

## **JAARVERSLAG 2023**

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link  
te Rhenen

	Blad
<b>Bestuursverslag en kengetallen</b>	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	51
Kengetallen	54
<b>Jaarrekening</b>	
Grondslagen	57
Balans per 31 december	60
Staat van baten en lasten	61
Kasstroomoverzicht	62
Toelichting behorende tot de balans	63
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	69
Overzicht verbonden partijen	71
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	72
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	74
Gebeurtenissen na balansdatum	75
Ondertekening van de jaarrekening	76
<b>Overige gegevens</b>	
Controleverklaring	77
<b>Bijlagen</b>	
Overzicht staat van baten en lasten deexploitaties	81
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	83
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	84
Verloop balansposten	88
<u>12DI De Marlijn</u>	
Staat van baten en lasten	89
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	90
Verloop balansposten	94
<u>12UA Daltonschool Rhenen-Elst</u>	
Staat van baten en lasten	95
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	96
Verloop balansposten	100
<u>13AO De Atlas</u>	
Staat van baten en lasten	101
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	102
Verloop balansposten	106
<u>18PY Montessorischool</u>	
Staat van baten en lasten	107
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	108
Verloop balansposten	112
<u>18RA De Tarthorst</u>	
Staat van baten en lasten	113
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	114
Verloop balansposten	118

	<u>Blad</u>
<b>Bijlagen</b>	
<u>18TN De Wereld</u>	
Staat van baten en lasten	119
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	120
Verloop balansposten	124
<u>19QS SBO de Dijk</u>	
Staat van baten en lasten	125
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	126
Verloop balansposten	130
<u>23DE De Nijenoord</u>	
Staat van baten en lasten	131
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	132
Verloop balansposten	136



**BESTUURSVERSLAG 2023**

**13 mei 2024**

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](http://www.ppodelink.nl)

## Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag bij de jaarrekening van 2023. 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.

Het jaar 2023 was in een aantal opzichten een doorstart. Allereerst hebben we in 2023 ons nieuw strategisch beleidsplan 2023-2027 vastgesteld: 'Samen Doen Groeien'. Het plan is opgesteld door, vanuit onze missie en visie, opnieuw te beschrijven waar we voor staan, waar we naartoe willen, hoe we dat willen bereiken en op welke manier we daarbij met elkaar om willen gaan. Het plan 'Samen Doen Groeien' is nadrukkelijk een voortzetting van het vorige plan 'Plezier in Onderwijs', aangevuld met nieuwe inzichten en punten waarop we onszelf (en daarmee de organisatie) verder willen ontwikkelen.

Het was ook het eerste jaar waarin we niet langer te maken hadden met COVID-19 lockdowns. De uitdagingen in formatie werden er echter niet minder om, ook PPO de Link ervaart steeds meer de krapte op de arbeidsmarkt. Tevens liep het onderwijsinhoudelijke aanbod vanuit het NPO onverminderd door. Continuïteit en kwaliteit van onderwijs hadden ook in 2023 onze primaire en constante aandacht, zowel op het gebied van formatie als op het gebied van aanbod.

Ook zijn we in 2023 een voortrekkersrol 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, waarin we ook onderwijs bieden aan Oekraïense leerlingen. We zijn vanuit onze openbare identiteit trots op deze rol.

Tenslotte was 2023 niet anders dan de afgelopen (crisis) jaren en werden we opnieuw geconfronteerd met onverwachte (en soms onverhoopte) gebeurtenissen en ontwikkelingen. Een aantal hiervan, zoals de toekomstige onderwijsregio's, zullen ook de komende jaren blijven spelen. Waar we dit zelf in de hand hadden, hebben we de uitdagingen op adequate wijze ter hand genomen. Ik wil dan ook mijn enorme waardering uitspreken voor alle mensen die in onze organisatie werken, in loondienst, als stagiair, als vrijwilliger, in welke rol dan ook. Samen zorgden we er in 2023 opnieuw voor dat onze leerlingen een fijne, leerzame en veilige tijd hebben op de scholen van PPO de Link.

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	10
2.5 Medezeggenschap	10
2.5.1 Bespreking	10
2.5.2 Advisering	13
2.5.3 Instemming	13
2.5.4 Gesprek RvT	13
2.6 Intern toezicht	13
2.6.1 Werkwijze	14
2.6.2 Besluiten	15
2.6.3 Werkgever	15
2.6.4 Remuneratie	15
2.6.5 Evaluatie en professionalisering RvT	16
2.7 Overleg wethouders	16
2.8 Klachtenafhandeling	16
2.9 Externe verantwoording	16
3 Profiel en beleid	18
3.1 Missie en visie	18
3.2 Strategisch plan 2023 – 2026: Samen - Doen - Groeien	19
3.3 Onderwijs en kwaliteit	20
3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs	20
3.3.2 Zicht op kwaliteit	21
3.3.3 Werken aan kwaliteit	21
3.3.4 Passend onderwijs	22
3.3.5 Onderwijsresultaten	23
3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid	25
3.3.7 Nationaal Programma Onderwijs	26
3.4 Personeel en professionalisering	26
3.4.1 Opbouw personeelsbestand	27
3.4.2 Strategisch personeelsbeleid	28
3.4.3 Sociale veiligheid	29
3.4.4 Ziekteverzuim	30
3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen	31
3.5 Huisvesting en Facilitair	32
3.6 Financieel beleid	33
3.6.1 Beleidsrijk begroten	33
3.6.2 Treasury	33
3.6.3 Allocatie middelen	33
4 Ontwikkelingen leerlingaantallen	34
5 Risico's en beheersing	37
5.1 Risicobeheersing	37
5.2 Algemene risico's	38
6 Financiële positie	42
6.1 Realisatie 2023	42
6.2 Kengetallen	45
6.3 Financiële positie	47
6.4 Continuïteitsparagraaf	47
6.5 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans	49
6.6 Conclusie	50

## 1 Inleiding

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

De wettelijke kaders zijn ruim en er bestaat overlap tussen richtlijnen. Het Ministerie van OC&W en de PO-Raad hebben in dit kader handreikingen geschreven voor het schrijven van een compact, compleet verslag. In ons bestuursverslag behandelen we de verplichte onderwerpen uit deze handreikingen, waarbij we onze eigen, bekende structuur aanhouden. Waar we dit vanuit relevantie zinvol achten, vullen we de onderwerpen aan. Aanvullingen kunnen ook voortkomen uit overleg met verschillende gremia. Een voorbeeld hiervan is het besluit om, omwille van beter overzicht en een efficiënter verantwoordingsproces, het (verplichte) sociaal jaarverslag op te nemen in dit verslag. In het kader van volledigheid is ook het jaarverslag van de GMR als paragraaf opgenomen.

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	BRI N	Website
Daltonschool Rhenen-Elst	Elst (Utrecht) en Rhenen	12UA	<a href="http://www.daltonrhenen-elst.nl">www.daltonrhenen-elst.nl</a>
OBS De Marlijn	Oosterbeek	12DI	<a href="http://www.demarlijn.nl">www.demarlijn.nl</a>
De Atlas	Renkum en Doorwerth	13AO	<a href="http://www.de-atlas.nl">www.de-atlas.nl</a>
Montessorischool	Wageningen	18PY	<a href="http://www.montessoriwageningen.nl">www.montessoriwageningen.nl</a>
OBS De Nijenoord	Wageningen	23DE	<a href="http://www.denijenoord.nl">www.denijenoord.nl</a>
OBS De Wereld	Wageningen	18TN	<a href="http://www.obsdewereld.eu">www.obsdewereld.eu</a>
OBS De Tarthorst	Wageningen	18RA	<a href="http://www.obsdetarthorst.nl">www.obsdetarthorst.nl</a>
SBO De Dijk	Wageningen	19QS	<a href="http://www.sbo-dedijk.nl">www.sbo-dedijk.nl</a>

### 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 twee parttime beleidsmedewerkers en een secretaresse. Aanvullende ondersteuning is georganiseerd op het gebied van ict-coördinatie, gegevensbescherming



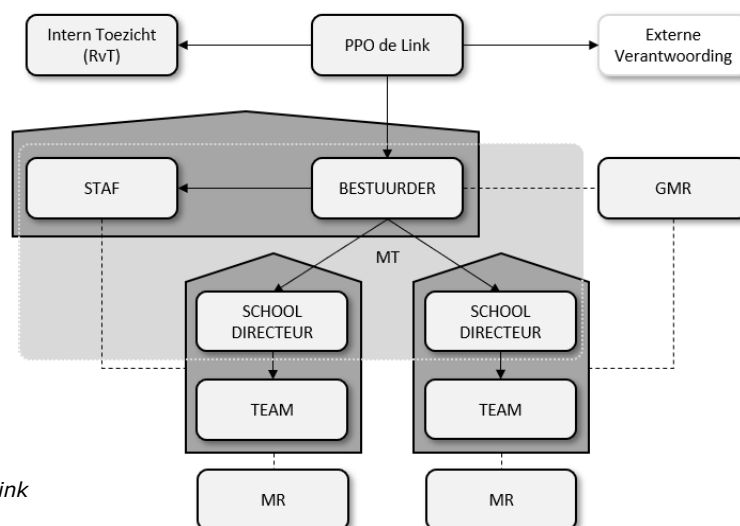
## Bestuursverslag

en de professionele ontwikkeling, begeleiding en coaching van (nieuwe) medewerkers. Zowel op het gebied van administratie, als op het gebied van huisvesting laten we ons ondersteunen door gespecialiseerde organisaties.

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 en de schooldirecteuren in het Management Team (MT). In dit team bespreken we beleidsdocumenten en zaken die voor alle scholen relevant zijn en/of zaken die voortkomen uit wet- en regelgeving. Soms wordt daarbij externe deskundigheid ingezet. Zo hebben we in 2023 een risicoinventarisatie en -evaluatie laten uitvoeren, ons financieel risicoprofiel laten actualiseren en hebben we ons laten begeleiden bij het verder verhogen van de kwaliteit van het onderwijs op een aantal scholen (o.a. implementatietrajecten van nieuwe methodes en onderwijsconcepten en specialistische aanpakken in het kader van verbeterplannen met betrekking tot de basisvaardigheden), op basis van inzichten die onze kwaliteitscyclus heeft opgeleverd.

Vanuit haar kernactiviteiten kan PPO de Link te maken hebben met overheidsprioriteiten of CAO bepalingen die impact hebben op de organisatie. Zo was er in 2023, net als in 2022, een flinke aanpassing in de arbeidsvoorwaarden, ontvingen we het laatste deel van de tijdelijke middelen voor de uitvoering van plannen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), zijn er (wederom tijdelijke) middelen beschikbaar gekomen voor de versterking van (ons onderwijs op het gebied van) basisvaardigheden en hebben we ons met gemeenten ingespannen om een minimaal aantal uren bewegingsonderwijs aan te bieden. We merken dat de bekostiging relatief vaak een projectmatig, tijdelijk karakter heeft en niet zelden ontoereikend wordt geïndexeerd. Bovendien komen steeds meer (aanvullende) bekostigingsvormen alleen beschikbaar voor scholen met een achterstandsscore. We verwachten dat de landelijke uitdagingen op middellange termijn zullen leiden tot structureel beschikbare middelen en zetten daarom op al onze scholen in op duurzame, waar nodig structurele oplossingen.

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.



Schema 1: Organogram van PPO de Link

## 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 -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 2023 gevormd door de heer M. Agterberg en de heer L. Overbeeke (voorzitter) en de heer M. Brinkhuis (secretaris).

Er is vijf keer vergaderd. Op basis van de verslagen van deze vergaderingen heeft de heer S. Heetebrij een jaarverslag opgesteld.

### 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.

Er is vijf keer vergaderd; vier keer in het bestuursgebouw van PPO De Link in Rhenen, en één keer digitaal vanwege slechte weersvoorspellingen. Hierna volgt een samenvatting van de onderwerpen die in 2023 zijn behandeld.

#### Kwaliteit van onderwijs

In het begin van 2023 heeft de inspectie een bezoek gebracht aan De Atlas Renkum en aan De Wereld. Op De Atlas Renkum heeft een kwaliteitsonderzoek plaatsgevonden, omdat de inspectie in haar monitoringinstrumenten resultaten te zien kreeg die vroegen om meer context. De school ontving naar aanleiding van het onderzoek een mooie voldoende beoordeling, aangevuld met een herstelopdracht die paste bij de ontwikkelingsfase van de school en reeds lopende plannen.

Het themaonderzoek op De Wereld was gericht op extra ondersteuning die scholen bieden in het kader van passend onderwijs en de kwaliteit daarvan. Dit onderzoek leidt niet tot een oordeel, maar heeft toch een paar leuke tips opgeleverd.

Het concept bestuursverslag 2022 is toegelicht. Dit stuk wordt intern gebruikt voor sturing en om zicht te houden op de kwaliteit van ons onderwijs. Door geformuleerde indicatoren worden lokale aandachtspunten, uitdagingen en plannen besproken en bekeken.

### Personeelsbeleid

Het bestuur informeert de GMR over een actievere aanpak op het gebied van mobiliteit. Door mobiliteit als apart onderwerp actiever te bevragen, wordt er geprobeerd om vraag en expertise te matchen, om het potentieel binnen de organisatie zo veel mogelijk te benutten en om medewerkers de kans te geven zich verder te ontwikkelen op onderwerpen die hun interesse hebben.

In de GMR wordt de nieuwe ontwikkeling 'Samen Opleiden' besproken. Het punt gaat over de gedeelde verantwoordelijkheid van opleiders en (toekomstige) werkgevers voor de ontwikkeling van toekomstige collega's, vanuit de gedachte dat een goede samenwerking op dat gebied voor alle betrokken partijen voordelen oplevert. Door hier op in te zetten, raken we beter aangesloten op het aanbod van stagiair(e)s én uitstromende, beginnende leerkrachten. In het kader van het 'Samen Opleiden' heeft PPO de Link een partnerschap opgestart met de HAN en vinden er tevens gesprekken plaats met de HU.

De cafetariaregeling is een aantal keer besproken. Ook de bruto-netto uitruilregeling voor reiskosten komt ter sprake, waarbij het verschil tussen de daadwerkelijk verstrekte en de maximaal uit te keren kilometervergoeding alsnog met fiscaal voordeel kan worden uitgekeerd. De thema's binnen de regeling zijn ten opzichte van vorig jaar niet veranderd. Om optimaal gebruik te kunnen maken van de fiscale ruimte is er in deze regeling wel voor een iets strakkere organisatie gekozen.

Het bestuur heeft de GMR geïnformeerd dat ze aan het einde van het jaar te horen hebben gekregen dat het salarisadministratiesysteem is overgenomen door een andere marktpartij en daarmee gaan in ieder geval de naam en de layout veranderen. Echter kan dit ook nog invloed krijgen op andere zaken. Dat is nu nog moeilijk te overzien, als dit meer duidelijk is komt het bestuur hierop terug.

Tevens informeert het bestuur de GMR dat er een nieuw intranet wordt ontwikkeld. Dit intranet zal gebruikt gaan worden om makkelijker informatie en kennis te delen. Deze ontwikkeling wordt positief ontvangen.

### Beheer

Het bestuur heeft het jaarverslag over 2022 aan de GMR toegelicht en digitaal gedeeld, inclusief het jaarverslag GMR. Het stuk wordt, na vaststelling in het laatste RvT overleg, tevens op de website gepubliceerd.

De subsidie basisvaardigheden is toegekend op alle scholen waarvan we het hadden verwacht. In het masterplan basisvaardigheden is te lezen dat de structurele bekostiging pas ingaat per 2026. Dat is helaas een jaar later dan waar het bestuur op had gehoopt, er is gekozen om dit jaar financieel op te vangen en niet in te leveren op de begrote inzet.

De GMR is geïnformeerd dat er eens per drie jaar een risico-inventarisatie wordt uitgevoerd, waarbij de risico's worden gekwantificeerd, in het kader van de borging van de continuïteit. Op deze manier wordt inzichtelijk gemaakt hoe het vermogen eruit moet zien om de risico's tot een (aanvaardbaar) minimum te beperken.

### Organisatie en medezeggenschap

Tijdens de overleggen wordt besproken op welke wijze de GMR mogelijk meer impact kan verkrijgen. Hier zijn meerdere mogelijkheden en opties voor besproken. Om dit in

gezamenlijkheid verder te bespreken wordt gekozen voor de werkvorm 'coöperatief vergaderen', waardoor onderwerpen voor alle aanwezigen meer gaan leven. Ook wordt in dit kader de GMR Jaarkalender besproken. Door op deze kalender de terugkerende onderwerpen reeds te agenderen, maakt het ook inzichtelijk welke 'vrije ruimte' er overblijft voor het verdelen van thema's, die bijvoorbeeld bij de start van het jaar gezamenlijk kunnen worden bepaald.

De coöperatieve werkvorm is voorbereid en de GMR heeft de volgende onderwerpen volgens deze werkvorm in kleinere groepjes uitgevoerd:

#### *Jaarkalender*

Eén groep heeft gezocht naar voorbeelden van thema's die passen binnen de verantwoordelijkheid en het mandaat van de GMR, waarna een keuze is gemaakt voor twee van deze thema's om deze verder uit te werken, te weten 'Professionalisering van de GMR (oktober)' en 'Kansengelijkheid (januari met RvT)'. Komend schooljaar worden deze onderwerpen geagendeerd. Ze worden opgenomen in de jaarkalender. De wens is om thematische invulling goed voor te bereiden, waar mogelijk en wenselijk worden ook doelen vooraf bepaald en helder beschreven.

#### *Afspraken gesprek GMR en RvT (met aanwezigheid van de RvT)*

De groep is in overleg met enkele RvT leden gekomen tot het voorstel om elkaar éénmaal per jaar te treffen in een informele setting, om gezamenlijk een thema uit te diepen. Het voorstel is om een reeds geplande GMR vergadering uit te breiden en te starten om 18.00 uur, waarbij wordt gezorgd voor een hapje en waarbij een afvaardiging van de RvT aansluit. Het laatste uur blijft beschikbaar voor de reguliere GMR agenda. De ontmoeting daarvoor is vormvrij en kent geen agenda. Wel wordt deze avond (het thema) inhoudelijk voorbereid.

De tweede ontmoeting tussen GMR en RvT krijgt later vorm. Dit zou bijvoorbeeld beperkt kunnen blijven tot een ontmoeting van de voorzitters, of van kleine afvaardigingen van beide gremia.

#### *Openbaarheid stukken*

De groep heeft met een coöperatieve werkvorm een voorstel gemaakt van de stukken die kunnen worden gedeeld, welke status deze moeten hebben, voor wie deze beschikbaar moeten zijn en over de manier waarop deze stukken worden verspreid.

#### *Huishoudelijk reglementen GMR*

De GMR heeft gewerkt aan het opstellen van een huishoudelijk reglement, hetgeen is vastgelegd in het reglement GMR. Het huishoudelijk reglement is opgesteld, en is afgestemd op de specifieke situatie bij de GMR van PPO de Link.

In dit jaar was de opkomst tijdens vergaderingen hoger dan het voorgaande jaar. Hierdoor was de zorg voor de continuïteit van de GMR gelukkig niet meer van toepassing. Over de rol van voorzitter is nog geen beslissing genomen. Er is afgesproken dat de huidige voorzitter het lopende schooljaar (22-23) nog afmaakt als voorzitter. De vergaderingen na de zomervakantie zijn door tijdelijke voorzitters geleid. Voor het nieuwe jaar staat het vaststellen van een voorzitter op de agenda.

In 2023 is weer een succesvolle en praktische cursus 'MR Start' voor nieuwe MR en GMR leden georganiseerd.

