u>1.777.224</u>						

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.558.922	1.577.651	1.484.715
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	222.880	113.000	112.880
3.5	Overige baten	111.023-	154.700-	136.782-
	Totaal baten	1.670.779	1.535.951	1.460.813
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.338.389	1.326.477	1.180.458
4.2	Afschrijvingen	23.572	26.739	28.874
4.3	Huisvestingslasten	74.921	72.000	65.875
4.4	Overige lasten	111.068	59.300	89.932
	Totaal lasten	1.547.950	1.484.516	1.365.139
	Saldo baten en lasten	122.829	51.435	95.674
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	122.829	51.435	95.674
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	121.692	51.435	106.782
	Bestemmingsreserve school	1.137	-	11.108-
		122.829	51.435	95.674

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw E. Mast
Brinnummer: 18TN

Huisvesting**Hoofdgebouw**

Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders**Variabele factoren**

	1-2-2024	1-2-2023	1-2-2022
Totaal aantal leerlingen	<u>145</u>	<u>140</u>	<u>125</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	995.444	983.306	879.773
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	13.626	7.169-	10.753-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	211.033	250.000	230.951
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	14.756	13.994	12.504
800085 Bekostiging NPO	-	-	99.059
800086 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	59.080	50.510	64.172
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	150.687	142.324	127.046
810002 Werkdrukvermindering	40.512	38.486	34.362
	<u>1.485.138</u>	<u>1.471.451</u>	<u>1.437.114</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	36.913	79.000	22.364
836900 Subsidie brugfunctionaris	10.240	-	-
	<u>47.153</u>	<u>79.000</u>	<u>22.364</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	16.127	18.900	17.056
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	2.000	2.200	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	8.504	6.100	8.181
	<u>26.631</u>	<u>27.200</u>	<u>25.237</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.558.922</u>	<u>1.577.651</u>	<u>1.484.715</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>222.880</u>	<u>113.000</u>	<u>112.880</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>222.880</u>	<u>113.000</u>	<u>112.880</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>8.798</u>	<u>8.500</u>	<u>8.238</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>5.956</u>	<u>2.500</u>	<u>5.115</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	39.923	-	22.365
869901 Herverdeling materiële baten	165.700-	165.700-	172.500-
	<u>125.777-</u>	<u>165.700-</u>	<u>150.135-</u>
Totaal overige baten	<u>111.023-</u>	<u>154.700-</u>	<u>136.782-</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	53.088	61.975	98.554
408800 Loonkosten OP	865.198	907.659	766.693
408900 Loonkosten OOP	235.084	203.800	189.975
	<u>1.153.370</u>	<u>1.173.434</u>	<u>1.055.222</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	26.547	14.243	48.218
411925 Interne verrekening poolers	3.340	-	20.872
	<u>1.183.257</u>	<u>1.187.677</u>	<u>1.124.312</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	121.559	105.000	7.025
413400 Vrijwilligersvergoeding	9.880	3.800	4.320
	<u>131.439</u>	<u>108.800</u>	<u>11.345</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	13.432	25.000	38.498
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	105
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	61
414800 Werving personeel	-	-	24
415200 Kantinekosten	5.099	3.500	4.594
416900 Overige personele lasten	5.162	1.500	1.519
	<u>23.693</u>	<u>30.000</u>	<u>44.801</u>
Totaal personele lasten	<u>1.338.389</u>	<u>1.326.477</u>	<u>1.180.458</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	323	323	323
423000 Afschrijving ICT	8.316	8.920	12.747
424000 Afschrijving meubilair	8.573	8.129	8.183
424700 Afschrijving overige inventaris	3.271	3.588	3.355
425000 Afschrijving leermiddelen	3.089	5.779	4.266
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>23.572</u>	<u>26.739</u>	<u>28.874</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	412	500	641
433020 Onderhoudscontracten	-	500	478
433070 Beveiliging	860	500	792
	<u>1.272</u>	<u>1.500</u>	<u>1.911</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	19.714	22.000	17.118
434400 Water	2.814	1.500	2.476
	<u>22.528</u>	<u>23.500</u>	<u>19.594</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	41.107	40.000	37.519
435400 Schoonmaakartikelen	6.274	2.500	2.906
435800 Containers	1.803	1.500	1.737
	<u>49.184</u>	<u>44.000</u>	<u>42.162</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>857</u>	<u>1.000</u>	<u>874</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>1.080</u>	<u>2.000</u>	<u>1.334</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>74.921</u></u>	<u><u>72.000</u></u>	<u><u>65.875</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	2.741	1.500	3.222
442010 Drukwerk	173	200	100
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.864	1.500	3.464
442300 Kantoorbenodigdheden	1.258	1.000	939
450200 Culturele vorming	688	3.000	3.848
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	29.957	21.000	28.380
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.784	5.000	3.829
456200 Website / internet	826	1.200	1.198
456300 ICT licenties	19.558	14.000	14.050
456310 ICT hardware	209	-	-
456390 Overige ICT lasten	75	-	109
457000 Testen en toetsen	1.066	1.200	2.461
457200 Sportdag en vieringen	3.378	600	8.427
457220 Reizen en excursies	4.047	4.200	4.193
457240 Projecten	235	-	6
457290 Overige onderwijslasten	-	-	-
	<u>67.859</u>	<u>54.400</u>	<u>74.226</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446100 Porti	36	100	8
446200 Contributies / abonnementen	752	1.500	690
447000 Representatie	721	1.000	851
447050 Public relations en marketing	1.748	2.000	2.008
447210 Advieskosten	-	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	133	300	126
449900 Overige algemene kosten	39.819	-	12.023
	<u>43.209</u>	<u>4.900</u>	<u>15.706</u>
Totaal overige lasten	<u><u>111.068</u></u>	<u><u>59.300</u></u>	<u><u>89.932</u></u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Verloop balansposten 18TN De Wereld