### **2.5.2 Advisering**

Het concept Strategisch Plan is met De GMR besproken. Het strategisch plan moet worden gezien als kader, waaraan in schoolplannen verder invulling wordt gegeven. In de schoolplannen krijgen de strategische doelen een vertaling naar de betekenis voor de leerling. We willen dat scholen de mogelijkheid hebben om in die uitwerking aan te sluiten bij de lokale onderwijsvisie en gevoerde onderwijsconcepten. We geven dus ruimte, maar kaders die ruimte in ons strategisch plan. De GMR heeft geen inhoudelijke punten aangedragen voor de verdere uitwerking.

Het bestuur geeft een toelichting op het geactualiseerde beleidsplan Kwaliteitsbeleid. De GMR heeft een aantal suggesties gedaan, voornamelijk op het gebied van leesbaarheid. De GMR heeft 'positief geadviseerd' op het reeds afgestemde vakantierooster. Dit rooster is een resultaat van afstemming tussen verschillende gemeenten en besturen in het PO en VO.

De GMR heeft ter advisering het Financieel beleidsplan behandeld. In dit document zijn allerlei oude beleidsdocumenten samengevoegd tot een document met een format dat vergelijkbaar is met het kwaliteitsbeleid.

De GMR heeft advies uitgebracht en is bijgepraat ten aanzien van de Begroting PPO De Link 2024 op basis van planning, proces en uitgangspunten.

Het bestuur heeft een toelichting gegeven op de 'Lief en Leed regeling'. Inhoudelijk is deze niet aangepast, er is slechts een aantal bedragen aangepast. De GMR heeft een aanpassing doorgegeven en verder positief geadviseerd.

### **2.5.3 Instemming**

Aan het eind van het jaar 2023 is de 'Prognose 2023' besproken en is de doorkijk gemaakt naar de begroting 2024. Als onderdeel van de bespreking van de begroting wordt het bestuursformatieplan (BFP) ter instemming gebracht. De begroting wordt gezien als vertaling van inhoudelijke plannen en de personele inzet die daarvan de consequentie is. Het BFP is de uitkomst van wat directeuren hebben opgegeven als benodigde bezetting, bij hun ambities en de uitdagingen waar zij voor staan.

In 2023 zijn verder de Cafetariaregeling 2024, het Strategisch Beleidsplan 2023-2026 en de vergaderplanning 2023-2024 (met vergaderavond voor de GMR op maandag) bij de GMR ter instemming gebracht.

### **2.5.4 Gesprek RvT**

De GMR en de RvT streven ernaar tweemaal per jaar met elkaar in gesprek te gaan. In 2023 heeft er een gesprek plaatsgevonden met de RvT, over de manier waarop beide gremia invulling willen geven aan de jaarlijkse gesprekken. Gekozen is om elkaar te treffen tijdens een informeel samenzijn, voorafgaand aan een reguliere GMR vergadering, voor een voorbereid thematisch gesprek. De tweede ontmoeting krijgt later vorm, mogelijk in een kleiner gezelschap.

## **2.6 Intern toezicht**

De RvT bestaat uit maximaal zeven leden. Leden worden benoemd voor een termijn van vier jaar en zijn één keer herbenoembaar voor nog eens vier jaar. Vanuit het oogpunt van continuïteit is besloten dat de RvT in de loop van haar eerste zittingstermijn een nieuw rooster van aftreden opstelt, rekenend vanaf 1 januari 2021. Begin 2024 wordt dit rooster vastgesteld.

De samenstelling van de RvT was in 2023 als volgt:

<b>Samenstelling RvT:</b>	<b>Naam RvT lid:</b>	<b>Nevenfuncties:</b>
Voorzitter	J.F. Wijsma	Voorzitter RvC Stichting Rho adviseurs Nederland
Vicevoorzitter	S.C. van Dongen	Bedrijfskundig Manager MST 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	Vice-voorzitter EBG Comeniuschool Zeist Voorzitter Bridgeclub Open Hof Ede Adviseur
RvT-lid	R.G. van Hal	Directeur Human Capital Group BV Utrecht Lid ledenraad Rabobank Vallei en Rijn Sinds 5 juni 2023: Raadslid D66 gemeente Wageningen Tot 1 april 2023: Voorzitter RvT/RvC Stichting Kinderopvang Wageningen en Kinderopvang Wageningen BV Tot 1 juni 2023: Bestuurslid D66 afdeling Gelderse Vallei Tot 5 juni 2023: Steunfractielid D66 gemeenteraad Wageningen
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 en een RvT.

De RvT heeft in 2023 zes 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.

In de vergaderingen met de bestuurder is onder andere aandacht gegeven aan de kwaliteit van onderwijs (middels de bestuursrapportage kwaliteit), ontwikkelingen personeel, diverse beleidsstukken, onze inzet met betrekking tot het nieuwkomersonderwijs voor de vluchtelingen uit Oekraïne.

In 2023 is veel aandacht geweest voor een veilig werkklimaat op één van de scholen. Hierbij heeft de RvT naast haar toezichthoudende rol vooral gefungeerd als een klankbord voor de bestuurder.

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 2023 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 is 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 dan ook (zeer) negatieve operationele resultaten begroot. Daarnaast is net als in eerdere jaren in 2023 stilgestaan bij de consequenties van het boekhoudkundig omzetten van de onderhoudsvoorziening en de wijziging van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar. Tenslotte heeft de RvT ook in 2023 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 RvT heeft in 2023 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. Onderwerp van gesprek was o.a de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en kansengelijkheid.

### **2.6.2 Besluiten**

- De RvT heeft in 2023 de volgende besluiten goedgekeurd:
- De jaarrekening & het jaarverslag 2022
- Accountantsverslag 2022
- Begroting 2024
- Meerjarenbegroting 2023-2026
- Strategisch beleidsplan 2023-2027
- Kadernotitie financieel beleid
- Overeenkomst met nieuwe accountant

### **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.

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 2023 hebben de leden van de RvT een honorarium ontvangen van EUR 3.800 en voor de voorzitter is dit EUR 7.600.

### 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 2023 is er dieper ingegaan op de thema's waardegedreven toezicht en lerarentekort.

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 twee maal 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 2023 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 2023 geen gebruik gemaakt.

In 2023 zijn er op een van onze scholen signalen gegeven door teamleden over ervaren onveiligheid op school. De bestuurder is hierover in gesprek gegaan met het team en er heeft een onafhankelijk signaalonderzoek plaatsgevonden. De situatie is naar tevredenheid van het team ter hand genomen; de signalen behoren inmiddels tot het verleden.

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. De externe vertrouwenspersoon Via Vitalis heeft geen meldingen ontvangen in de werkzame periode 2023.

### 2.9 Externe verantwoording

In onze jaarverslagen geven we een zo compleet mogelijk beeld van onze organisatie. Daarnaast worden veel gegevens verzameld door bijvoorbeeld DUO en de Inspectie van het Onderwijs, die eveneens openbaar beschikbaar worden gesteld in de vorm van



## **Bestuursverslag**

---

databestanden. Er zijn websites die deze 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. We ondersteunen dergelijke initiatieven niet. Wel de openbare beschikbaarheid van data, maar niet de ontwikkeling waarbij deze data zonder context worden gepubliceerd als 'informatie'. Waar dit mogelijk is verwijzen we op dergelijke websites daarom naar onze eigen websites, waar dezelfde actuele data te vinden zijn, maar dan 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.

## 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.

1. Er is een cultuur van vertrouwen, waarin we elkaar aanspreken en waarin we open gesprekken voeren over de (beroeps-)houding en professioneel handelen
2. Alle medewerkers binnen PPO de Link hebben een onderzoekende en kritische houding, die bijdraagt aan de professionele cultuur.
3. 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 mogelijkwijs 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 2023 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. Enerzijds helpt dit ons om niets over het hoofd te zien. Anderzijds kunnen we onze aandacht hierdoor richten op de meest belangrijke onderwerpen. Veel van de informatie die we in dat proces gebruiken wordt geautomatiseerd gegenereerd.

De grotendeels automatisch gevulde rapporten zijn door de scholen aangevuld met analyses en informatie die informatie en scores in het juiste perspectief plaatsen. De scholen hebben de analyses afgesloten met conclusies voor het aangeboden onderwijs en de organisatie daarvan. Deze analyses en conclusies zijn onderwerp geweest van de kwaliteitsgesprekken die in 2023 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 2023 hebben we ons kwaliteitsbeleid geactualiseerd. Hierin 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 automatisch gegenereerde informatie 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 kunnen we gebruik maken van enquêteresultaten en scores bij zelfevaluaties, die kunnen worden geïmporteerd. Rekening houdend met urgentie en omvang worden deze punten vervolgens over de jaren van de planperiode verdeeld. Binnen het jaarplan dat hierdoor ontstaat, wordt bij ieder aandachtspunt een actieplan geschreven, waarin we de streefbeelden en aandachtspunten uit onze school- en beleidsplannen uitwerken in concrete(re) doelen. Om de voortgang te bespreken en te evalueren is een monitormodule beschikbaar. 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 en bewaken we doelrealisatie.

In 2023 zijn de plannen en resultaten van schooljaar 2022-2023 geëvalueerd en zijn de jaarplannen voor 2023-2024 geformuleerd en in uitvoering gezet. Deze jaarplannen volgen uit het beleid dat is beschreven in de schoolplannen en zijn aangevuld met actiepunten die tijdens evaluaties aan het licht zijn gekomen.

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. Het schooljaar voorafgaand aan een nieuwe schoolplanperiode gebruiken alle scholen hiervoor dezelfde vragenlijst. Deze is afgenomen halverwege de eerste helft van 2023. Verder zijn scholen vrij in de keuze voor lesmateriaal, zodat dit kan worden afgestemd op hun specifieke populatie en behoefte. Eventueel benodigde acties worden op schoolniveau bepaald en gecoördineerd.

Tweejaarlijks wordt een vergelijkbare meting gedaan onder medewerkers. Eventueel benodigde acties die hieruit volgen worden in gezamenlijkheid bepaald en waar mogelijk centraal gecoördineerd. De vragenlijsten voor medewerkers worden in het laatste kwartaal van 2024 weer afgenomen.

Het afnemen van vragenlijsten is geen doel op zich. De vragenlijst is een instrument om te komen tot een gesprek op school(team) niveau. 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.

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.
- 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.
- Blijvend invullen rol ICT coördinator.
- Het verder uitrollen van ons ICT beleidsplan.
- Het constant verbeteren van onze ICT infrastructuur.

Bovenstaande zijn continue processen waarbij we op basis van onze P&C cyclus constant werken aan verdere verbetering. De COVID-19 uitbraak heeft ertoe geleid dat we ultimo 2022 moesten concluderen dat enkele van deze doelen niet volledig zijn behaald. Dit betreft de verdere ontwikkeling als lerende organisatie en de nadere uitwerking van burgerschap. Deze hebben daarom opnieuw vorm gekregen in ons beleidsplan 2023-2027 'Samen Doen Groeien'.

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 onderwijszorgarrangementen op onze SBO school in Wageningen. In een aantal gevallen vervullen we een regiofunctie. Vooralsnog zien we een blijvende rol voor onze inmiddels tot volwassenheid doorontwikkelde regionale initiatieven en zolang we dit financieel kunnen dragen, blijven we op die manier opereren. Aanvullend op ons 'standaard' aanbod hebben we, net als in 2022, op verzoek voor alle gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn onderwijs aan leerlingen uit Oekraïne verzorgd.

### **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.

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.

## Bestuursverslag

In onderstaande tabel zijn de actuele schoolwegingen van onze scholen weergegeven, gevolgd door de resultaten van 2023. De 3-jaarsgemiddelde referentieniveaus daarnaast zijn gebaseerd op de resultaten in 2021, 2022 en 2023. Het landelijk gemiddelde voor de betreffende weging betreft andere basisjaren, namelijk 2017, 2018 en 2019 en is daarmee eigenlijk ongeschikt voor vergelijkingsdoelinden. Bovendien is het landelijk gemiddelde niet per definitie representatief, omdat in een weging 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 en besteden er daarom voorlopig minder aandacht aan. In plaats daarvan richten wij 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 2023 opgenomen. Deze maken effecten van doorgevoerde verbetering sneller zichtbaar dan de 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	23,1/6,0	55	97,6%	81,2%	TV 2F, RW 1S	98,3%	74,6%	97,4%	68,4%
12UA	Daltonschool Elst	33,2/6,8	13	94,9%	61,5%	2F/1S	91,1%	53,7%	94,6%	53,7%
	Daltonschool Rhenen	35,2/7,1	10	96,7%	63,3%	TV 2F, RW 1S	90,3%	45,8%	93,2%	49,8%
13AO	De Atlas Renkum	30,9/7,9	23	84,1%	36,2%	BL&TV 2F, RW	84,9% <sup>**</sup>	39,1% <sup>***</sup>	96,0%	59,2%
	De Atlas Doorwerth	34,0/7,4	13	94,9%	46,2%	TV 2F, RW 1S	97,7%	49,7%	94,6%	53,7%
18PY	Montessorischool	22,8/6,5	38	100%	79,8%	RW 1S	98,1%	72,5%	97,6%	70,7%
18RA	De Tarthorst	*35,9/6,3	15	97,8%	62,2%	BL 2F, RW 1S	90,0%	56,7%	93,2%	49,8%
18TN	De Wereld	33,8/7,2	10	90,0%	43,3%	2F/1S	90,1%	36,9% <sup>**</sup>	94,6%	53,7%
23DE	De Nijenoord	25,0/7,0	41	96,7%	71,5%	TV 2F, RW 1S	97,0%	71,8%	97,2%	66,4%

\* Exclusief POL De Bosrand \*\* Onder signaleringswaarde \*\*\* Onder correctiewaarde

Enkele scores 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.

De Inspectie heeft begin 2023 onderzoek gedaan naar de kwaliteit van het onderwijs op De Atlas Renkum. De Inspectie concludeert 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 luidt dan ook 'Voldoende'. Verder schrijft de Inspectie dat het bestuur in staat is om de kwaliteit van het onderwijs voldoende te waarborgen. We ervaren deze beoordelingen als erkenning en bevestiging dat we de juiste dingen nog steeds juist doen. Onze professionals formuleren realistische ambities op het gebied van tussenresultaten, referentieniveaus en uitstroomprofielen.

Jaarlijks zien we aantallen uitstromende leerlingen fluctueren. 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	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023
<b>Advies / Aantal leerlingen</b>	234	219	245	235	226
Advies niet mogelijk	1%	1%	2%	3%	3%
VSO	0%	0%	0%	1%	0%
PRO	1%	0%	2%	2%	2%
VMBO B	4%	5%	4%	4%	5%
VMBO B/K	5%	3%	4%	4%	5%
VMBO K	8%	9%	6%	5%	4%
VMBO K/GT	3%	2%	5%	3%	2%
VMBO GT	11%	16%	10%	14%	12%
VMBO GT/HAVO	11%	15%	13%	10%	10%
HAVO	16%	14%	21%	11%	16%
HAVO/VWO	13%	14%	9%	16%	16%
VWO	28%	21%	23%	28%	24%

In tabel 2 is zichtbaar dat het aandeel advies VMBO B tot en met VMBO GT (gemiddeld 30%, dit jaar 27%) en het aandeel advies VMBO GT/HAVO tot en met VWO (gemiddeld 66%, dit jaar 69%) ongeveer gelijk blijven. Het percentage van de laatste groep is vrijwel gelijk aan het gemiddelde percentage leerlingen dat het 1S/2F referentieniveau haalt (67%). 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 2023 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 €200.000 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	2023		Gekozen Inzet
		Score*	Bedrag**	
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	264,48	228.307	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	341,47	252.650	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18RA	De Tarthorst	337,95	258.131	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18TN	De Wereld	189,47	127.046	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
<b>Totaal</b>			<b>866.134</b>	

\* 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 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 achterstandsscores op korte termijn op het juiste niveau beschikbaar te maken.

### **3.3.7 Nationaal Programma Onderwijs**

In de afgelopen jaren is sprake geweest van enkele schoolsluitingen, met het doel de gevolgen van de COVID-19 uitbraak te beperken. Als reactie op vertragingen in het leerproces die deze sluitingen mogelijk hebben veroorzaakt, is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gekomen. Een inhoudelijk plan is het niet, omdat het oplossen van dergelijke vraagstukken vraagt om aanpak op operationeel niveau. Het programma is vooral bedoeld om die aanpak mogelijk en zinvol te maken. Hiertoe werden tot halverwege 2023 middelen verstrekt en zijn bewezen effectieve interventies beschreven die met deze middelen kunnen worden ingezet.

De aankondiging van het programma was vroeg in 2021, maar de regeling met bedragen werd pas laat in 2021 gepubliceerd, evenals de lijst met mogelijke interventies. We hebben de publicatie niet afgewacht en 'voorgesorteerd' op de naar verwachting beschikbaar komende middelen. We hebben gekozen voor de beste personele opstelling bij de uitdaging en investering in leermiddelen en ICT, zoals we dat vanuit onze kwaliteitsbenadering altijd doen. De beschikbaar gekomen middelen hebben niet geleid tot een andere benadering, maar waar mogelijk wel voor een versnelling op de reeds ingeslagen wegen. We hebben bijvoorbeeld tijdelijke extra inzet op het gebied van interne begeleiding, hebben gekozen voor versneld vervangen van methodes en ons laten begeleiden bij implementatietrajecten, om te komen tot een maximaal positief effect. In 2023 is die lijn niet veranderd. Hoewel onze benadering hetzelfde zal blijven, weten we dat met het wegvallen van de NPO bekostiging de beschikbaarheid van voldoende financiële middelen op termijn een uitdaging kan worden.

Op onze scholen wordt jaarlijks een schoolscan uitgevoerd, als onderdeel van ons kwaliteitssysteem. Naar aanleiding van groepsanalyses wordt met de leerkrachten samen de meest logische inzet bepaald.

Keuzes betreffende de inzet van de middelen zijn besproken met de medezeggenschapsraden. Op het formatieplan is ingestemd door de GMR.

Er zijn geen NPO middelen ingezet voor extern personeel (PNIL), anders dan voor enkele extra uren bewegingsonderwijs, vanuit een lokale sportstichting.

### **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. Hiertoe hebben we de huidige planperiode gebruikt om de module Raet Performance Management (RPM) in te richten. Dit systeem biedt gelegenheid om

binnen gemeenschappelijke kaders een individueel gesprek te voeren, op basis van punten die zowel medewerker als leidinggevende inbrengen. Het systeem werkt op deze wijze niet alleen efficiënt en effectief, maar bevordert ook eigenaarschap onder onze medewerkers, doordat zij zelf inhoud kunnen geven aan het gesprek.

Eind 2023 heeft de maker van de RPM module aangekondigd deze in 2024 te migreren naar een nieuwe omgeving. We proberen in de nieuwe omgeving minstens dezelfde functionaliteit terug te krijgen, zodat ook die aansluit op onze gesprekkencyclus en de ideeën daarachter.

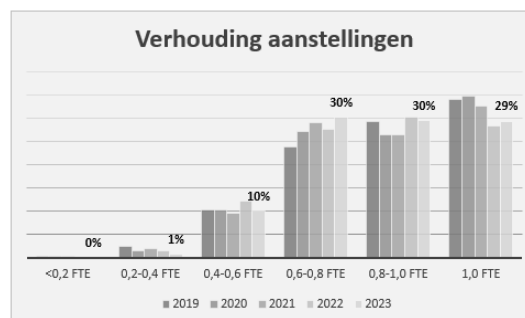
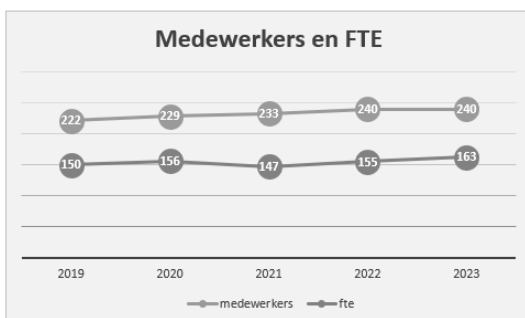
Net als in voorgaande jaren is in 2023 een ruim budget voor opleidingen en trainingen begroot, zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau. De scholen maken ieder jaar een scholingsplan voor het team, waarin onder meer deskundigheidsbevordering en studiedagen worden gepland. Er is ruimte en aandacht 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. Dit blijkt ook uit het feit dat de werkelijke opleidingskosten in 2023 hoger zijn dan de begrote kosten.

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.

Eind 2023 hebben we een nieuw, zelf ontworpen en gebouwd intranet gelanceerd. 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. Een mooie plek om samen kennis en expertise te delen.

### **3.4.1 Opbouw personeelsbestand**

In onderstaande weergaven is zichtbaar dat het aantal fte stijgt, bij een gelijkblijvend aantal medewerkers en dat bijna 90% van onze medewerkers een aanstelling van 0,6 fte of meer heeft.



Ook eind 2023 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 2023 enkele vacatures nog niet waren ingevuld, geven de overzichten wel een beeld van de werkelijke bezetting, maar niet van de werkelijk *gewenste* bezetting.

De verdeling over leeftijdscategorieën is vrijwel onveranderd.

De komende vijf jaar bereiken 16 medewerkers (10,5 fte) de pensioengerechtigde leeftijd, met pieken van 5 in 2025 (1,8 fte) en 6 in 2028 (4,3 fte). In de vijf jaar vanaf 2029 bereiken nog eens 19 medewerkers (13,4 fte) de pensioengerechtigde leeftijd, met pieken van 6 in 2029 (4,1 fte) en 6 in 2030 (4,8 fte). In de komende tien jaar samen zijn dat 35 medewerkers (24 fte). We merken nog op dat dit het beeld is op basis van het totale personeelsbestand (inclusief tijdelijke aanstellingen) per eind 2023 en dat in deze aantallen en jaartallen is gerekend met de 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 2022 zijn we gestart met de oriëntatie op manieren waarmee we het volledige potentieel in kaart kunnen krijgen, om het vervolgens te kunnen pakken. In 2023 hebben we verder nagedacht over vormen om te inventariseren en in 2024 gaan we dit actief doen. Hiernaast oriënteren we ons op andere manieren om ons onderwijs bestendig te organiseren.

### **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 is daarbij niet helpend. De uitdaging voor het primair onderwijs begint echter al bij de opleiding: onze sector kampt met lage aantallen PABO studenten, al lag het aantal afgelopen jaar iets hoger dan het jaar ervoor.

Uit onderzoek uitgevoerd in 2018 blijkt dat VO uitstromers weinig carrièreperspectief, een tekort aan intellectuele uitdaging en een gebrek aan professionele werkomgeving vrezen, evenals een laag salaris en een hoge werkdruk. Dit waren destijds belangrijke redenen om niet te kiezen voor de PABO. Verder blijkt uit dit onderzoek dat de eigen ervaring als leerling van belang is en dat een groot deel van de VO uitstromers het werken met kinderen niet aantrekkelijk vindt. Reden om wel voor een toekomst in het primair onderwijs te kiezen is dat het wordt gezien als betekenisvol werk.

Onder meer om nieuwe leraren aan te trekken is de laatste jaren een correctie op de arbeidsvoorwaarden doorgevoerd. Verder wil men de ingezette flexibilisering van het PABO programma voortzetten, om de opleiding toegankelijker en aantrekkelijker te maken.

Wij zijn van mening dat het onderwijs vooral te kampen heeft met een imago probleem, dat berust op onjuiste beleving en beeldvorming.

De afgelopen jaren hebben we toegewerkt naar een dynamisch beleid, waarin onze gedragscode centraal staat. Daarnaast zetten we de RPM module in als ondersteuningsinstrument. Deze module maakt de gewenste cyclische benadering op maat mogelijk en biedt ons de mogelijkheid om de gesprekkencyclus vanuit eigenaarschap vorm te geven en vast te leggen. Dit kan ons helpen bij het anticiperen op zowel interne als externe uitdagingen.

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 een overzichtelijk functiegebouw, met mogelijkheden om te specialiseren, en hebben specifiek op onze organisatie afgestemd beleid geformuleerd op het gebied van professionele ontwikkeling en (duurzame) inzetbaarheid. Ultimo 2023 is er één medewerker die gebruik maakt 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. De afgelopen jaren is het bemensen van klassen op zichzelf al een uitdaging, het lerarentekort wordt ook voor ons steeds beter merkbaar. In het licht van strategisch personeelsbeleid zien we dit als risico, dat we proberen te beperken. In dat kader hebben we net als voorgaande jaren in 2023 de samenwerking binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Florent voortgezet.

Gezamenlijk organiseren we onder meer een regionale vervangingspool, zij-instroomtrajecten, wervingscampagnes en benaderen we opleidingsinstituten. Stagiair(e)s die goed bij onze organisatie passen kunnen na hun opleiding instromen. Deze samenwerking vergroot ons bereik, waarmee we de kans vergroten dat we de mensen weten te vinden die bij onze stichting passen - en zij ons. De samenwerking binnen Florent is op termijn ook bedoeld om onze mensen eventueel binnen Florent verband door te kunnen laten groeien. Hier profiteren wij ook weer van, omdat wij denken dat dit twee richtingsverkeer kan zijn: mensen vanuit andere organisaties kunnen op termijn hiermee wellicht weer een kans bij ons krijgen. Waar mogelijk gaan we al in een vroeg stadium een samenwerkingsrelatie aan, bijvoorbeeld in de vorm van een (tijdelijk) dienstverband als vervanger, al dan niet in de vervangingspool. Dergelijke samenwerkingen gaan we aan bovenop de formatie, omdat we het risico op een tekort aan goede medewerkers in de nabije toekomst groter achten dan het risico op een aanbod dat de vraag overstijgt. Goede mensen, die passen bij de stichting en de onderwijskundige visie van (één van) onze scholen, bieden we graag kansen in de vorm van ervaring, opleiding en perspectief.

Binnen ons werving- en selectieproces heeft onze stafmedewerker HRM een belangrijke verbindende en bewakende rol. Beleid ontwerpen we samen met de schooldirecteuren en stafmedewerkers en we betrekken de PGMR al vroeg in het proces.

### **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 peilers 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. Eens in de vier jaar nemen alle scholen de vragenlijst via WMK af. De uitkomsten van die meting nemen we mee in de schoolplannen. Begin tweede kwartaal 2023 is deze gezamenlijke meting uitgevoerd. Door omstandigheden is deze WMK lijst op één van onze scholen niet op tijd af gekomen. De betreffende school levert de resultaten echter ook vanuit de gebruikte methode door, waardoor we toch tijdig aan deze verplichting hebben kunnen voldoen. We beschikken ook over de benodigde inzichten. Het nadeel is dat de school niet in de collectieve resultaten zichtbaar wordt en we in onze kwaliteitsmodules voor deze school geen gegevens kunnen importeren vanuit WMK.

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. Aandachtspunten worden 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
Verzuim percentage	7,26	6,04
Verzuim percentage t/m 1 jaar	6,08	5,58
Verzuim percentage. 1-2 jr	1,19	0,47
Gemiddelde verzuimduur (dgn.)	18,32	18,52
Meldingsfrequentie	1,62	1,39

Vergeleken met 2022 zijn de verzuimpercentages voor zowel langdurig (tussen 1 en 2 jaar) als kortdurend (1 jaar en korter) ziekteverzuim gedaald. Het ziekteverzuim was hoger in de maanden februari tot en met mei en de twee laatste maanden van het jaar. Het percentage lag in de betreffende zes maanden tussen 7,3% en 8,5%.

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.

Het gemiddelde percentage langdurig verlof neemt af, maar het percentage lag in de tweede helft van 2023 hoger dan in de eerste helft van het jaar. De gemiddelde verzuimduur, die het gemiddeld aantal dagen verzuim weergeeft bij dossiers die in het afgelopen jaar gesloten zijn, blijft vrijwel gelijk. Dit verzuim gaat maximaal een jaar terug op het moment van sluiten en kan derhalve deels betrekking hebben op 2022.

De meldingsfrequentie ligt lager dan in 2022. De verzuimdrempel blijft onze aandacht houden, maar 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. Dat dit leidt tot een hoge tevredenheid blijkt uit de eind 2022 onder de medewerkers afgenomen enquête.

### 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. Het volgende onderzoek vindt plaats in het laatste kwartaal van 2024.

Tabel 6: Inzet werkdrukmiddelen

BRIN	School	2023	Gekozen Inzet
12DI	De Marlijn	84.119	2022/2023: conciërge / vakdocent gym / RT (hik/huk) 2023/2024: conciërge / vakdocent gym / RT (hik/huk)
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	48.382	2022/2023: onderwijsassistentie / vrijwilligers 2023/2024: onderwijsassistentie / vrijwilligers / event manager
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	90.442	2022/2023: uitbreiding vakleerkracht gym / icoach / onderwijsassistenten op beide locaties en chromebooks voor teamleden 2023/2024: uitbreiding vakleerkracht gym / icoach / onderwijsassistenten op beide locaties en chromebooks voor teamleden
18PY	Montessorischool	74.773	2022/2023: vakdocent gym / onderwijsassistent OB en MB / uitbreiding conciërge 2023/2024: vakdocent gym / onderwijsassistent OB en MB / uitbreiding conciërge
18RA	De Tarthorst	41.235	2022/2023: vakdocent gym / onderwijsassistent / extra ondersteuning 2023/2024: vakdocent gym / onderwijsassistent / extra ondersteuning
18TN	De Wereld	34.363	2022/2023: vakdocent gym en kleuters / onderwijsassistent 2023/2024: vakdocent gym en kleuters / onderwijsassistent
19QS	SBO De Dijk	40.823	2022/2023: vakdocent gym / extra onderwijsassistent / extra administratie 2023/2024: vakdocent gym / onderwijsassistent / speltherapeut / conciërge / event manager
23DE	De Nijenoord	88.793	2022/2023: vakdocent gym / onderwijsassistent / ambulante tijd 2023/2024: vakdocent gym / onderwijsassistent / ambulante tijd
<b>Totaal</b>		<b>502.930</b>	

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.

### **3.5 Huisvesting en Facilitair**

Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor gebouwonderhoud. PPO de Link houdt hierbij een meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) aan. Ons geactualiseerde MJOP loopt vanaf 2022 en bestrijkt een periode van 40 jaar. De MJOP is opgesteld met conditiescore 3 (NEN 2767) als uitgangspunt. Uitzondering is het onderhoud aan het gebouw in Rhenen. Dit wordt verzorgd door gemeente Rhenen, die ook de MJOP heeft opgesteld. De gemeente Rhenen werkt met een onderhoudsperiode en -planung voor 25 jaar. Omdat we in de MJOP ook dekkend willen zijn voor onderhoud met een cyclus langer dan 25 jaar, hebben we de noodzakelijke uitbreiding opgevraagd. De gemeente wil deze niet verstrekken, daarom werken we de laatste 15 jaar op basis van een inschatting (gemiddelde van de eerste 25 jaar).

In het MJOP is in 2023 wederom rekening gehouden met nieuwbouw in Doorwerth, voor De Atlas en de oecumenische school. We voorzien een start van werkzaamheden rond 2025 en hebben daarom geen gepland onderhoud opgenomen na 2025.

Onderstaand een samenvatting van het onderhoud dat in 2023 is uitgevoerd:

- Maatregelen ten behoeve van beveiliging (brandblusmiddelen)
- Onderhoud aan installaties (cv, mechanische ventilatie, liftinstallatie)
- Aanbrengen binnenzonwering
- Onderhoud aan schoolpleinen en toestellen, vergroten buitenberging, bestraten fietsenstalling en vervanging zandbakzand en houtsnippers
- Herstelonderhoud (daken, riool, kozijnen en beglazing)
- Buitenreiniging (gevels, hout en glas)
- Schilderwerk binnen
- Vervanging van pantry's
- Het vervangen van vloerbedekking

Per verslagjaar 2024 verandert de regelgeving omtrent de vorming van onderhoudsvoorzieningen. In de tussenliggende periode bereiden we de overstap voor naar een andere manier van verwerken. Van de egalisering van uitgaven stappen we over naar de componentenmethode (kostenegaliseratie). Hoewel activeren en afschrijven onze voorkeur heeft, kiezen we vanwege wispelturigheid in overheidsbeleid toch voor het vormen (aanhouden) van een voorziening. Een keuze voor activeren en afschrijven maakt dat de huidige voorziening zou vrijvallen als (bestemmings-)reserve, waarmee onze reserves fors zouden toenemen. We vrezen dat het ministerie er op enig moment voor kiest om, bijvoorbeeld op basis van een signaleringswaarde, middelen terug te vorderen die noodzakelijk zijn voor lange termijn-borging van de kwaliteit van ons onderwijs en voor het meerjaren-onderhoud van onze gebouwen. Dit risico is voor ons onacceptabel.



In de jaarrekening van 2023 werken we nog op basis van uitgavenegalisatie. We hebben de jaarlijkse dotatie aangepast naar het noodzakelijke niveau.

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. Ook 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. Onze tweede 'gasloze school' (nieuwbouw) is inmiddels opgeleverd en in gebruik genomen. We zijn bewust bezig met onze verbruiken en beperken deze op de manieren die ons zijn toegestaan.

In 2023 zijn we samen met provincie Utrecht een inventarisatie gestart, in het kader van het Ontzorgingsprogramma Verduurzaming Maatschappelijk Vastgoed. Eind 2023 hebben we enkele tips en adviezen met betrekking tot verduurzamingsmaatregelen ontvangen, alsmede een aantal concept business cases. De verdere uitwerking hiervan staat gepland in 2024, waarna we tot besluitvorming kunnen overgaan. Daarnaast zijn we met één van onze scholen betrokken in een oriënterend onderzoek naar de aansluiting op een nieuw te ontwikkelen warmtenet. Of dit vanuit onze warmtevraag technisch gezien mogelijk is, is nog niet duidelijk.

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 terugverdiendtijden, 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 2023 ongewijzigd voortgezet. Hierin is onder meer vastgelegd dat de stichting niet belegt in aandelen, obligaties en derivaten. Alle liquide middelen worden geplaatst op een rekening bij het Ministerie van Financiën, waarop geen rente wordt vergoed.

### **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 en wegingen die het Rijk toepast. We kiezen er echter voor om enkele zaken die niet direct bijdragen aan onze hoofdactiviteit

buiten de schoolexplotaties 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

Het totaal aantal leerlingen in de regio neemt als gevolg van demografische ontwikkelingen al enkele jaren geleidelijk af. Ons opgetelde leerlingaantal bleef de afgelopen jaren echter stabiel, op ongeveer 1800 leerlingen. In 2021 lag dat 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 2014-2023, per teldatum 1 oktober, \*vanaf 2022: per 1 februari

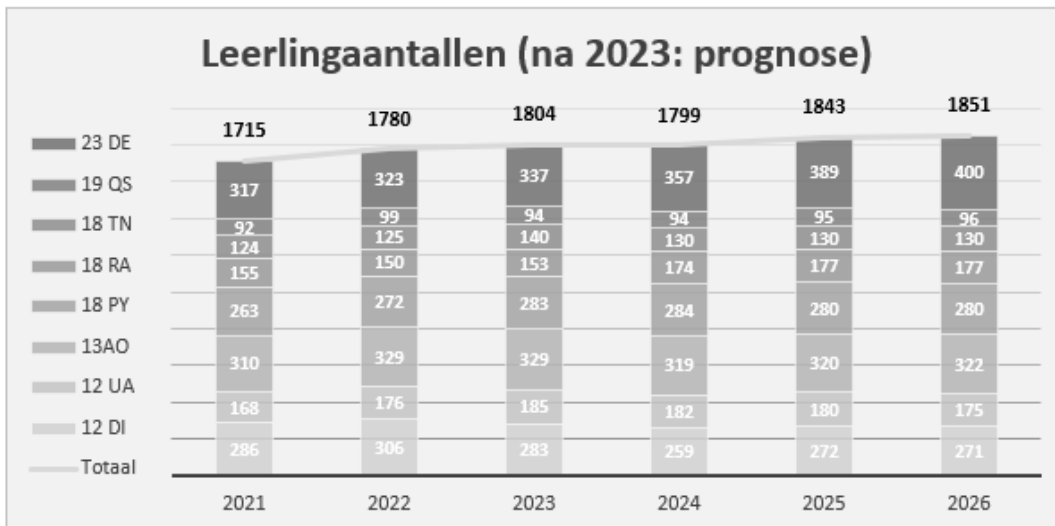
BRIN	School	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022*	2023
12DI	De Marlijn	407	401	378	366	358	337	317	286	306	283
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	177	191	172	177	170	170	172	168	176	185
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	308	310	313	339	354	346	330	310	329	329
18PY	Montessorischool	231	221	217	239	241	238	271	263	272	283
18RA	De Tarthorst	115	116	160	161	157	167	156	155	150	153
18TN	De Wereld	125	129	103	103	120	134	120	124	125	140
19QS	SBO De Dijk	106	94	90	91	93	94	90	92	99	94
23DE	De Nijenoord	376	362	338	325	304	320	326	317	323	337
<b>Totaal</b>		<b>1845</b>	<b>1824</b>	<b>1771</b>	<b>1801</b>	<b>1797</b>	<b>1806</b>	<b>1782</b>	<b>1715</b>	<b>1780</b>	<b>1804</b>

Jaarlijks maakt DUO op basis van beschikbare data een prognose van het totaal aantal leerlingen. In de laatste prognose, met peildatum 1 oktober 2022, is voor alle gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn sprake van een punt waarop de jaarlijkse daling van het totaal aantal leerlingen omslaat naar een jaarlijkse stijging. Voor de gemeente Wageningen wordt gerekend met een omslag per 2030. De laatste prognoses voor de gemeenten Rhenen en Renkum gaan uit van een omslag per 2028, later dan in eerdere prognoses. Het beeld is mogelijk veranderd door de covid-19 uitbraak enkele jaren

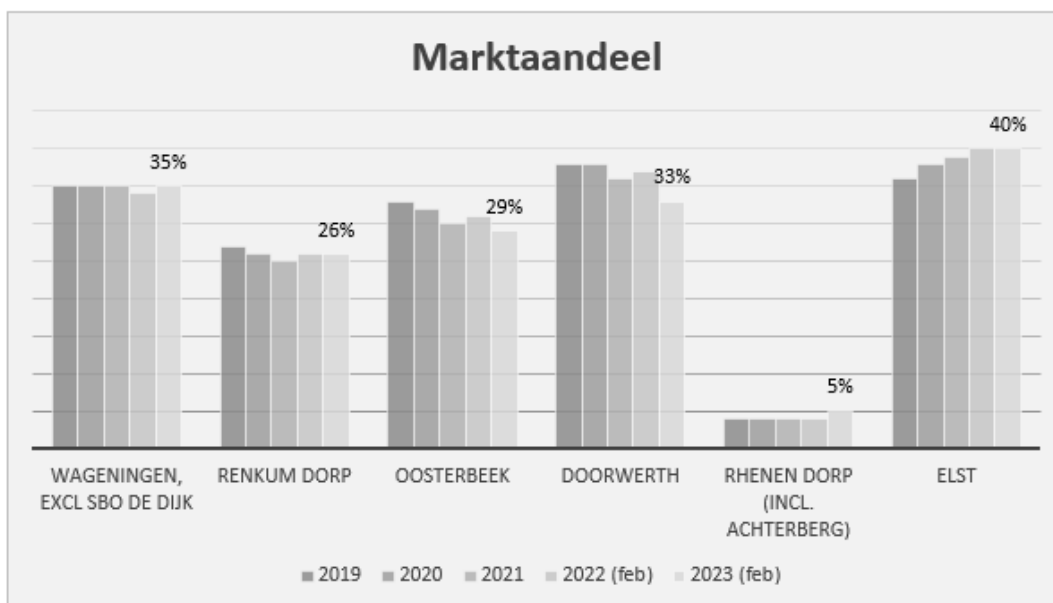
## Bestuursverslag

geleden. In 2025 is in alle gemeenten bijvoorbeeld ook een eenmalige piek in leerlingaantallen te zien.