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. Afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	4.840	1.157	3.683	-	-	323	4.840	1.480	3.360
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	153.412	137.171	16.241	9.298	-	8.316	162.710	145.487	17.223
Meubilair	340.948	251.796	89.152	5.665	13.821	8.573	332.792	260.369	72.423
Overige inventaris	32.376	17.357	15.019	579	-	3.271	32.955	20.628	12.327
	526.736	406.324	120.412	15.542	13.821	20.160	528.457	426.484	101.973
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	126.792	118.056	8.736	4.995	-	3.089	131.787	121.145	10.642
Totaal materiële vaste activa	<u>658.368</u>	<u>525.537</u>	<u>132.831</u>	<u>20.537</u>	<u>13.821</u>	<u>23.572</u>	<u>665.084</u>	<u>549.109</u>	<u>115.975</u>
	Stand per 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Stand per 31-12-2024						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	1.314.202	121.692	1.435.894						
2.1.2 Bestemmingsreserve	1.137-	1.137	-						
Totaal eigen vermogen	<u>1.313.065</u>	<u>122.829</u>	<u>1.435.894</u>						

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.780.651	1.650.348	1.648.189
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	26.649	24.000	53.840
3.5	Overige baten	92.929-	120.700-	147.902-
	Totaal baten	<u>1.714.371</u>	<u>1.553.648</u>	<u>1.554.127</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.630.700	1.550.600	1.396.078
4.2	Afschrijvingen	42.247	44.756	43.464
4.3	Huisvestingslasten	73.417	91.700	80.222
4.4	Overige lasten	74.451	68.100	62.195
	Totaal lasten	<u>1.820.815</u>	<u>1.755.156</u>	<u>1.581.959</u>
	Saldo baten en lasten	<u>106.444-</u>	<u>201.508-</u>	<u>27.832-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>106.444-</u>	<u>201.508-</u>	<u>27.832-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	106.444-	201.508-	27.832-
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<u>106.444-</u>	<u>201.508-</u>	<u>27.832-</u>

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 19QS

Huisvesting**Hoofdgebouw**

Adres: Marijkeweg 1
Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders**Variabele factoren**