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 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.



## **Bestuursverslag**

---

Uit bovenstaande weergave blijkt dat in de kernen Oosterbeek en Doorwerth het marktaandeel op 1 februari 2023 ten opzichte van 1 februari 2022 licht daalt. Niet zichtbaar is dat ook in Elst sprake is van een zeer lichte daling. In de overige kernen is juist sprake van een gestegen aandeel. In Renkum is door afronding echter geen verandering zichtbaar.

Ons totale marktaandeel regulier basisonderwijs in de betreffende kernen ligt al jaren rond 27%. Met de aantallen op 1 februari 2023 houden we deze lijn vast. Ten opzichte van de februari telling in 2022 zijn we verder gegroeid.

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 2023 ontvingen we ongeveer € 1.250.000 meer bekostiging dan begroot (8%). 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.

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.

Ook de bijdragen van de samenwerkingsverbanden waren hoger dan te verwachten viel, onder meer doordat beleidswijzigingen werden uitgesteld of teruggedraaid.

Aanvullend ontvingen we bijna € 250.000 aan rentebaten die niet waren 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 wordt eind 2024 weer 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. Daarnaast vergemakkelijkt een actuele planning het proces naar een andere opbouw van onze onderhoudsvoorziening.

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.

In 2023 hebben we, als onderdeel van onze kwaliteitscyclus, een nieuw strategisch beleidsplan opgesteld voor de jaren 2023 tot en met 2026, waarna ook het kwaliteitsbeleid en het financieel beleid zijn geactualiseerd. Als onderdeel van de actualisatie van ons personeelsbeleid is nieuw, aanvullend beleid ontwikkeld met betrekking tot de begeleiding van (startende) leerkrachten en verdere professionalisering voor alle medewerkers.

Eind 2023 was er één oud-medewerker die een uitkering ontving, met ontheffing voor herbenoeming. Deze uitkering is toegekend tot begin januari 2024 en op het moment van schrijven niet meer van toepassing.

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, achten we de kans op een tekort aan personeel groter.

## Bestuursverslag

---

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 payrolling.

### 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 correcties op de regeling werkdrukkiddelen waardoor aangekondigde verhogingen niet of later zullen plaatsvinden.

In 2023 kregen we te maken met het voorbeeld van ontoereikende indexering, toen de werkdrukkiddelen opnieuw niet meestegen met de cao aanpassingen, terwijl deze middelen over het algemeen worden besteed aan personele inzet. Ook stegen de kosten voor energie, schoonmaak, (gebouw)onderhoud, arbodiensten en bijvoorbeeld ict licenties wederom harder dan de indexering van de materiële instandhouding.

Verder is in 2023 de juridische procedure voortgezet tegen het ministerie, namens ruim 220 schoolbesturen, om een korting op de bekostiging ongedaan te maken. 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 blijkende 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 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 2023 is de bekostiging van één van de samenwerkingsverbanden waarin we participeren omlaag aangepast.

In alle gemeenten hebben we budgetten toegekend gekregen voor schakelklassen en taalklassen. Deze subsidies hebben een tijdelijk karakter. Ook ons OZA-aanbod wordt bekostigd met tijdelijke middelen. Daarnaast detacheren we expertise naar andere scholen, waarvoor we een bijdrage ontvangen die in principe tijdelijk is.

## Bestuursverslag

---

Hoewel de intentie is om de uitvoering voort te zetten, zijn deze bijdragen gekoppeld aan budgettaire ruimte bij de gemeente 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 2023 is een vervolg gegeven aan de actualisering en aanvulling van het personeelsbeleid.

### Risico: Kosten (ziekte)vervangings

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

Beheersmaatregelen:

- We nemen budget op voor ziektevervangings 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 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 blijven samenwerken binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Florent.
- 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.



*Risico: Algemeen restrisico*

We kunnen te maken krijgen met onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten. Zo zorgen oorlogen 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 aannames 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.

## 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.

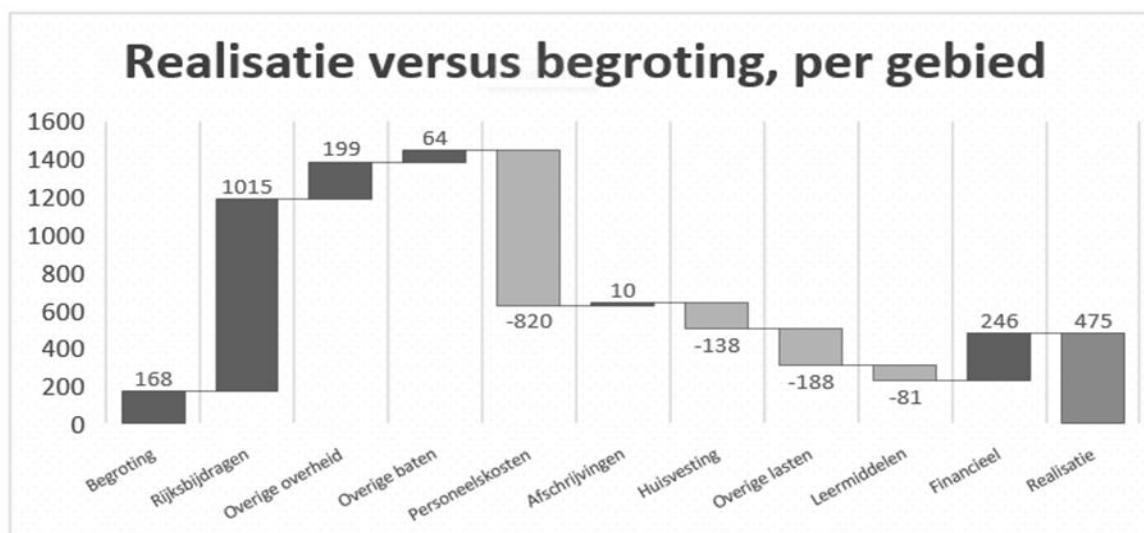
### 6.1 Realisatie 2023

In onderstaande tabel vergelijken we de realisatie van 2023 met de begroting. In de laatste kolom staat de realisatie van het vorige verslagjaar. Het gerealiseerde resultaat in 2023 wijkt af van het begrote resultaat, in positieve zin.

Tabel 10: Realisatie versus begroting, per gebied

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022
Rijksbijdragen OCW	16.396	15.381	1015 V	16.395
Overige overheidsbijdragen	449	250	199 V	216
Overige baten	248	184	65 V	256
Personele lasten	14.155	13.335	820 N	12.446
Afschrijvingen	379	389	10 V	386
Huisvestingslasten	1190	1052	138 N	995
Overige instellingslasten	892	704	188 N	698
Leermiddelen	249	168	81 N	192
Financiële baten/lasten	246	0	246 V	21
<b>Resultaat</b>	<b>475</b>	<b>168</b>	<b>307 V</b>	<b>1699</b>

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 11: Uitsplitsing baten*

Indexering	548 V
Bijzondere/aanvullende bekostiging nieuwkomers	225 V
Groeibekostiging (SWV en OCW)	86 V
Van SWV ontvangen middelen	176 V
Van gemeenten ontvangen middelen	199 V
Divers overig (detachering, ouderbijdragen, medegebruik, etc.)	45 V
Rentebaten	246 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. Beschikbaar gekomen (eenmalige) subsidies, een op teldata drukbezette AZC locatie, instroom van leerlingen uit Oekraïne en meevallers in indexeringen vormen het grootste deel. De laatstgenoemde kent een structureel karakter, maar blijft moeilijk in te schatten. In onze begrotingen doen we ieder jaar diverse niet-conservatieve aannames en inschattingen op het gebied van (stijgingen in) bekostiging. Een extra stijging van deze omvang was niet 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 (nieuwe) aanvullende inzet, de niet-afgeschaalde inzet, of een (gedeeltelijke) vrijval van middelen tegenover gemaakte kosten.

Gemiddeld hebben we in 2023 1,5 fte meer ingezet dan begroot, aangevuld met de additionele 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. In de eerste maanden van 2023 was de inzet door omstandigheden helaas lager dan gewenst en begroot. Halverwege het jaar is een kentering te zien, doordat de geplande afbouw van inzet niet plaatsvond en er juist sprake was van extra inzet. In het laatste kwartaal bedroeg de meer-inzet gemiddeld 4,7 fte.

*Tabel 12: Uitsplitsing personele lasten*

Totaal effect extra personele inzet en CAO effect	836 N
Meer extern personeel in formaties	114 N
Meer extern personeel bovenscholings	60 N
Minderkosten uit(ziektevervangings en poolers	289 V
Meer scholingsuitgaven	45 N
Overig (bapo, ouderschapsverlof, dotatie jubilea)	54 N

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

Naast de personele lasten waren ook de huisvestingslasten en de overige instellingslasten fors hoger dan begroot (respectievelijk €140.000 en € 270.000). Deze kosten namen door extreme inflatie sneller en meer toe dan verwacht. Opvallend in dat kader zijn vooral de kosten van leermiddelen (stijging ten opzichte van 2021: 33%) en licenties (stijging ten opzichte van 2021: 54%). Het lijkt moeilijk hieraan te ontkomen. Enerzijds doordat we op basis van inhoud de best passende methodes en programmatuur willen blijven kiezen, anderzijds doordat de keuzemogelijkheden voor wat betreft het aanbod vaak beperkt zijn. Dat laatste geldt ook voor de keuze op het gebied van

## Bestuursverslag

leveranciers, die steeds nieuwe verdienmodellen introduceren, die consequent leiden tot hogere kosten voor gebruikers.

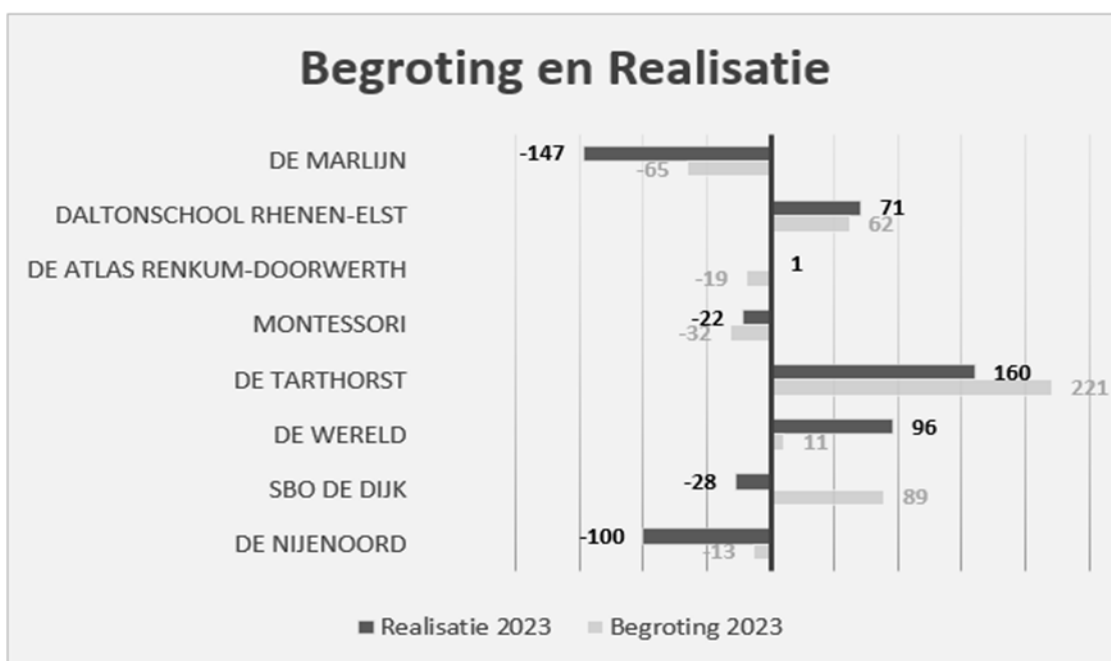
In 2023 zijn investeringen grotendeels volgens plan uitgevoerd. Waar directe vervanging niet noodzakelijk bleek, hebben we investeringen uitgesteld.

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 extra personele inzet op vrijwel al onze scholen. Op De Dijk en De Atlas zijn in het begin respectievelijk het eind van het jaar juist minder fte ingezet, deels als gevolg van veranderingen in de lokale structuren, waardoor op De Dijk tevens de uitvoering van plannen bij de subsidie basisvaardigheden is uitgesteld. Op De Atlas is een positief effect zichtbaar, dat wordt gedempt doordat er in het begin van het jaar juist sprake was van een hogere personele inzet. Het positieve resultaatteffect op De Dijk wordt geheel tenietgedaan door uitblijvende groeibekostiging van het samenwerkingsverband. Dit was voorzien, maar onjuist begroot.

Tabel 13: Realisatie versus begroting, per school

BRIN	School	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil
12DI	De Marlijn	147 N	65 N	82 N
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	71 V	62 V	9 V
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	1 V	19 N	20 V
18PY	Montessori	22 N	32 N	10 V
18RA	De Tarthorst	160 V	221 V	61 N
18TN	De Wereld	96 V	11 V	85 V
19QS	SBO De Dijk	28 N	89 V	117 N
23DE	De Nijenoord	100 N	13 N	87 N
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>31 V</b>	<b>254 V</b>	<b>223 N</b>

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

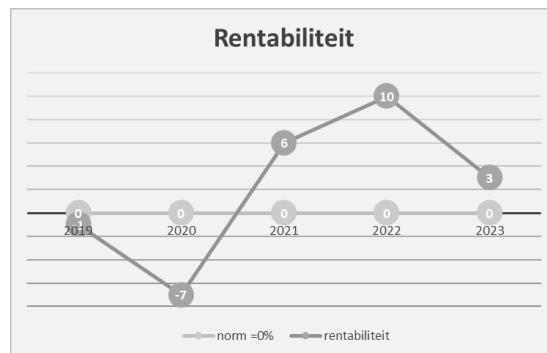


De bovenschoolse personele inzet was fors lager dan begroot. Een deel van de verklaring kan worden gevonden in een lagere bezetting van de vervangingspool. Een groter deel is te verklaren door lagere kosten uit ziektevervangings. In veel gevallen was dit geen bewuste keuze, maar het gevolg van het feit dat er geen vervanging beschikbaar was. Daardoor is vervangende inzet veelal georganiseerd binnen de bestaande formatie.

## 6.2 Kengetallen

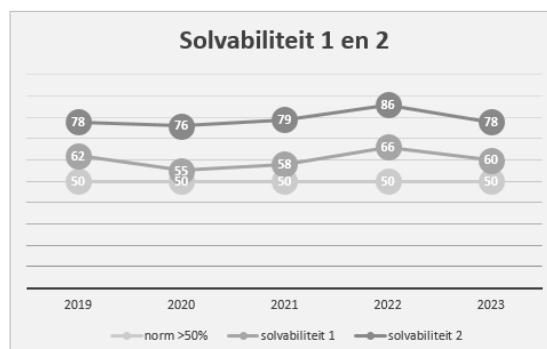
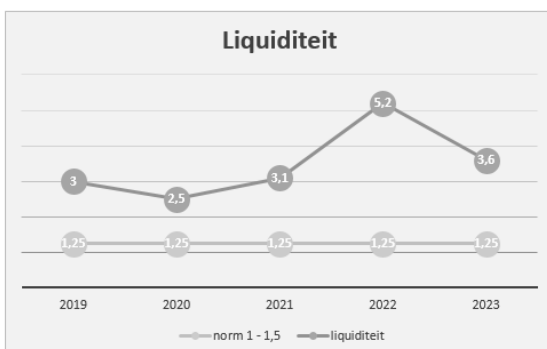
De rentabiliteit over 2023 was zoals verwacht positief. De belangrijkste oorzaak is het feit dat we bij de inzet van financiële middelen de inhoudelijke uitdagingen leidend laten zijn. Dat kan bijvoorbeeld leiden tot een (al dan niet tijdelijke) relatief grote personele inzet, die niet geheel gedekt is in bekostiging. Daarvoor wendden we dan onze reserves aan. Onze benadering houdt echter ook in dat (onverwachts) beschikbaar gekomen middelen niet automatisch 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 voor de komende jaren een negatieve rentabiliteit verwachten.

Zowel de solvabiliteit als de liquiditeit liggen boven de norm. 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. We zien dat de aanpassing van de opbouw van onze onderhoudsvoorziening van grote, blijvende invloed is op de solvabiliteit 1. Deze duikt onder onze huidige norm. De komende periode bepalen we of en in welke mate de ontstane verhoudingen in de opbouw van ons vermogen vragen om aanpassing van de gehanteerde normen.

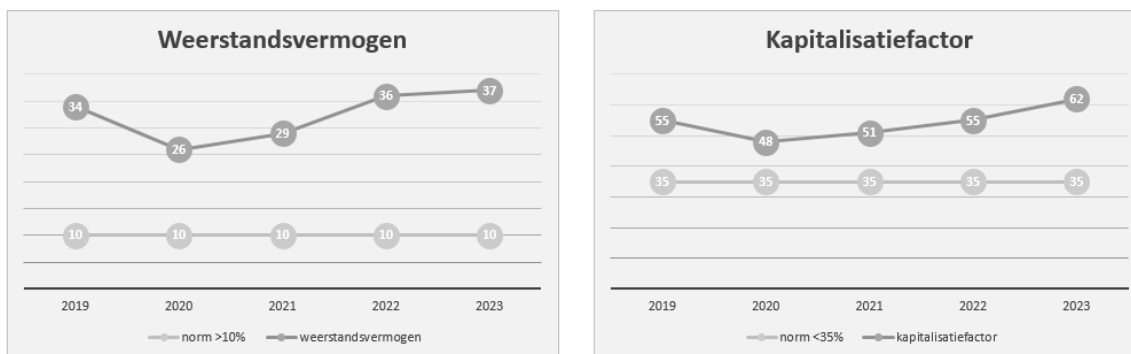


## Bestuursverslag

De baten over 2023 laten wederom een stijging zien ten opzichte van het voorgaande jaar. In totaal betreft het ongeveer € 700.000 euro. Als gevolg van stijgende rente waren ook de financiële baten hoger, in totaal € 225.000. De verwachting is dat de inkomsten na 2023 juist lager zullen zijn, onder meer door het wegvallen van de NPO bekostiging, die in de eerste zeven maanden van 2023 nog bijna € 900.000 bedroeg.

Ten opzichte van 2022 waren de lasten in 2023 ongeveer € 2.000.000 hoger. De grootste stijging (€ 1.700.000) is zichtbaar in de personele lasten, onder meer als gevolg van diverse looneffecten en (meer) extra personele inzet.

Er is een toename zichtbaar van vlottende activa. In verhouding zijn de kortlopende schulden meer toegenomen, waardoor de liquiditeitsratio daalt. Het eigen vermogen is iets toegenomen en doordat de totale baten in verhouding minder toenamen, geldt hetzelfde geldt voor het weerstandsvermogen. Naast de totale baten neemt ook het balanstotaal toe. De laatstgenoemde toename is relatief het grootst, waardoor dit jaar ook een stijging van de kapitalisatiefactor zichtbaar is.



Op basis van de begrote resultaten voor de komende jaren, verwachten we snel teruglopende kengetallen. Ondertussen bepalen we 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 heeft nog geen permanent karakter en is daarom nog niet doorlopend begroot. Dit zorgt voor tijdelijk ongedekte extra inzet en kosten, in de begroting én in werkelijkheid. We gaan er vooralsnog van uit dat deze extra kosten grotendeels gedekt kunnen (en zullen) worden met de beschikbaar komende structurele aanvullende bekostiging. De hoogte van de bekostiging is echter nog niet bekend. Feit is dat het beschikbaar komen van deze bekostiging op onze scholen niet of nauwelijks zal leiden tot extra inzet, omdat we die op dit moment al plegen. Na eerder uitstel, streeft men op dit moment naar introductie van deze bekostiging in 2026, wat inhoudt dat we de laatste vijf maanden van 2025 niets zouden ontvangen. Voorzichtigheidshalve hebben we deze inkomsten nog niet begroot. De middelen die beschikbaar komen, hebben derhalve een positief effect op onze begroting. Verder had het wegvallen van de vordering op OCW in 2022 een ongewenst, nadelig effect op het resultaat en ons vermogen. Ook de uitkomst van de eerder in dit verslag beschreven juridische procedure kan in 2024 of 2025 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 € 3.090.000. Ons vermogen ligt daar dit jaar nog bijna € 3.320.000 boven.

Ons vermogen is in 2021 beoordeeld door de Inspectie, in verband met een bestuursonderzoek. De inspecteur heeft daarbij geconcludeerd dat er geen sprake was van een bovenmatig vermogen. De groei van ons vermogen met het resultaat van 2022 en 2023 laat zich eenvoudig verklaren door factoren die we hierboven en in het jaarverslag van 2022 beschreven.

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 € 3.900.000. 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

Deze paragraaf is conform een vast format van het ministerie vormgegeven.

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

## Bestuursverslag

onze kennis aan toe. Op die manier maken wij een prognose waarop onze formatieplannen en de begrotingen worden gebaseerd.

### A1. Personele kengetallen

	2023	2024	2025	2026
teldatum	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
directie*	9,47	8,97	9,42	9,30
onderwijzend personeel*	116,66	116,64	114,37	113,8
overige medewerkers*	34,81	33,80	30,15	29,4
<b>FTE totaal</b>	<b>160,94</b>	<b>159,41</b>	<b>153,94</b>	<b>152,50</b>
totaal aantal leerlingen	<b>1804</b>	<b>1799</b>	<b>1843</b>	<b>1851</b>

\* 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.

### A2. Meerjarenbegroting

Eind 2023 is een meerjarenbegroting voor de stichting opgesteld, die begin 2024 is goedgekeurd door de raad van toezicht. In onderstaande overzicht zijn hiervan de eerste drie jaren weergegeven.

	2023	2024	2025	2026
<b>3. Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen	16.395.867	15.931.007	15.576.871	15.661.893
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.	449.205	391.700	359.300	359.300
3.5 Overige baten	248.362	173.000	173.000	173.000
<b>Totaal baten</b>	<b>17.093.434</b>	<b>16.495.707</b>	<b>16.109.171</b>	<b>16.194.193</b>
<b>4. Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	14.154.785	14.697.502	14.361.942	14.353.135
4.2 Afschrijvingen	379.134	387.845	394.580	366.323
4.3 Huisvestingslasten	1.190.119	3.216.000	1.215.600	1.215.600
4.4 Overige lasten	1.140.572	1.042.800	1.042.400	1.045.500
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.864.610</b>	<b>19.344.147</b>	<b>17.014.521</b>	<b>16.980.558</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>228.824</b>	<b>-2.848.440</b>	<b>-905.350</b>	<b>-786.365</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>246.336</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>475.160</b>	<b>-2.668.440</b>	<b>-725.350</b>	<b>-606.365</b>



bedragen per 31-12	2023	2024	2025	2026
<b>1. Activa</b>				
1.2 Materiële vaste activa	2.298.039	2.206.344	2.037.164	1.676.841
<i>Vaste activa</i>	<i>2.298.039</i>	<i>2.206.344</i>	<i>2.037.164</i>	<i>1.676.841</i>
1.5 Vorderingen	737.057	600.000	600.000	600.000
1.7 Liquide middelen	7.636.775	6.571.813	6.266.631	6.283.364
<i>Vlottende activa</i>	<i>8.373.832</i>	<i>7.171.813</i>	<i>6.866.631</i>	<i>6.883.364</i>
<b>Totale Activa</b>	<b>10.671.871</b>	<b>9.378.157</b>	<b>8.903.795</b>	<b>8.560.205</b>
2.1 Eigen vermogen	6.409.407	3.739.764	3.014.414	2.408.049
2.1 Eigen vermogen - Bestemmingsreserve	-1.203	0	0	0
2.2 Voorzieningen	1.936.355	3.938.393	4.189.381	4.452.156
2.3 Langlopende schulden	0	0	0	0
2.4 Kortlopende schulden	2.327.312	1.700.000	1.700.000	1.700.000
<b>Totale Passiva</b>	<b>10.671.871</b>	<b>9.378.157</b>	<b>8.903.795</b>	<b>8.560.205</b>

## 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. In 2023 is het nieuwe strategisch plan voor 2023 en de jaren erna gereedgekomen.

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 en begin 2023 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 2026) onze kwaliteitsgedreven inzet grotendeels blijvend mogelijk maakt. Gezien de drang om budgetten meer te oormerken, 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, zijn deze nog niet opgenomen in de begroting. Dat geldt wel voor de uitgaven. Dit geeft een goed beeld van de middelen die we tekortkomen om ons beleid ongewijzigd te kunnen voortzetten. Zodra (de 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 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 willen we waken voor te sterke fluctuaties in de personele inzet.

Zoals blijkt uit onze begroting zal ons vermogen in de periode tot en met 2027 naar verwachting snel afnemen, met ongeveer € 4.600.000. Hiervoor zijn verschillende oorzaken te noemen, zowel boekhoudkundig als operationeel: ongeveer €2.000.000 betreft een verschuiving van algemene reserve naar de onderhoudsvoorziening en de resterende € 2.600.000 is hoofdzakelijk het gevolg van de doelmatige (latere) besteding van NPO middelen en van de dalende bekostiging voor het onderwijs aan nieuwkomers, bij een gelijkblijvende bezetting.

## **6.6 Conclusie**

Samengevat is de stichting financieel gezond. Het exploitatiesaldo over het jaar 2023 is positief. We hebben de afgelopen jaren geen bestemmingsreserve gevormd voor de ontvangen NPO middelen en dat doen we ook in 2023 niet. Net als al onze middelen, worden ook deze middelen vanuit onze kwaliteitsbenadering doelmatig ingezet op het moment dat ze nodig zijn.

De reserves liggen hoger dan het minimaal gewenste niveau, de voorzieningen op de balans zijn toereikend en er zijn voldoende liquide middelen beschikbaar.

Het ook in 2023 opgestelde (financieel) meerjarenperspectief wordt jaarlijks geüpdatet op basis van de meest recente kennis en inzichten.

## Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Het exploitatiesaldo 2023 is ten opzichte van 2022 afgenomen met €  
1.223.900

Rijksbijdrage OCW/EZ is met € 532.300 toegenomen. Er is een indexatie van de bekostiging geweest. Lumpsumvergoeding groeiformatie is € 160.800 hoger. Aanvullende bekostiging onderwijs-achterstandenbeleid is € 63.600 hoger. Toegerekende baten subsidie basisvaardigheden (€ 36.900) en impuls bewegingsonderwijs (€ 28.300) hoger. Eerste opvang vreemdelingen is € 210.200 lager. Bekostiging NPO (€ 687.600) en vrijroosteren leraren (€ 16.000) lager; in 2023 t/m juli ontvangen. Doorbetalingen rijksbijdragen SWV € 91.000 lager; geen bekostiging meer voor de sbo-school ontvangen. De bekostiging voor bijzondere activiteiten is € 33.200 hoger.

Gemeentelijke bijdragen € 233.400 hoger door meer subsidie onderwijsachterstandenbeleid, vergoeding orthopedagoog, taalklas en toegerekende baten subsidie NPO en VVE.

Verhuur (€ 10.600), detachering personeel (€ 30.500) en ouderbijdragen (€ 8.400) lager.

Overige baten zijn met € 42.100 toegenomen door ontvangsten jeugdeducatiefonds en doorbelasting kosten 2021 en 2022.

De lonen en salarissen zijn met € 1.494.800 toegenomen; ruim 7 FTE meer en CAO-verhoging.

Dotaties personele voorzieningen € 47.200 hoger.

Personeel niet in loondienst € 108.800 hoger.

Overige personele lasten € 119.300 hoger; dit komt voornamelijk door meer transitievergoedingen.

De personele uitkeringen zijn € 61.000 hoger door compensatie transitievergoeding.

De huisvestingslasten zijn met € 195.300 toegenomen; meer onderhoudskosten, energielasten en schoonmaakkosten.

De administratie- en beheerslasten zijn met € 8.900 toegenomen.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn met € 153.900 toegenomen. De grootste toename zit in het verbruiksmateriaal leermiddelen en de licenties.

De overige lasten zijn met € 87.200 toegenomen; de advieskosten zijn hoger.

### Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2023

Het werkelijke resultaat 2023 bedraagt	475.160
Het begrote resultaat 2023 bedroeg	<u>168.066</u>
	<u><b>307.094</b></u>

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	<p>Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot. <span style="float: right;">1.014.620</span></p> <p>Fusieregeling € 6.800 hoger dan begroot; indexatie van de bekostiging.</p> <p>Vereenvoudigde PO bekostiging € 420.000 hoger dan begroot; de indexatie van de bekostiging is hoger dan begroot.</p> <p>Overgangsregeling vereenvoudiging PO € 15.700 lager dan begroot.</p> <p>Eerste opvang vreemdelingen € 224.700 hoger dan begroot.</p> <p>Bijzondere en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage € 82.200 hoger dan begroot.</p> <p>Loon- prijsbijstelling ontvangen. En het is begroot t/m juli, maar de realisatie is t/m december.</p> <p>Lumpsumvergoeding groeiformatie € 205.800 niet begroot.</p> <p>Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid (€ 42.000) en werkdrukvermindering (€ 11.700) hoger dan begroot door indexatie.</p> <p>Subsidie zij-instroom € 10.400 niet begroot.</p> <p>Subsidie onderwijsassistenten naar leraar € 7.100 niet begroot.</p> <p>Toegerekende baten impuls en innovatie bewegingsonderwijs (€ 21.700) en subsidie basisvaardigheden (€ 14.000) lager dan begroot.</p> <p>Passend onderwijs € 62.700 lager dan begroot. Bij SBO De Dijk is er € 120.000 begroot, er is echter niets ontvangen. Bij de overige scholen is er meer ontvangen dan begroot.</p> <p>Passend onderwijs bijzondere bekostiging € 50.900 hoger dan begroot; oza-project 2022-2023 en aug-dec 2023. Er is ook subsidie impuls inclusief onderwijs ontvangen.</p> <p>Passend onderwijs arrangementen € 67.300 hoger dan begroot.</p>
3.2	<p>Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot. <span style="float: right;">199.355</span></p> <p>Onderwijsachterstandenbeleid bij De Tarthorst en De Wereld is hoger dan begroot.</p> <p>Ook is er subsidie voor een orthopedagoog en taalspecialist ontvangen. Er is nog cultuursubsidie over 2021 en 2022 ontvangen. En vergoeding Oekraïense school 2022.</p>
	<p>Transporteren <span style="float: right;">1.213.975</span></p>

## Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	1.213.975
3.5 Overige baten hoger dan begroot	64.612
Ouderbijdragen € 23.700 hoger dan begroot.	
Opbrengst medegebruik € 3.300 hoger dan begroot.	
Detachering personeel € 26.000 lager dan begroot.	
Overige baten € 63.600 niet begroot; voornamelijk vergoeding KPOA voor studenten, ontvangst jeugdeducatiefonds en doorbelasting kosten 2021 en 2022 van de Horizon.	
5.1 Financiële baten en lasten hoger dan begroot	246.336
Rente schatkistbankieren niet begroot.	
<b>Vershil werkelijke baten en begrote baten 2023</b>	<b>1.524.923</b>
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot.	819.973
De lonen en salarissen zijn € 523.600 hoger dan begroot. Dit komt vooral door de cao-stijging vanaf juli en de eenmalige uitkering in november. Daarnaast is de uitbetaalde arbeidsmarkttoelage hoger dan begroot. Dit is het gevolg van de eindafrekening die in september heeft plaatsgevonden. Hiervan heeft een deel betrekking op de periode augustus t/m december 2022. Daarnaast is de regeling voor de arbeidsmarkttoelage verlengd voor augustus t/m december 2023, terwijl in de begroting rekening is gehouden met de inkomsten en uitgaven t/m juli. Daarnaast is er wel 0,72 FTE minder ingezet dan begroot.	
Personeel niet in loondienst € 52.600 hoger dan begroot.	
Dotatie voorziening jubilea (€ 12.400) en voorziening duurzame inzetbaarheid (€ 16.000) hoger dan begroot.	
Extern personeel (€ 173.800), scholing (€ 44.800), bedrijfsgezondheidsdienst (€ 7.500), en kantinekosten (€ 12.200) hoger dan begroot.	
Werving personeel € 6.800 lager dan begroot.	
Overige personeelslasten € 95.600 hoger dan begroot; betaling transitievergoeding.	
Uitkeringen UWV € 59.900 hoger dan begroot; compensatie transitievergoeding.	
4.2 Afschrijvingen lager dan begroot.	9.535-
Er is minder geïnvesteerd dan begroot.	
4.3 Huisvestingslasten hoger dan begroot.	138.419
Herstelonderhoud € 33.400 hoger dan begroot; o.a. jaaronderhoud, reparatie scheurvorming en onderhoud berging.	
Onderhoudscontracten € 28.100 hoger dan begroot.	
Beveiliging € 16.000 hoger dan begroot; hogere onderhoudskosten centrales.	
Energie en water € 19.100 hoger dan begroot.	
Schoonmaak door derden (€ 33.600) en schoonmaakartikelen (€ 10.400) hoger dan begroot.	
Tuinonderhoud € 9.700 lager dan begroot.	
Dotatie onderhoudsvoorziening € 5.700 hoger dan begroot.	
4.4 Overige lasten hoger dan begroot.	268.972
Reproductie/huur apparatuur € 18.300 hoger dan begroot; meerafdrukken en kopieerpapier.	
Onderhoud inventaris/kleine inventaris € 19.000 hoger dan begroot; o.a kosten verwijderen speeltoestel.	
Verbruiksmateriaal leermiddelen € 80.700 hoger dan begroot.	
ICT licenties € 50.300 hoger dan begroot; meer licenties dan begroot.	
Sportdag en vieringen (€ 24.800) en reizen en excursies (€ 9.800) hoger dan begroot.	
Telefoonkosten (€ 10.800) en contributies/abonnementen (€ 4.700) hoger dan begroot.	
Public relations en marketing € 7.600 lager dan begroot.	
Advieskosten € 43.300 hoger dan begroot; advocaat/notariskosten.	
Overige kosten € 12.500 hoger dan begroot; uitgaven zomerpakket en voedselpakket bij De Wereld. Daar staan wel extra inkomsten tegenover.	
<b>Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2023</b>	<b>1.217.829</b>
<b>Recapitulatie:</b>	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2023	1.524.923
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2023	1.217.829
	<b>307.094</b>

## Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

---

### Investerings en financieringen

#### Investerings

In 2023 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 383.018

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2023 investeringen gepland voor een bedrag van € 412.520

#### Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2023 zijn er geen langlopende leningen.

## Kengetallen

		2023	2022	2021	2020
<b>Kengetallen financiële positie</b>					
<b>Liquiditeit (current ratio)</b>					
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	€	8.373.832			
Kortlopende schulden	€	2.327.312	3,60	5,21	3,10
					2,50
<b>Solvabiliteit 1</b>					
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	€	6.408.204			
Balans totaal	€	10.671.871	0,60	0,66	0,58
					0,55
<b>Solvabiliteit 2</b>					
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	€	8.344.559			
Balans totaal	€	10.671.871	0,78	0,86	0,79
					0,76
<b>Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering</b>					
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	€	475.160			
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€	17.339.770	0,03	0,10	0,06
					-0,07
<b>Huisvestingsratio</b>					
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	€	1.224.201			
Totale lasten	€	16.864.610	0,07	0,07	0,07
					0,08

## Kengetallen

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Weerstandvermogen</b>					
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.					
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk					
Eigen vermogen	€	6.408.204			
Totale baten	€	17.339.770	<u>0,37</u>	<u>0,36</u>	<u>0,29</u>
				<u>0,29</u>	<u>0,26</u>
<b>Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen</b>					
Normatief publiek eigen vermogen per 31-12-2023	€	3.086.801			
Feitelijke publiek eigen vermogen per 31-12-2023	€	<u>6.408.204</u>			

### Conclusie:

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

**Kengetallen**

		2023	2022	2021	2020
<b>Procentuele verdeling baten</b>					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 16.395.867	94,6 %	97,0 %	97,6 %	96,8 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 449.205	2,6 %	1,3 %	1,3 %	1,5 %
Overige baten / baten * 100%	- 248.362	1,4 %	1,6 %	1,1 %	1,7 %
Financiële baten / baten * 100%	- 246.336	1,4 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %
<b>Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten</b>	<b>€ 17.339.770</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Procentuele verdeling lasten</b>					
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 14.154.785	83,9 %	84,6 %	84,4 %	84,8 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 379.134	2,2 %	2,6 %	2,8 %	2,7 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 1.190.119	7,1 %	6,8 %	7,0 %	7,0 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 1.140.572	6,8 %	6,0 %	5,8 %	5,5 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
<b>Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten</b>	<b>€ 16.864.610</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Baten per leerling</b>					
Aantal leerlingen per 1 februari 2023	<u>1.804</u>				
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 16.395.867	€ 9.089	€ 8.946	€ 8.183	€ 6.927
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 449.205	- 249	- 121	- 110	- 110
Overige baten per leerling	- 248.362	- 138	- 144	- 95	- 117
Financiële baten per leerling	- 246.336	- 137	- 12	- -	- -
<b>Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten</b>	<b>€ 17.339.770</b>	<b>€ 9.613</b>	<b>€ 9.223</b>	<b>€ 8.388</b>	<b>€ 7.154</b>
<b>Lasten per leerling</b>					
Personele lasten per leerling	€ 14.154.785	€ 7.846	€ 6.992	€ 6.646	€ 6.499
Afschrijvingen per leerling	- 379.134	- 210	- 217	- 218	- 205
Huisvestingslasten per leerling	- 1.190.119	- 660	- 559	- 555	- 537
Overige lasten per leerling	- 1.140.572	- 632	- 500	- 458	- 422
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -
<b>Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten</b>	<b>€ 16.864.610</b>	<b>€ 9.348</b>	<b>€ 8.268</b>	<b>€ 7.877</b>	<b>€ 7.663</b>



## **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

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 40 jaar. Voor de bepaling van de dotatie is uitgegaan van een periode van 25 jaar. Met als laatste jaar 2045. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In de RJO is opgenomen dat, in afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451 van de RJ, het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 tot en met 2023 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2018 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. PPO de Link voldoet aan deze voorwaarden en maakt gebruik van deze tijdelijke regeling.

### Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreedingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0%.

### 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 hoogste 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.

## Grondslagen

---

### **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 2023 bedraagt 113,9%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2023 bedraagt 110,5%.

### **Stelselwijzigingen**

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**Balans per 31 december na resultaatbestemming**

	2023 €	2022 €
<b>1 Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	2.298.039	2.349.337
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	737.057	540.535
1.7 Liquide middelen	<u>7.636.775</u>	<u>6.080.919</u>
	8.373.832	6.621.454
<b>Totaal activa</b>	<u><u>10.671.871</u></u>	<u><u>8.970.791</u></u>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	6.408.204	5.933.044
2.2 Voorzieningen	1.936.355	1.765.631
2.4 Kortlopende schulden	2.327.312	1.272.116
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>10.671.871</u></u>	<u><u>8.970.791</u></u>

**Staat van baten en lasten**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	16.395.867	15.381.247	15.923.310
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	449.205	249.850	215.789
3.5	Overige baten	248.362	183.750	255.775
	<b>Totaal baten</b>	<b>17.093.434</b>	<b>15.814.847</b>	<b>16.394.874</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	14.154.785	13.334.812	12.445.613
4.2	Afschrijvingen	379.134	388.669	386.088
4.3	Huisvestingslasten	1.190.119	1.051.700	994.775
4.4	Overige lasten	1.140.572	871.600	890.528
	<b>Totaal lasten</b>	<b>16.864.610</b>	<b>15.646.781</b>	<b>14.717.004</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>228.824</b>	<b>168.066</b>	<b>1.677.870</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
5.1	Rentebaten	246.336	-	21.190
	<b>Resultaat</b>	<b>475.160</b>	<b>168.066</b>	<b>1.699.060</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve	516.336	168.066	1.706.561
	Bestemmingsreserve	41.176-	-	7.501-
		<b>475.160</b>	<b>168.066</b>	<b>1.699.060</b>

**Kasstroomoverzicht**

	2023 €	2022 €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	228.824	1.677.870
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	379.134	386.088
- mutaties voorzieningen	170.724	249.058
- mutatie algemene reserve	-	-
	<u>549.858</u>	<u>635.146</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	196.522-	408.635
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	1.055.196	291.868-
	<u>858.674</u>	<u>116.767</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.637.356</u>	<u>2.429.783</u>
Ontvangen interest	246.336	21.190
Waardeverandering effecten	-	-
	<u>246.336</u>	<u>21.190</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.883.692</u>	<u>2.450.973</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	383.018-	280.125-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	55.182	3.177
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>327.836-</u>	<u>276.948-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u><u>1.555.856</u></u>	<u><u>2.174.025</u></u>
Beginstand liquide middelen	6.080.919	3.906.894
Mutatie liquide middelen	<u>1.555.856</u>	<u>2.174.025</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u><u>7.636.775</u></u>	<u><u>6.080.919</u></u>

**Toelichting op de balans**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. Afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>									
Gebouwen	565.987	108.077	457.910	11.080	-	30.448	577.067	138.525	438.542
Verbouwingen	72.661	16.765	55.896	-	-	3.634	72.661	20.399	52.262
	<u>638.648</u>	<u>124.842</u>	<u>513.806</u>	<u>11.080</u>	<u>-</u>	<u>34.082</u>	<u>649.728</u>	<u>158.924</u>	<u>490.804</u>
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	2.146.539	1.761.798	384.741	82.956	47.740	134.709	2.181.755	1.896.507	285.248
Meubilair	2.458.983	1.535.630	923.353	144.583	6.467	94.902	2.597.099	1.630.532	966.567
Overige inventaris	479.433	239.236	240.197	45.249	975	41.630	523.707	280.866	242.841
	<u>5.084.955</u>	<u>3.536.664</u>	<u>1.548.291</u>	<u>272.788</u>	<u>55.182</u>	<u>271.241</u>	<u>5.302.561</u>	<u>3.807.905</u>	<u>1.494.656</u>
<b>1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>									
Leermiddelen	1.665.213	1.377.973	287.240	99.150	-	73.811	1.764.363	1.451.784	312.579
<b>Totaal</b>	<u>7.388.816</u>	<u>5.039.479</u>	<u>2.349.337</u>	<u>383.018</u>	<u>55.182</u>	<u>379.134</u>	<u>7.716.652</u>	<u>5.418.613</u>	<u>2.298.039</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**

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<b>1.5 Vorderingen</b>		
<b>1.5.1 Debiteuren</b>	54.608	43.525
<b>1.5.2 OCW/EZ</b>		
Subsidie opvang asielzoekers	155.976	247.733
Subsidie zij-instroom	10.417	-
	<u>166.393</u>	<u>247.733</u>
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>		
Rente	79.144	19.351
Overige vorderingen	184.717	24.205
	<u>263.861</u>	<u>43.556</u>
<b>1.5.8 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	185.540	147.898
Schoolplein in uitvoering	25.814	13.578
Waarborgsommen	40.841	42.042
Salarissen rekening-courant	-	2.203
	<u>252.195</u>	<u>205.721</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<u><u>737.057</u></u>	<u><u>540.535</u></u>
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
<b>1.7.1 Kasmiddelen</b>	261	247
<b>1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen</b>	7.636.514	6.080.672
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>7.636.775</u></u>	<u><u>6.080.919</u></u>

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 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
<b>2.1 Eigen vermogen</b>				
<b>2.1.1 Algemene reserve publiek</b>				
Bovenschools	1.708.001	445.355	-	2.153.356
12DI De Marlijn	178.014	146.815-	-	31.199
12UA Daltonschoon Rhenen-Elst	56.434	83.808	-	140.242
13AO De Atlas	454.485	808	-	455.293
18PY Montessorischool	420.331	22.188-	-	398.143
18RA De Tarthorst	1.631.427	176.892	-	1.808.319
18TN De Wereld	1.207.420	106.782	-	1.314.202
19QS SBO De Dijk	78.211-	27.832-	-	106.043-
23DE De Nijenoord	315.170	100.474-	-	214.696
<b>Totaal algemene reserve</b>	<u>5.893.071</u>	<u>516.336</u>	-	<u>6.409.407</u>
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve publiek</b>				
Bovenschools	-	-	-	-
12DI De Marlijn	-	-	-	-
12UA Daltonschoon Rhenen-Elst	15.653	13.079-	-	2.574
13AO De Atlas	-	-	-	-
18PY Montessorischool	-	-	-	-
18RA De Tarthorst	14.349	16.989-	-	2.640-
18TN De Wereld	9.971	11.108-	-	1.137-
19QS SBO De Dijk	-	-	-	-
23DE De Nijenoord	-	-	-	-
<b>Totaal bestemmingsreserve</b>	<u>39.973</u>	<u>41.176-</u>	-	<u>1.203-</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>5.933.044</u>	<u>475.160</u>	-	<u>6.408.204</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 1-1-2023 €	Dotaties 2023 €	Onttrekkingen 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
<b>2.2 Voorzieningen</b>					
<b>2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u></b>					
Jubilea	174.892	52.402	15.253	-	212.041
Duurzame inzetbaarheid	2.642	21.586	-	-	24.228
	<u>177.534</u>	<u>73.988</u>	<u>15.253</u>	-	<u>236.269</u>
<b>2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u></b>					
Onderhoudsvoorziening	<u>1.588.097</u>	<u>296.652</u>	<u>184.663</u>	-	<u>1.700.086</u>
	<u>1.765.631</u>	<u>370.640</u>	<u>199.916</u>	-	<u>1.936.355</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Er is door Hevo een meerjaren onderhoudsplan voor 40 jaar opgesteld.

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. In de berekening wordt een rekenrente van 0% gehanteerd. Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

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.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
<b>2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u></b>			
Jubilea	2.612	209.429	212.041
Duurzame inzetbaarheid	-	24.228	24.228
	<u>2.612</u>	<u>233.657</u>	<u>236.269</u>
<b>2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u></b>			
Onderhoudsvoorziening	<u>324.450</u>	<u>1.375.636</u>	<u>1.700.086</u>
	<u>327.062</u>	<u>1.609.293</u>	<u>1.936.355</u>

**Toelichting op de balans**

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
<b>2.4.3 Crediteuren</b>	209.622	139.793
<b>2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	604.495	228.379
Premies sociale verzekeringen	19.428	423
	<u>623.923</u>	<u>228.802</u>
<b>2.4.8 Schulden terzake pensioenen</b>		
ABP	181.371	157.136
<b>2.4.10 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Salarissen	6.180	2.438
Salarissen rekening-courant	3.302	-
Overige schulden	68.656	48.118
Vooruitontvangen bedragen	113.706	50.357
Gemeente Rhenen npo en vve gelden	4.092	963
Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei inclusievere scholen	-	30.000
Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei steunpuntplan	154.729	-
Project PEER	2.350	-
Solidariteitsfonds	-	31.180
Vooruitontvangen lerarenbeurs	-	19.847
Vooruitontvangen subsidie onderwijsassistent tot leraar	5.833	2.917
Vooruitontvangen subsidie impuls bewegingsonderwijs	56.268	63.941
Vooruitontvangen subsidie basisvaardigheden	418.451	76.857
Aanspraken bindingstoelage	36.109	33.216
Aanspraken vakantie-uitkering	442.720	386.551
	<u>1.312.396</u>	<u>746.385</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u>2.327.312</u>	<u>1.272.116</u>

## 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	ontvangen t/m	Prestatie afgerond ja/nee
	Kenmerk	Datum	toewijzing €	verslagjaar €	
Regeling lerarenbeurs	1074316	- 20-07-2022	9.900	9.900	ja
Subsidie vrijroosteren leraren	1081546-1039227	- 05-07-2021	76.711	76.711	ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210110	- 13-12-2021	84.600	84.600	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2091	- 11-11-2022	88.412	88.412	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0681	- 31-05-2023	329.000	164.500	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0683	- 31-05-2023	150.000	75.000	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2616	- 31-05-2023	176.000	88.000	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3078	- 31-05-2023	125.000	62.500	onderhanden
		totaal	<u>1.039.623</u>	<u>649.623</u>	

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

#### G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	saldo	ontvangen in	kosten in	totale kosten	saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	toewijzing €	1-1-2023 €	verslagjaar €	verslagjaar €	31-12-2023 €	ultimo verslagjaar €
		totaal	-	-	-	-	-	-

**Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	1.251-	-	8.327.318
3.1.1 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	578.867-
3.1.1 Fusieregeling	41.223	34.400	67.022
3.1.1 Vereenvoudigde PO bekostiging	12.119.193	11.699.219	-
3.1.1 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	24.770-	9.028-	-
3.1.1 Eerste opvang vreemdelingen	924.743	700.000	1.134.928
3.1.1 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	178.054	175.934	172.208
3.1.1 Bekostiging NPO	894.606	895.595	1.582.210
3.1.1 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	225.352	143.173	244.973
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiinformatie	205.814	-	44.991
3.1.1 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	866.134	824.174	802.576
3.1.1 Werkdrukvermindering (Pab-budget)	502.830	491.180	2.129.346
3.1.1 Materiële instandhouding	-	-	1.472.899
3.1.2.2 Overige subsidies OCW niet geoormerkt	122.387	140.575	91.187
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	341.552	286.025	432.519
	<u>16.395.867</u>	<u>15.381.247</u>	<u>15.923.310</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	449.205	249.850	215.789
3.2.2 Overige	-	-	-
	<u>449.205</u>	<u>249.850</u>	<u>215.789</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	66.070	62.750	76.717
3.5.2 Detachering personeel	40.002	66.000	70.484
3.5.5 Ouderbijdragen	78.672	55.000	87.082
3.5.6 Overige	63.618	-	21.492
	<u>248.362</u>	<u>183.750</u>	<u>255.775</u>
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen en salarissen	13.305.145	12.781.512	11.810.302
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	73.988	45.900	26.774
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	418.333	245.600	309.573
4.1.2.3 Overige personeelslasten	510.191	356.800	390.867
4.1.3 Uitkeringen	152.872-	95.000-	91.903-
	<u>14.154.785</u>	<u>13.334.812</u>	<u>12.445.613</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	10.209.485	9.807.683	9.113.468
Sociale lasten	1.603.205	1.540.110	1.354.079
Pensioenpremies	1.492.455	1.433.719	1.342.755
	<u>13.305.145</u>	<u>12.781.512</u>	<u>11.810.302</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>160,94</u>	<u>161,66</u>	<u>153,65</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>379.134</u>	<u>388.669</u>	<u>386.088</u>

**Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huur	32.918	32.600	32.062
4.3.3 Onderhoud	216.705	139.200	135.799
4.3.4 Energie en water	229.285	210.150	161.139
4.3.5 Schoonmaakkosten	388.985	342.150	336.397
4.3.6 Heffingen	9.248	10.600	11.719
4.3.7 Overige huisvestingslasten	16.326	26.000	22.209
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	296.652	291.000	295.450
	<u>1.190.119</u>	<u>1.051.700</u>	<u>994.775</u>
<b>4.4 Overige instellingslasten</b>			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	153.206	155.400	144.264
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	757.684	548.800	603.814
4.4.4 Overige lasten	229.682	167.400	142.450
	<u>1.140.572</u>	<u>871.600</u>	<u>890.528</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	10.872	12.000	14.672
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>10.872</u>	<u>12.000</u>	<u>14.672</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Rentebaten	246.336	-	21.190

## Overzicht verbonden partijen

### Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Verklaring art. 2:403 BW jan/nee	Deelname %	Consolidatie 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 2023	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	2023	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 110.322	€ 18.580	€ 128.902	€ 143.100	€ -	€ 128.902
		2022	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 101.726	€ 18.110	€ 119.836	€ 138.600	€ -	€ 119.836

Het bezoldigingsmaximum is conform bezoldigingsklasse C en bedraagt € 159.000 voor 1 FTE. Dit is gebaseerd op het aantal van 8 complexiteitspunten.

Totale baten per kalenderjaar 2021	4
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1 oktober 2021	2
Gewogen onderwijssoorten of sectoren per 1 oktober 2021	2
	<u>8</u>



## WNT-verantwoording

### Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling in 2023	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.F. Wijsma	Voorzitter	2023	1/1-31/12	€ 23.850	€ 7.600	€ -	€ -	€ -	€ 7.600
		2022	1/1-31/12	€ 23.100	€ 7.200	€ -	€ -	€ -	€ 7.200
S.C. van Dongen	Lid	2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
		2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
C.W.M. Jongerius	Lid	2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
		2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
G. Blom	Lid	2023	1/1-31-12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
		2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
R.G. van Hal	Lid	2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
		2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
A. van Veldhuizen	Lid	2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
		2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
C.F. Dekker	Lid	2023	1/1-31/12	€ 15.900	€ 3.800	€ -	€ -	€ -	€ 3.800
		2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600

### 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 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 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 31-12-2023 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen.

### *Huur*

Per 1 september 2021 wordt er van de gemeente Rheden een kantoorruimte gehuurd voor de huisvesting van het bestuursbureau. De jaarlijkse huurverplichting is € 25.427.

### *Overig*

Eind 2022 heeft het ministerie besloten alle scholen in Nederland te weinig bekostiging toe te kennen. De aanleiding was de invoering van de "vereenvoudigde bekostiging", waarbij een verkeerde voorstelling van zaken heeft geleid tot een rekenfout met grote gevolgen. Het ministerie is gewezen op deze fout, maar heeft beslist daarop niet te acteren, waardoor alle scholen in Nederland ruim 7% van de personele bekostiging voor schooljaar 2022-2023 en ruim 7% van de bekostiging in het kader van onderwijsachterstandenbeleid voor schooljaar 2022-2023 niet uitgekeerd kregen. Voor ons bestuur komt dit neer op een inhouding van € 644.314 op de bekostiging die we vanaf 2022 voorzichtigheidshalve niet in de jaarrekening opnemen als vordering.

Ruim 220 besturen tekenden bezwaar aan. De rechtmatigheid van de inhouding werd getoetst en dat onderzoek toonde aan de beslissing van de minister tot stand kwam op basis van feitelijk onjuiste uitgangspunten.

Daarom is tegen deze beslissing beroep bij de bestuursrechter ingesteld.

De keuzes die scholen en besturen naar aanleiding van deze inhouding moeten maken, hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De korting betekent voor ons dat we onze reserve met het genoemde bedrag hebben zien slinken. We zetten onze reserve doelgericht in voor borging van kwaliteit en continuïteit en voor het creëren van gelijke onderwijskansen voor onze leerlingen. De inhouding maakt dat de hiervoor beschikbare ruimte afneemt. Dat deze ruimte noodzakelijk is, is goed terug te zien in onze begroting voor de komende jaren.

Op het moment van schrijven van dit verslag loopt de procedure nog. We verwachten de uitkomsten in 2024.

Tot die tijd moeten we er rekening mee houden dat deze fout niet wordt hersteld.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

---

Na de balansdatum 31-12-2023 zijn er geen gebeurtenissen te melden.