	<u>1-2-2024</u>	<u>1-2-2023</u>	<u>1-2-2022</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>98</u>	<u>94</u>	<u>99</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	1.251-
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	1.531.772	1.512.316	1.521.955
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	20.735-	15.325-	22.987-
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	9.908	9.396	9.903
800085 Bekostiging NPO	-	-	57.156
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	99-
810002 Werkdrukvermindering	40.802	38.761	40.823
	<u>1.561.747</u>	<u>1.545.148</u>	<u>1.605.500</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.2 Niet geormerkt</u>			
825000 Subsidie zij-instroom	10.417	-	-
836200 Subsidie onderwijsassistenten naar leraar	2.083	-	-
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	76.857	77.000	-
	<u>89.357</u>	<u>77.000</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	68.267	-	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	59.807	28.200	40.833
837010 Passend onderwijs arrangementen	1.473	-	1.856
	<u>129.547</u>	<u>28.200</u>	<u>42.689</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.780.651</u>	<u>1.650.348</u>	<u>1.648.189</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	26.649	24.000	53.840
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>26.649</u>	<u>24.000</u>	<u>53.840</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	26.499	16.500	21.088
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	850	4.000	1.785
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	20.922	-	3.325
869901 Herverdeling materiële baten	141.200-	141.200-	174.100-
	<u>120.278-</u>	<u>141.200-</u>	<u>170.775-</u>
Totaal overige baten	<u>92.929-</u>	<u>120.700-</u>	<u>147.902-</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	135.965	133.897	128.436
408800 Loonkosten OP	1.070.337	1.047.126	867.426
408900 Loonkosten OOP	364.850	297.077	310.829
	<u>1.571.152</u>	<u>1.478.100</u>	<u>1.306.691</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	2.393	-	955
411925 Interne verrekening poolers	-	-	10.853
	<u>1.573.545</u>	<u>1.478.100</u>	<u>1.318.499</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	37.075	45.500	43.483
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	1.191
	<u>37.075</u>	<u>45.500</u>	<u>44.674</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	14.744	20.000	24.167
414600 Reis- en verblijfkosten	486	1.000	474
415200 Kantinekosten	2.665	3.000	3.735
416900 Overige personeelslasten	2.185	3.000	4.529
	<u>20.080</u>	<u>27.000</u>	<u>32.905</u>
Totaal personele lasten	<u>1.630.700</u>	<u>1.550.600</u>	<u>1.396.078</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	12.429	12.343	12.414
422100 Afschrijving verbouwingen	631	630	631
423000 Afschrijving ICT	12.530	14.044	13.832
424000 Afschrijving meubilair	6.514	6.715	6.504
424700 Afschrijving overige inventaris	4.553	4.344	4.493
425000 Afschrijving leermiddelen	5.590	6.680	5.590
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>42.247</u>	<u>44.756</u>	<u>43.464</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	258	500	512
433070 Beveiliging	1.416	500	818
	<u>1.674</u>	<u>1.000</u>	<u>1.330</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en water	27.497	40.000	35.657
434400 Water	712	700	720
	<u>28.209</u>	<u>40.700</u>	<u>36.377</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	35.736	42.000	34.581
435400 Schoonmaakartikelen	4.155	4.000	4.641
435800 Containers	1.686	1.000	1.533
	<u>41.577</u>	<u>47.000</u>	<u>40.755</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.518</u>	<u>1.500</u>	<u>1.686</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>439</u>	<u>1.500</u>	<u>74</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>73.417</u></u>	<u><u>91.700</u></u>	<u><u>80.222</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.160	7.000	5.852
442010 Drukwerk	-	500	256
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	4.014	1.000	4.164
442300 Kantoorbenodigdheden	173	500	492
450200 Culturele vorming	3.464	5.000	5.552
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	14.159	15.000	12.447
456000 Mediatheek en bibliotheek	6.057	500	-
456200 Website / internet	1.873	1.200	1.198
456300 ICT licenties	15.039	18.000	16.144
456310 ICT hardware	1.220	500	273
456390 Overige ICT lasten	320	-	91
457000 Testen en toetsen	-	8.000	1.784
457200 Sportdag en vieringen	826	4.000	5.395
457220 Reizen en excursies	3.765	2.000	2.022
457240 Projecten	17.545	-	-
	<u>72.615</u>	<u>63.200</u>	<u>55.670</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	366
446100 Porti	314	300	305
446200 Contributies / abonnementen	1.319	1.300	3.576
447000 Representatie	182	1.500	1.719
447050 Public relations en marketing	-	500	-
447210 Advieskosten	-	1.000	441
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449100 Vergaderkosten	-	-	39
449900 Overige kosten	21	-	79
	<u>1.836</u>	<u>4.900</u>	<u>6.525</u>
Totaal overige lasten	<u><u>74.451</u></u>	<u><u>68.100</u></u>	<u><u>62.195</u></u>

Verloop balansposten 19QS SBO De Dijk

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	186.428	61.228	125.200	-	-	12.429	186.428	73.657	112.771
Verbouwingen	12.617	3.600	9.017	-	-	631	12.617	4.231	8.386
	<u>199.045</u>	<u>64.828</u>	<u>134.217</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.060</u>	<u>199.045</u>	<u>77.888</u>	<u>121.157</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	161.658	127.534	34.124	-	-	12.530	161.658	140.064	21.594
Meubilair	178.244	132.017	46.227	-	-	6.514	178.244	138.531	39.713
Overige inventaris	69.889	35.458	34.431	5.159	-	4.553	75.048	40.011	35.037
	<u>409.791</u>	<u>295.009</u>	<u>114.782</u>	<u>5.159</u>	<u>-</u>	<u>23.597</u>	<u>414.950</u>	<u>318.606</u>	<u>96.344</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>90.555</u>	<u>66.949</u>	<u>23.606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.590</u>	<u>90.555</u>	<u>72.539</u>	<u>18.016</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>699.391</u>	<u>426.786</u>	<u>272.605</u>	<u>5.159</u>	<u>-</u>	<u>42.247</u>	<u>704.550</u>	<u>469.033</u>	<u>235.517</u>
	Stand per 1-1-2024 €	Bestemming resultaat 2024 €	Stand per 31-12-2024 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>106.043-</u>	<u>106.444-</u>	<u>212.487-</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
	<u>106.043-</u>	<u>106.444-</u>	<u>212.487-</u>						

Staat van baten en lasten over 2024 23DE De Nijenoord

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	2.411.295	2.372.364	2.312.326
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.879	2.000	1.879
3.5	Overige baten	348.371-	346.400-	367.188-
	Totaal baten	<u>2.064.803</u>	<u>2.027.964</u>	<u>1.947.017</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.861.058	1.863.708	1.752.099
4.2	Afschrijvingen	60.720	66.092	58.554
4.3	Huisvestingslasten	98.390	108.900	116.742
4.4	Overige lasten	131.250	110.100	120.096
	Totaal lasten	<u>2.151.418</u>	<u>2.148.800</u>	<u>2.047.491</u>
	Saldo baten en lasten	<u>86.615-</u>	<u>120.836-</u>	<u>100.474-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>86.615-</u></u>	<u><u>120.836-</u></u>	<u><u>100.474-</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	86.615-	120.836-	100.474-
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<u><u>86.615-</u></u>	<u><u>120.836-</u></u>	<u><u>100.474-</u></u>

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Bruggeman
Brinnummer: 23DE

Huisvesting**Hoofdgebouw**

Adres: Hooilandplein 47
Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders**Variabele factoren**

	1-2-2024	1-2-2023	1-2-2022
Totaal aantal leerlingen	<u><u>360</u></u>	<u><u>337</u></u>	<u><u>323</u></u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	2.184.636	2.158.303	1.989.728
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	40.782	33.938	50.906
800060 Eerste opvang vreemdelingen	-	-	3.927
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	35.520	33.687	32.310
800085 Bekostiging NPO	-	-	92.458
810002 Werkdrukvermindering	97.518	92.641	88.793
	<u>2.358.456</u>	<u>2.318.569</u>	<u>2.258.122</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
825000 Subsidie zij-instroom	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	38.814	45.495	44.075
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	2.000	2.200	-
837010 Passend onderwijs extra arrangementen	12.025	6.100	10.129
	<u>52.839</u>	<u>53.795</u>	<u>54.204</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>2.411.295</u>	<u>2.372.364</u>	<u>2.312.326</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	1.879	2.000	1.879
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>1.879</u>	<u>2.000</u>	<u>1.879</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	702	5.000	3.060
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	4.327	-	-
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	2.000	2.052
869901 Herverdeling materiële baten	353.400-	353.400-	372.300-
	<u>353.400-</u>	<u>351.400-</u>	<u>370.248-</u>
Totaal overige baten	<u>348.371-</u>	<u>346.400-</u>	<u>367.188-</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	126.845	126.047	118.083
408800 Loonkosten OP	1.510.414	1.496.464	1.419.657
408900 Loonkosten OOP	173.736	204.697	167.431
	<u>1.810.995</u>	<u>1.827.208</u>	<u>1.705.171</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	469	-	1.445
411925 Interne verrekening poolers	27.968	-	7.514
	<u>1.839.432</u>	<u>1.827.208</u>	<u>1.714.130</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	2.605	-	4.030
413400 Vrijwilligersvergoeding	520	500	400
	<u>3.125</u>	<u>500</u>	<u>4.430</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	10.838	30.000	25.774
415200 Kantinekosten	3.500	3.000	5.120
416900 Overige personele lasten	4.163	3.000	2.645
	<u>18.501</u>	<u>36.000</u>	<u>33.539</u>
Totaal personele lasten	<u>1.861.058</u>	<u>1.863.708</u>	<u>1.752.099</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	8.047	6.294	6.326
422100 Afschrijving verbouwingen	1.723	1.723	1.723
423000 Afschrijving ICT	23.782	26.650	25.967
424000 Afschrijving meubilair	15.788	16.036	14.222
424700 Afschrijving overige inventaris	6.628	7.721	6.011
425000 Afschrijving leermiddelen	4.752	7.668	4.305
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>60.720</u>	<u>66.092</u>	<u>58.554</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.640	500	738
433020 Onderhoudscontracten	-	2.000	2.020
433070 Beveiliging	712	1.000	4.644
	<u>2.352</u>	<u>3.500</u>	<u>7.402</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	25.427	21.000	28.330
434400 Water	1.862	1.200	1.396
	<u>27.289</u>	<u>22.200</u>	<u>29.726</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	55.976	70.200	65.680
435400 Schoonmaakartikelen	4.531	6.000	7.265
435800 Afvalverwerking	4.050	4.000	3.921
	<u>64.557</u>	<u>80.200</u>	<u>76.866</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>2.617</u>	<u>2.000</u>	<u>1.795</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>1.575</u>	<u>1.000</u>	<u>953</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>98.390</u></u>	<u><u>108.900</u></u>	<u><u>116.742</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	9.110	9.000	8.798
442010 Drukwerk	1.047	-	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.983	2.000	9.768
442300 Kantoorbenodigdheden	768	500	667
450200 Culturele vorming	22	3.000	3.023
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	64.042	46.000	52.149
456000 Mediatheek en bibliotheek	180	3.000	-
456200 Website / internet	2.840	2.500	1.979
456300 ICT licenties	38.939	32.000	30.542
456310 ICT hardware	1.603	500	704
456390 Overige ICT lasten	217	-	1.319
457000 Testen en toetsen	1.587	1.200	2.454
457200 Sportdag en vieringen	2.979	4.500	4.834
457220 Reizen en excursies	-	2.500	1.723
	<u>127.317</u>	<u>106.700</u>	<u>117.960</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	1.054	-	166
446100 Portikosten	8	100	7
446200 Contributies / abonnementen	821	1.500	372
447000 Representatiekosten	266	500	288
447050 Public relations en marketing	-	1.000	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	785	300	695
449100 Vergaderkosten	-	-	70
449900 Overige kosten	999	-	538
	<u>3.933</u>	<u>3.400</u>	<u>2.136</u>
Totaal overige lasten	<u><u>131.250</u></u>	<u><u>110.100</u></u>	<u><u>120.096</u></u>

Verloop balansposten 23DE De Nijenoord

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Aanschafprijs 31-12-2024	Cum. Afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	94.887	29.316	65.571	25.814	-	8.047	120.701	37.363	83.338
Verbouwingen	34.453	9.333	25.120	-	-	1.723	34.453	11.056	23.397
	<u>129.340</u>	<u>38.649</u>	<u>90.691</u>	<u>25.814</u>	<u>-</u>	<u>9.770</u>	<u>155.154</u>	<u>48.419</u>	<u>106.735</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	454.043	371.174	82.869	-	-	23.782	454.043	394.956	59.087
Meubilair	404.572	240.594	163.978	5.004	-	15.788	409.576	256.382	153.194
Overige inventaris	72.078	47.867	24.211	7.467	-	6.628	79.545	54.495	25.050
	<u>930.693</u>	<u>659.635</u>	<u>271.058</u>	<u>12.471</u>	<u>-</u>	<u>46.198</u>	<u>943.164</u>	<u>705.833</u>	<u>237.331</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>307.097</u>	<u>282.903</u>	<u>24.194</u>	<u>4.689</u>	<u>-</u>	<u>4.752</u>	<u>311.786</u>	<u>287.655</u>	<u>24.131</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>1.367.130</u>	<u>981.187</u>	<u>385.943</u>	<u>42.974</u>	<u>-</u>	<u>60.720</u>	<u>1.410.104</u>	<u>1.041.907</u>	<u>368.197</u>
	Stand per 1-1-2024 €	Bestemming resultaat 2024 €	Stand per 31-12-2024 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>214.696</u>	<u>86.615-</u>	<u>128.081</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>214.696</u>	<u>86.615-</u>	<u>128.081</u>						