## Ondertekening van de jaarrekening

---

### **Opmaken van de jaarrekening**

College van bestuur

Rhenen, .....2024

### **Vaststellen van de jaarrekening**

#### Toezichthouders

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

Rhenen,.....2024



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Partners Primair Onderwijs De Link

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Partners Primair Onderwijs 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 Partners Primair Onderwijs De Link per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

### De jaarrekening bestaat uit:

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

### De basis voor ons oordeel

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

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



#### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- 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 2023 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 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

#### Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

##### Verantwoordelijkheden van het bestuur en de 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 2023.

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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

##### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



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

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

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

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

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



Amersfoort, 27 juni 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

*Was getekend:*

A. (Antine) van de Groep MSc RA



**Overzicht staat van baten en lasten deexploitaties**

	Bovenschools 2023 €	12DI De Marlijn 2023 €	12UA Daltonschool Rhenen-Elst 2023 €	13AO De Atlas 2023 €	18PY Montessori- school 2023 €	18RA De Tarthorst 2023 €	18TN De Wereld 2023 €	Transport €
<b>Baten</b>								
3.1	232.560	2.125.359	1.855.790	2.871.055	1.991.908	1.873.965	1.484.715	12.435.352
3.2	-	8.412	69.854	88.596	-	113.744	112.880	393.486
3.5	2.282.869	334.761-	205.582-	367.472-	279.521-	195.299-	136.782-	763.452
<b>Totaal baten</b>	<b>2.515.429</b>	<b>1.799.010</b>	<b>1.720.062</b>	<b>2.592.179</b>	<b>1.712.387</b>	<b>1.792.410</b>	<b>1.460.813</b>	<b>13.592.290</b>
<b>Lasten</b>								
4.1	1.454.469	1.683.753	1.388.267	2.301.841	1.548.860	1.448.960	1.180.458	11.006.608
4.2	15.820	36.064	45.219	57.952	54.286	38.901	28.874	277.116
4.3	504.937	94.858	103.756	96.345	69.515	57.869	65.875	993.155
4.4	341.184	131.150	112.091	135.233	61.914	86.777	89.932	958.281
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.316.410</b>	<b>1.945.825</b>	<b>1.649.333</b>	<b>2.591.371</b>	<b>1.734.575</b>	<b>1.632.507</b>	<b>1.365.139</b>	<b>13.235.160</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>199.019</b>	<b>146.815-</b>	<b>70.729</b>	<b>808</b>	<b>22.188-</b>	<b>159.903</b>	<b>95.674</b>	<b>357.130</b>
5	246.336	-	-	-	-	-	-	246.336
<b>Resultaat</b>	<b>445.355</b>	<b>146.815-</b>	<b>70.729</b>	<b>808</b>	<b>22.188-</b>	<b>159.903</b>	<b>95.674</b>	<b>603.466</b>
<b>Resultaatbestemming</b>								
Algemene reserve school	-	146.815-	83.808	808	22.188-	176.892	106.782	199.287
Algemene reserve bovenschools	445.355	-	-	-	-	-	-	445.355
Bestemmingsreserve	-	-	13.079-	-	-	16.989-	11.108-	41.176-
	<b>445.355</b>	<b>146.815-</b>	<b>70.729</b>	<b>808</b>	<b>22.188-</b>	<b>159.903</b>	<b>95.674</b>	<b>603.466</b>

**Overzicht staat van baten en lasten deexploitaties**

	Transport €	19QS SBO De Dijk 2023 €	23DE De Nijenoord 2023 €	Totaal €
<b>Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen	12.435.352	1.648.189	2.312.326	16.395.867
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	393.486	53.840	1.879	449.205
3.5 Overige baten	763.452	147.902-	367.188-	248.362
<b>Totaal baten</b>	<u>13.592.290</u>	<u>1.554.127</u>	<u>1.947.017</u>	<u>17.093.434</u>
<b>Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	11.006.608	1.396.078	1.752.099	14.154.785
4.2 Afschrijvingen	277.116	43.464	58.554	379.134
4.3 Huisvestingslasten	993.155	80.222	116.742	1.190.119
4.4 Overige lasten	958.281	62.195	120.096	1.140.572
<b>Totaal lasten</b>	<u>13.235.160</u>	<u>1.581.959</u>	<u>2.047.491</u>	<u>16.864.610</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>357.130</u>	<u>27.832-</u>	<u>100.474-</u>	<u>228.824</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<u>246.336</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>246.336</u>
<b>Resultaat</b>	<u>603.466</u>	<u>27.832-</u>	<u>100.474-</u>	<u>475.160</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Algemene reserve school	199.287	27.832-	100.474-	70.981
Algemene reserve bovenschools	445.355	-	-	445.355
Bestemmingsreserve	41.176-	-	-	41.176-
	<u>603.466</u>	<u>27.832-</u>	<u>100.474-</u>	<u>475.160</u>

**Staat van baten en lasten bovenschools**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	232.560	31.175	57.013
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	2.282.869	2.288.000	2.066.327
	<b>Totaal baten</b>	<b>2.515.429</b>	<b>2.319.175</b>	<b>2.123.340</b>
<b>4 Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.454.469	1.655.450	1.361.769
4.2	Afschrijvingen	15.820	15.027	15.049
4.3	Huisvestingslasten	504.937	457.450	450.245
4.4	Overige lasten	341.184	278.900	236.723
	<b>Totaal lasten</b>	<b>2.316.410</b>	<b>2.406.827</b>	<b>2.063.786</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>199.019</b>	<b>87.652-</b>	<b>59.554</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>				
5.1	Rentebaten	246.336	-	21.190
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<b>246.336</b>	<b>-</b>	<b>21.190</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>445.355</b>	<b>87.652-</b>	<b>80.744</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve bovenschools	445.355	87.652-	80.744
	Bestemmingsreserve bovenschools	-	-	-
		<b>445.355</b>	<b>87.652-</b>	<b>80.744</b>

**Staat van baten en lasten bovenschools**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800005 Fusieregeling	41.223	34.400	67.022
800070 Prestatiebox	-	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groei	205.814	-	44.991
823000 Bijdrage door bestuur	59.000-	59.000-	55.000-
	<u>188.037</u>	<u>24.600-</u>	<u>57.013</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<u>3.1.2.1 Geoormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs/studieverlof	5.775	5.775	-
825000 Subsidie zij-instroom	10.416	-	-
836300 Subs impuls en innovatie bewegingsonderwijs	28.332	50.000	-
	<u>44.523</u>	<u>55.775</u>	<u>-</u>
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>			
837000 Passend onderwijs	-	-	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>232.560</u>	<u>31.175</u>	<u>57.013</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke vergoedingen	-	-	-
<b>3.2.2 Overige</b>	-	-	-
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.2 Detachering personeel</b>			
865000 Detachering personeel	33.002	60.000	58.484
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	21.867	-	9.143
869901 Herverdeling materiële baten	2.228.000	2.228.000	1.998.700
	<u>2.249.867</u>	<u>2.228.000</u>	<u>2.007.843</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>2.282.869</u>	<u>2.288.000</u>	<u>2.066.327</u>

**Staat van baten en lasten bovenschools**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	109.280	100.000	83.049
408700 Loonkosten directie	148.635	137.145	134.788
408800 Loonkosten OP	108.839	119.870	78.661
408900 Loonkosten OOP	226.185	194.091	173.766
409000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid	30.564	65.058	53.030
	<u>623.503</u>	<u>616.164</u>	<u>523.294</u>
404000 Loonkosten detachering	16.859	15.018	31.798
409900 Loonkosten vervanging vangnet	20.545	40.000	33.228
411900 Loonkosten ziektevervangning	157.116	335.238	246.469
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	11.103	12.000	7.920
411915 Loonkosten poolers	357.734	449.530	388.152
411925 Interne verrekening poolers	49.257-	-	72.337-
	<u>1.137.603</u>	<u>1.467.950</u>	<u>1.158.524</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<b>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</b>			
412500 Dotatie voorziening jubilea	52.402	40.000	24.132
412700 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	21.586	5.900	2.642
	<u>73.988</u>	<u>45.900</u>	<u>26.774</u>
<b>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</b>			
413050 Extern personeel	140.636	80.600	90.006
413400 Extern personeel ziektevervangning	-	-	900
	<u>140.636</u>	<u>80.600</u>	<u>90.906</u>
<b>4.1.2.3 Overige</b>			
414000 Scholing	45.477	30.000	45.585
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	42.327	35.000	33.865
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	343	-	-
414600 Reis- en verblijfkosten	74	-	7
414800 Werving personeel	43.207	50.000	40.907
415200 Kantinekosten	1.496	1.000	400
416900 Overige personele lasten	122.190	40.000	56.704
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>255.114</u>	<u>156.000</u>	<u>177.468</u>
<b>4.1.3 Uitkeringen</b>			
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds pool	2.013	-	1.170-
419200 Uitkeringen UWV	154.885-	95.000-	90.733-
	<u>152.872-</u>	<u>95.000-</u>	<u>91.903-</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>1.454.469</u>	<u>1.655.450</u>	<u>1.361.769</u>

**Staat van baten en lasten bovenschools**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
423000 Afschrijving ICT	2.404	2.180	2.228
424000 Afschrijving meubilair	1.883	1.835	1.848
424700 Afschrijving overige inventaris	11.533	11.012	10.973
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<b>15.820</b>	<b>15.027</b>	<b>15.049</b>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.1 Huur</b>			
430100 Huur kantoorruimte	24.637	25.000	24.451
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	74.605	50.000	47.721
433020 Onderhoudscontracten	64.166	55.000	50.855
433070 Beveiliging	34.179	25.000	22.689
	172.950	130.000	121.265
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en verwarming	4.272	3.000	4.538
434400 Water	-	200	136-
	4.272	3.200	4.402
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	4.757	5.000	4.014
435400 Schoonmaakartikelen	1.605	1.000	327
435800 Containerkosten	-	250	240
	6.362	6.250	4.581
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	64	500	206
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	-	1.500	110-
<b>4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening</b>			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	296.652	291.000	295.450
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>504.937</b>	<b>457.450</b>	<b>450.245</b>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</b>			
441000 Administratiekosten	132.108	134.300	120.515
441100 Accountantskosten	10.872	12.000	14.762
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	10.226	9.100	8.987
	153.206	155.400	144.264

**Staat van baten en lasten bovenschools**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	265	100	54
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	1.905	1.500	1.608
442300 Kantoorbenodigdheden	137	200	459
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	591	-	-
456200 Website / internet	253	500	-
456300 ICT licenties	7.884	6.000	5.962
456310 ICT hardware	-	-	1.609
456320 ICT systeembeheer	-	500	-
457200 Sportdag en vieringen	57	-	-
	<u>11.092</u>	<u>8.800</u>	<u>9.692</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoonkosten	17.396	7.500	7.038
446100 Portikosten	19	200	-
446200 Contributies / abonnementen	22.644	20.000	22.697
446300 Verzekeringen	14.208	12.000	10.379
447000 Representatie	1.745	1.000	1.234
447050 Public relations en marketing	8.906	7.500	6.244
447210 Advieskosten	76.453	30.000	2.791
448000 Medezeggenschap en ouderraad	30	1.000	-
449100 Vergaderkosten	81	-	111
449400 Onkostenvergoeding bestuur	30.400	32.000	28.044
449900 Overige kosten	108	-	59
472000 Kosten banken	4.896	3.500	4.170
	<u>176.886</u>	<u>114.700</u>	<u>82.767</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>341.184</u>	<u>278.900</u>	<u>236.723</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
<b>5.1 Rentebaten</b>			
870000 Rentebaten banken	<u>246.336</u>	<u>-</u>	<u>21.190</u>

**Verloop balansposten bovenschools**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	32.194	26.544	5.650	-	-	2.404	32.194	28.948	3.246
Meubilair	35.423	22.033	13.390	2.067	-	1.883	37.490	23.916	13.574
Overige inventaris	128.306	42.540	85.766	10.333	-	11.533	138.639	54.073	84.566
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>195.923</b>	<b>91.117</b>	<b>104.806</b>	<b>12.400</b>	<b>-</b>	<b>15.820</b>	<b>208.323</b>	<b>106.937</b>	<b>101.386</b>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Overige mutaties 2023	Stand per 31-12-2023					
	€	€	€	€					
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	1.708.001	445.355	-	2.153.356					
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</b>	-	-	-	-					
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.708.001</b>	<b>445.355</b>	<b>-</b>	<b>2.153.356</b>					
	Stand per 1-1-2023	Dotaties 2023	Onttrekkingen 2023	Vrijval 2023	Stand per 31-12-2023				
	€	€	€	€	€				
<b>2.2 Voorzieningen</b>									
2.2.1 Jubilea	174.892	52.402	15.253	-	212.041				
2.2.1 Duurzame inzetbaarheid	2.642	21.586	-	-	24.228				
2.2.3 Onderhoud	1.588.097	296.652	184.663	-	1.700.086				
	<b>1.765.631</b>	<b>370.640</b>	<b>199.916</b>	<b>-</b>	<b>1.936.355</b>				



**Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	2.125.359	2.027.758	2.063.790
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.412	3.000	3.000
3.5	Overige baten	334.761-	344.100-	301.690-
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.799.010</b>	<b>1.686.658</b>	<b>1.765.100</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.683.753	1.534.398	1.538.779
4.2	Afschrijvingen	36.064	39.255	42.065
4.3	Huisvestingslasten	94.858	83.500	82.727
4.4	Overige lasten	131.150	94.300	101.955
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.945.825</b>	<b>1.751.453</b>	<b>1.765.526</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>146.815-</b>	<b>64.795-</b>	<b>426-</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>146.815-</b>	<b>64.795-</b>	<b>426-</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve school	146.815-	64.795-	426-
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<b>146.815-</b>	<b>64.795-</b>	<b>426-</b>

**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**

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021
Totaal aantal leerlingen	<u>283</u>	<u>306</u>	<u>286</u>

**Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	1.306.395
800002 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	88.349-
800010 Vereenvoudigde PO bekostiging	1.889.981	1.824.425	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	10.507-	10.146-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	17.671	10.000	26.467
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	30.609	30.245	29.848
800085 Bekostiging NPO	83.417	83.417	189.240
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	266.092
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	84.119	82.167	81.159
820000 Materiële instandhouding	-	-	235.660
	<u>2.095.290</u>	<u>2.020.108</u>	<u>2.046.512</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>	-	-	-
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>			
837000 Passend onderwijs	28.300	7.650	18.251
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	1.769	-	973-
	<u>30.069</u>	<u>7.650</u>	<u>17.278</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>2.125.359</u>	<u>2.027.758</u>	<u>2.063.790</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>8.412</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>			
862000 Ouderbijdragen	<u>14.871</u>	<u>6.000</u>	<u>5.810</u>
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	468	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	350.100-	350.100-	307.500-
	<u>349.632-</u>	<u>350.100-</u>	<u>307.500-</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>334.761-</u>	<u>344.100-</u>	<u>301.690-</u>
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	85.905	112.001	105.945
408800 Loonkosten OP	1.328.231	1.279.448	1.275.266
408900 Loonkosten OOP	166.423	114.949	108.794
	<u>1.580.559</u>	<u>1.506.398</u>	<u>1.490.005</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	2.111	-	3.996
411925 Interne verrekening poolers	-	-	371
	<u>1.582.670</u>	<u>1.506.398</u>	<u>1.494.372</u>

**Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	72.476	-	19.933
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.814	7.200	4.517
	<u>76.290</u>	<u>7.200</u>	<u>24.450</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	15.904	15.000	11.587
415200 Kantinekosten	1.967	1.800	1.767
416900 Overige personele lasten	6.922	4.000	6.603
	<u>24.793</u>	<u>20.800</u>	<u>19.957</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>1.683.753</u>	<u>1.534.398</u>	<u>1.538.779</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
422100 Afschrijving verbouwingen	1.280	1.273	1.280
423000 Afschrijving ICT	12.900	12.748	14.980
424000 Afschrijving meubilair	10.341	11.980	10.394
424700 Afschrijving overige inventaris	2.251	3.087	2.873
425000 Afschrijving leermiddelen	9.292	10.167	12.538
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<u>36.064</u>	<u>39.255</u>	<u>42.065</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.1 Huur</b>			
430100 Huren	-	-	-
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	368	500	275
433020 Onderhoudscontracten	-	-	-
433070 Beveiliging	2.224	500	1.028
	<u>2.592</u>	<u>1.000</u>	<u>1.303</u>
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en verwarming	24.549	27.500	19.712
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	59.529	50.000	53.083
435400 Schoonmaakartikelen	2.858	2.000	3.351
435800 Afvalverwerking	2.407	2.000	2.098
	<u>64.794</u>	<u>54.000</u>	<u>58.532</u>
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	38	500	3.180
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	2.885	500	-
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>94.858</u>	<u>83.500</u>	<u>82.727</u>

**Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.240	6.000	7.257
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.420	500	803
442300 Kantoorbenodigdheden	831	200	345
450200 Culturele vorming	9.239	2.500	1.415
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	32.673	25.000	29.036
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.484	1.000	2.557
456200 Website / internet	1.198	1.000	1.155
456300 ICT licenties	40.276	27.500	28.044
456310 ICT hardware	22.213	20.000	20.645
456390 Overige ICT lasten	1.253	-	140
457000 Testen en toetsen	1.358	500	1.295
457200 Sportdag en vieringen	3.355	2.000	3.423
457220 Reizen en excursies	7.300	3.000	4
457240 Projecten	-	500	-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	323
	<u>129.840</u>	<u>89.700</u>	<u>96.442</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<b>4.4.4.1 Overige lasten</b>			
446000 Telefoonkosten	295	-	82
446100 Porti	23	100	9
446200 Contributies / abonnementen	514	500	255
447000 Representatiekosten	380	1.000	557
447050 Public relations en marketing	1.140	2.500	2.895
447210 Advieskosten	-	-	405
448000 Medezeggenschap en ouderraad	175	500	653
449900 Overige algemene kosten	1.217-	-	657
	<u>1.310</u>	<u>4.600</u>	<u>5.513</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>131.150</u>	<u>94.300</u>	<u>101.955</u>

**Verloop balansposten 12DI De Marlijn**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. Afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1</b>									
Verbouwingen	25.591	6.186	19.405	-	-	1.280	25.591	7.466	18.125
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	350.070	313.290	36.780	1.271	-	12.900	351.341	326.190	25.151
Meubilair	235.976	141.804	94.172	1.497	-	10.341	237.473	152.145	85.328
Overige inventaris	28.104	18.830	9.274	-	-	2.251	28.104	21.081	7.023
	<u>614.150</u>	<u>473.924</u>	<u>140.226</u>	<u>2.768</u>	<u>-</u>	<u>25.492</u>	<u>616.918</u>	<u>499.416</u>	<u>117.502</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	285.056	268.170	16.886	23.969	-	9.292	309.025	277.462	31.563
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>899.206</u>	<u>742.094</u>	<u>157.112</u>	<u>26.737</u>	<u>-</u>	<u>34.784</u>	<u>925.943</u>	<u>776.878</u>	<u>149.065</u>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Stand per 31-12-2023						
	€	€	€						
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	178.014	146.815-	31.199						
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve</b>	-	-	-						
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>178.014</u>	<u>146.815-</u>	<u>31.199</u>						

**Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	1.855.790	1.635.037	1.781.197
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	69.854	26.000	49.061
3.5	Overige baten	205.582-	215.000-	175.382-
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.720.062</b>	<b>1.446.037</b>	<b>1.654.876</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.388.267	1.193.822	1.227.330
4.2	Afschrijvingen	45.219	50.148	45.122
4.3	Huisvestingslasten	103.756	59.700	70.906
4.4	Overige lasten	112.091	80.150	100.669
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.649.333</b>	<b>1.383.820</b>	<b>1.444.027</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>70.729</b>	<b>62.217</b>	<b>210.849</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>70.729</b>	<b>62.217</b>	<b>210.849</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve school	83.808	62.217	213.112
	Bestemmingsreserve school	13.079-	-	2.263-
		<b>70.729</b>	<b>62.217</b>	<b>210.849</b>

**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**

	<u>1-2-2023</u>	<u>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>183</u>	<u>176</u>	<u>168</u>



**Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	750.096
800002 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	51.543-
800010 Vereenvoudigde PO bekostiging	1.134.573	1.095.234	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	16.262-	13.165-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	127.771	40.000	137.809
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	17.605	17.396	16.723
800085 Bekostiging NPO	127.018	127.018	204.211
800086 Bijz. aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	84.880	53.248	92.146
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	228.307	217.246	176.710
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	166.212
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	48.382	47.260	45.470
820000 Materiële instandhouding	-	-	145.906
	<u>1.752.274</u>	<u>1.584.237</u>	<u>1.683.740</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<b>3.1.2.2 Niet geoormerkt</b>			
825000 Subsidie zij-instroom	-	-	-
836100 Subsidieregeling vrijroosteren leraren	22.374	22.400	38.356
836200 Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	2.083	-	-
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	19.672	-	-
	<u>44.129</u>	<u>22.400</u>	<u>38.356</u>
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV</b>			
837000 Passend onderwijs	24.015	22.000	25.200
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	4.400	-	750
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	30.972	6.400	33.151
	<u>59.387</u>	<u>28.400</u>	<u>59.101</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>1.855.790</u>	<u>1.635.037</u>	<u>1.781.197</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	69.854	26.000	49.061
<b>3.2.2 Overige overheidsbijdragen</b>	-	-	-
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>69.854</u>	<u>26.000</u>	<u>49.061</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	276	-	466
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>			
862000 Ouderbijdragen	9.701	9.000	26.203

**Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	8.441	-	4.749
869901 Herverdeling materiële baten	224.000-	224.000-	206.800-
	<u>215.559-</u>	<u>224.000-</u>	<u>202.051-</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>205.582-</u>	<u>215.000-</u>	<u>175.382-</u>
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	135.235	122.818	123.891
408800 Loonkosten OP	1.028.664	936.191	939.585
408900 Loonkosten OOP	163.535	109.413	119.200
	<u>1.327.434</u>	<u>1.168.422</u>	<u>1.182.676</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	409	-	1.054
411925 Interne verrekening poolers	417	-	1.484
	<u>1.328.260</u>	<u>1.168.422</u>	<u>1.185.214</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	32.612	5.800	19.187
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.858	3.600	1.115
	<u>36.470</u>	<u>9.400</u>	<u>20.302</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	18.548	12.000	15.829
414600 Reis- en verblijfkosten	110	-	-
414800 Werving personeel	-	-	22
415200 Kantinekosten	2.276	2.000	2.820
416900 Overige personele lasten	2.603	2.000	3.143
	<u>23.537</u>	<u>16.000</u>	<u>21.814</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>1.388.267</u>	<u>1.193.822</u>	<u>1.227.330</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
422000 Afschrijving gebouwen	2.733	2.733	2.733
423000 Afschrijving ICT	17.718	18.931	17.926
424000 Afschrijving meubilair	12.946	13.186	13.490
424700 Afschrijving overige inventaris	2.313	3.825	1.947
425000 Afschrijving leermiddelen	9.509	11.473	9.026
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<u>45.219</u>	<u>50.148</u>	<u>45.122</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	7.414	-	-
433020 Onderhoudscontracten	16.861	-	-
433070 Beveiliging	279	500	709
	<u>24.554</u>	<u>500</u>	<u>709</u>

**Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en verwarming	33.316	15.000	27.126
434400 Water	754	500	431
	<u>34.070</u>	<u>15.500</u>	<u>27.557</u>
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	31.783	33.000	30.985
435400 Schoonmaakartikelen	4.181	4.000	5.062
435800 Afvalverwerking	27	200	117
	<u>35.991</u>	<u>37.200</u>	<u>36.164</u>
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	315	1.500	980
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	8.826	5.000	5.496
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>103.756</u>	<u>59.700</u>	<u>70.906</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.196	5.500	6.334
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.082	1.000	2.122
442300 Kantoorbenodigdheden	400	250	864
450200 Culturele vorming	1.550	2.500	1.201
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	39.868	25.000	25.044
456000 Mediatheek en bibliotheek	762	500	-
456200 Website / internet	3.004	3.000	2.946
456300 ICT licenties	29.501	23.000	25.054
456310 ICT hardware	790	250	622
456390 Overige ict lasten	36	-	183
457000 Testen en toetsen	2.141	1.250	1.644
457200 Sportdag en vieringen	6.744	500	5.695
457220 Reizen en excursies	9.214	7.000	5.937
457240 Projecten	75	-	-
	<u>101.363</u>	<u>69.750</u>	<u>77.646</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<b>4.4.4.1 Overige lasten</b>			
446000 Telefoon	-	-	110
446100 Porti	7	100	7
446200 Contributies / abonnementen	3.081	2.500	2.603
447000 Representatie	2.516	1.000	1.154
447050 Public relations en marketing	3.458	5.000	7.088
448000 Medezeggenschap en ouderraad	126	300	118
449900 Overige kosten	1.540	1.500	11.943
	<u>10.728</u>	<u>10.400</u>	<u>23.023</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>112.091</u>	<u>80.150</u>	<u>100.669</u>

**Verloop balansposten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. Afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1</b>									
Gebouwen	41.000	4.783	36.217	-	-	2.733	41.000	7.516	33.484
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	221.917	172.936	48.981	-	-	17.718	221.917	190.654	31.263
Meubilair	340.623	222.371	118.252	2.600		12.946	343.223	235.317	107.906
Overige inventaris	23.074	15.160	7.914	1.950	975	2.313	24.049	17.473	6.576
	<u>585.614</u>	<u>410.467</u>	<u>175.147</u>	<u>4.550</u>	<u>975</u>	<u>32.977</u>	<u>589.189</u>	<u>443.444</u>	<u>145.745</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	208.591	163.531	45.060	8.708	-	9.509	217.299	173.040	44.259
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>835.205</u>	<u>578.781</u>	<u>256.424</u>	<u>13.258</u>	<u>975</u>	<u>45.219</u>	<u>847.488</u>	<u>624.000</u>	<u>223.488</u>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Stand per 31-12-2023						
	€	€	€						
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	56.434	83.808	140.242						
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve</b>	15.653	13.079-	2.574						
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>72.087</u>	<u>70.729</u>	<u>142.816</u>						

**Staat van baten en lasten 13AO De Atlas**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	2.871.055	2.742.942	2.699.878
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	88.596	51.600	33.260
3.5	Overige baten	367.472-	375.100-	302.094-
	<b>Totaal baten</b>	<b>2.592.179</b>	<b>2.419.442</b>	<b>2.431.044</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	2.301.841	2.170.655	2.044.165
4.2	Afschrijvingen	57.952	61.185	66.252
4.3	Huisvestingslasten	96.345	105.000	81.379
4.4	Overige lasten	135.233	101.500	115.542
	<b>Totaal lasten</b>	<b>2.591.371</b>	<b>2.438.340</b>	<b>2.307.338</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>808</b>	<b>18.898-</b>	<b>123.706</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>808</b>	<b>18.898-</b>	<b>123.706</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve school	808	18.898-	123.706
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<b>808</b>	<b>18.898-</b>	<b>123.706</b>

**Algemene schoolgegevens**

Directeur: Mevrouw J. van 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**

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021
Totaal aantal leerlingen	<u><u>329</u></u>	<u><u>329</u></u>	<u><u>310</u></u>

**Staat van baten en lasten 13AO De Atlas**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	1.352.640
800002 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	92.107-
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	2.025.702	1.955.435	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	43.870-	37.850-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	217.847	200.000	177.272
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	32.910	32.518	31.578
800085 Bekostiging NPO	183.861	183.861	317.065
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	252.650	240.410	216.315
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	280.108
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	90.442	88.343	85.861
820000 Materiële instandhouding	-	-	241.284
823000 Bijdrage door bestuur	59.000	59.000	55.000
	<u>2.818.542</u>	<u>2.721.717</u>	<u>2.665.016</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<b>3.1.2.2 Niet geoormerkt</b>			
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	2.081	-	-
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>			
837000 Passend onderwijs	32.900	8.225	19.137
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	6.907	3.000	5.725
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	10.625	10.000	10.000
	<u>50.432</u>	<u>21.225</u>	<u>34.862</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>2.871.055</u>	<u>2.742.942</u>	<u>2.699.878</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	88.596	51.600	33.260
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>88.596</u>	<u>51.600</u>	<u>33.260</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	29.449	26.000	27.909
<b>3.5.2 Detachering personeel</b>			
865000 Detachering personeel	7.000	6.000	12.000
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>			
862000 Ouderbijdragen	8.676	7.500	11.888
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	2.003	-	3.109
869901 Herverdeling materiële baten	414.600-	414.600-	357.000-
	<u>412.597-</u>	<u>414.600-</u>	<u>353.891-</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>367.472-</u>	<u>375.100-</u>	<u>302.094-</u>

**Staat van baten en lasten 13AO De Atlas**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	245.090	240.739	227.127
408800 Loonkosten OP	1.711.621	1.638.621	1.543.386
408900 Loonkosten OOP	282.696	248.055	202.429
	<u>2.239.407</u>	<u>2.127.415</u>	<u>1.972.942</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	2.023	740	8.059
411925 Interne verrekening poolers	5.427	-	4.452
	<u>2.246.857</u>	<u>2.128.155</u>	<u>1.985.453</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	15.686	18.000	33.804
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	500	-
	<u>15.686</u>	<u>18.500</u>	<u>33.804</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	24.678	15.000	15.407
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	39
415200 Kantinekosten	4.214	3.000	3.261
416900 Overige personeelslasten	10.406	6.000	6.201
	<u>39.298</u>	<u>24.000</u>	<u>24.908</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>2.301.841</u>	<u>2.170.655</u>	<u>2.044.165</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
422000 Afschrijving gebouwen	2.977	2.972	2.977
423000 Afschrijving ICT	20.028	24.416	27.503
424000 Afschrijving meubilair	18.852	18.879	18.968
424700 Afschrijving overige inventaris	4.438	3.666	4.521
425000 Afschrijving leermiddelen	11.657	11.252	12.283
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<u>57.952</u>	<u>61.185</u>	<u>66.252</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.1 Huur</b>			
430100 Huren	8.281	7.600	7.611
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	964	500	3.627
433070 Beveiliging	1.045	400	516
	<u>2.009</u>	<u>900</u>	<u>4.143</u>
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en verwarming	40.573	48.000	23.236
434400 Water	787	1.000	659
	<u>41.360</u>	<u>49.000</u>	<u>23.895</u>



**Staat van baten en lasten 13AO De Atlas**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	36.181	40.000	37.718
435400 Schoonmaakartikelen	4.670	3.000	4.903
435800 Afvalverwerking	1.314	1.000	1.148
	<u>42.165</u>	<u>44.000</u>	<u>43.769</u>
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	2.279	2.000	1.245
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	251	1.500	716
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>96.345</u>	<u>105.000</u>	<u>81.379</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	9.088	4.000	6.463
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	4.794	2.000	2.777
442300 Kantoorbenodigdheden	192	-	403
450200 Culturele vorming	6.625	8.000	10.169
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	29.333	20.000	24.372
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.579	1.000	1.719
456200 Website / internet	3.610	3.500	3.215
456300 ICT licenties	59.557	40.000	41.659
456310 ICT hardware	1.357	2.500	2.914
456330 ICT software	69	-	-
456390 Overige ICT lasten	195	-	-
457000 Testen en toetsen	487	1.000	1.449
457200 Sportdag en vieringen	9.554	7.000	5.862
457220 Reizen en excursies	5.422	7.000	8.396
457290 Overige onderwijslasten	-	-	517
	<u>131.862</u>	<u>96.000</u>	<u>109.915</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<b>4.4.4.1 Overige lasten</b>			
446000 Telefoon	-	-	259
446100 Porti	21	200	24
446200 Contributies / abonnementen	2.061	1.300	1.241
447000 Representatiekosten	360	500	851
447050 Public relations en marketing	266	3.000	1.510
448000 Medezeggenschap en ouderraad	19	500	50
449900 Overige kosten	644	-	1.692
	<u>3.371</u>	<u>5.500</u>	<u>5.627</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>135.233</u>	<u>101.500</u>	<u>115.542</u>

**Verloop balansposten 13AO De Atlas**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>									
Gebouwen	158.252	9.170	149.082	-		2.977	158.252	12.147	146.105
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	410.954	362.981	47.973	5.529	-	20.028	416.483	383.009	33.474
Meubilair	512.160	257.900	254.260	5.912	-	18.852	518.072	276.752	241.320
Overige inventaris	55.123	41.478	13.645	15.535	-	4.438	70.658	45.916	24.742
	<u>978.237</u>	<u>662.359</u>	<u>315.878</u>	<u>26.976</u>	<u>-</u>	<u>43.318</u>	<u>1.005.213</u>	<u>705.677</u>	<u>299.536</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	250.572	214.076	36.496	12.593	-	11.657	263.165	225.733	37.432
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>1.387.061</u>	<u>885.605</u>	<u>501.456</u>	<u>39.569</u>	<u>-</u>	<u>57.952</u>	<u>1.426.630</u>	<u>943.557</u>	<u>483.073</u>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Stand per 31-12-2023						
	€	€	€						
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	454.485	808	455.293						
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve</b>	-	-	-						
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>454.485</u>	<u>808</u>	<u>455.293</u>						

**Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	1.991.908	1.905.475	1.954.427
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	279.521-	288.400-	257.605-
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.712.387</b>	<b>1.617.075</b>	<b>1.696.822</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.548.860	1.455.874	1.389.862
4.2	Afschrijvingen	54.286	55.022	55.740
4.3	Huisvestingslasten	69.515	72.300	66.862
4.4	Overige lasten	61.914	65.700	55.528
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.734.575</b>	<b>1.648.896</b>	<b>1.567.992</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>22.188-</b>	<b>31.821-</b>	<b>128.830</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>22.188-</b>	<b>31.821-</b>	<b>128.830</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve school	22.188-	31.821-	128.830
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<b>22.188-</b>	<b>31.821-</b>	<b>128.830</b>

**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**

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021
Totaal aantal leerlingen	<u>283</u>	<u>272</u>	<u>263</u>

**Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	1.266.894
800002 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	87.312-
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	1.693.206	1.634.480	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	62.504	60.366	-
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	27.208	26.884	26.279
800085 Bekostiging NPO	76.708	76.708	165.633
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	-	-	722
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	-	-	236.832
810002 Personeel- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	74.773	73.037	71.452
820000 Materiële instandhouding	-	-	208.933
	<u>1.934.399</u>	<u>1.871.475</u>	<u>1.889.433</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs/studieverlof	-	-	5.000
836200 Subsidieregeling onderwijsassistenten tot leraar	5.000	-	-
	<u>5.000</u>	<u>-</u>	<u>5.000</u>
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>			
837000 Passend onderwijs	37.114	34.000	39.450
837010 Passend onderwijs arrangementen	15.395	-	20.544
	<u>52.509</u>	<u>34.000</u>	<u>59.994</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>1.991.908</u>	<u>1.905.475</u>	<u>1.954.427</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	-
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>			
862000 Ouderbijdragen	32.879	25.000	22.445
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	1.000	-	150
869901 Herverdeling materiële baten	313.400-	313.400-	280.200-
	<u>312.400-</u>	<u>313.400-</u>	<u>280.050-</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>279.521-</u>	<u>288.400-</u>	<u>257.605-</u>

**Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	129.015	122.920	117.822
408800 Loonkosten OP	1.179.335	1.119.092	1.049.116
408900 Loonkosten OOP	163.797	125.362	130.665
	<u>1.472.147</u>	<u>1.367.374</u>	<u>1.297.603</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	7.189	-	749
411925 Interne verrekening poolers	4.174	-	10.758
	<u>1.483.510</u>	<u>1.367.374</u>	<u>1.309.110</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	43.536	65.000	63.953
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>43.536</u>	<u>65.000</u>	<u>63.953</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	15.154	17.500	12.499
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	52	-	39
414600 Reis- en verblijfkosten	51	-	-
414800 Werving personeel	-	-	44
415200 Kantinekosten	2.270	2.500	1.673
416900 Overige personele lasten	4.287	3.500	2.544
	<u>21.814</u>	<u>23.500</u>	<u>16.799</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>1.548.860</u>	<u>1.455.874</u>	<u>1.389.862</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
422000 Afschrijving gebouwen	3.673	3.642	3.673
423000 Afschrijving ICT	13.303	13.745	16.076
424000 Afschrijving meubilair	13.365	14.009	13.299
424700 Afschrijving overige inventaris	4.395	4.339	4.265
425000 Afschrijving leermiddelen	19.550	19.287	18.427
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<u>54.286</u>	<u>55.022</u>	<u>55.740</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	940	1.000	1.422
433020 Onderhoudscontracten	919	1.000	985
433070 Beveiliging	166	300	439
	<u>2.025</u>	<u>2.300</u>	<u>2.846</u>
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en verwarming	20.143	20.000	17.252
434400 Water	657	500	532
	<u>20.800</u>	<u>20.500</u>	<u>17.784</u>

**Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	35.238	38.000	34.144
435400 Schoonmaakartikelen	6.135	5.000	4.198
435800 Afvalverwerking	1.975	1.500	1.833
	<u>43.348</u>	<u>44.500</u>	<u>40.175</u>
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.504	1.000	1.504
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	1.838	4.000	4.553
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>69.515</u>	<u>72.300</u>	<u>66.862</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.545	5.000	4.396
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.690	1.500	3.160
442300 Kantoorbenodigdheden	366	500	458
450200 Culturele vorming	4.326	7.000	6.128
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	19.756	15.000	17.024
456000 Mediatheek en bibliotheek	484	2.000	552
456200 Website / internet	1.416	1.200	1.155
456300 ICT licenties	22.569	24.000	17.653
456310 ICT hardware	-	500	523
457000 Testen en toetsen	259	1.000	153
457200 Sportdag en vieringen	117	-	-
	<u>56.528</u>	<u>57.700</u>	<u>51.202</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<b>4.4.4.1 Overige lasten</b>			
446000 Telefoon	58	-	-
446100 Porti	178	200	122
446200 Contributies / abonnementen	2.677	3.500	2.990
447000 Representatiekosten	204	1.000	850
447050 Public relations en marketing	187	500	306
447210 Advieskosten	1.944	2.500	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	138	-	58
	<u>5.386</u>	<u>8.000</u>	<u>4.326</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>61.914</u>	<u>65.700</u>	<u>55.528</u>

**Verloop balansposten 18PY Montessorischool**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. Afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>									
Gebouwen	55.098	19.896	35.202	-	-	3.673	55.098	23.569	31.529
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	233.083	187.736	45.347	2.335	1.803	13.303	233.615	201.039	32.576
Meubilair	336.159	227.200	108.959	2.401	-	13.365	338.560	240.565	97.995
Overige inventaris	46.976	18.585	28.391	11.750	-	4.395	58.726	22.980	35.746
	<u>616.218</u>	<u>433.521</u>	<u>182.697</u>	<u>16.486</u>	<u>1.803</u>	<u>31.063</u>	<u>630.901</u>	<u>464.584</u>	<u>166.317</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	227.354	146.364	80.990	18.614	-	19.550	245.968	165.914	80.054
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>898.670</u>	<u>599.781</u>	<u>298.889</u>	<u>35.100</u>	<u>1.803</u>	<u>54.286</u>	<u>931.967</u>	<u>654.067</u>	<u>277.900</u>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Stand per 31-12-2023						
	€	€	€						
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	420.331	22.188-	398.143						
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve</b>	-	-	-						
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>420.331</u>	<u>22.188-</u>	<u>398.143</u>						



**Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	1.873.965	1.767.612	2.089.462
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	113.744	61.000	61.006
3.5	Overige baten	195.299-	199.000-	177.049-
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.792.410</b>	<b>1.629.612</b>	<b>1.973.419</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.448.960	1.250.611	1.147.621
4.2	Afschrijvingen	38.901	32.268	29.565
4.3	Huisvestingslasten	57.869	61.750	56.819
4.4	Overige lasten	86.777	63.700	79.403
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.632.507</b>	<b>1.408.329</b>	<b>1.313.408</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>159.903</b>	<b>221.283</b>	<b>660.011</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>159.903</b>	<b>221.283</b>	<b>660.011</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve school	176.892	221.283	661.910
	Bestemmingsreserve school	16.989-	-	1.899-
		<b>159.903</b>	<b>221.283</b>	<b>660.011</b>

**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**

	1-2-2023	1-10-2022	1-10-2021
Totaal aantal leerlingen	<u>155</u>	<u>150</u>	<u>155</u>

**Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	662.037
800002 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	45.944-
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	984.275	950.156	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	33.801-	26.081-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	326.576	300.000	493.877
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	15.005	14.826	15.276
800085 Bekostiging NPO	174.929	174.929	248.292
800086 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	76.300	49.128	84.169
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	258.131	245.626	259.637
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	154.393
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	41.235	40.278	41.535
820000 Materiële instandhouding	-	-	135.002
	<u>1.842.650</u>	<u>1.748.862</u>	<u>2.048.274</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<b>3.1.2.2 Niet geoormerkt</b>			
824200 Lerarenbeurs	-	-	5.643
825000 Subsidie zij-instroom	-	-	-
824600 Subsidie schoolkracht	-	-	7.757
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	4.290	-	-
	<u>4.290</u>	<u>-</u>	<u>13.400</u>
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV</b>			
837000 Passend onderwijs	20.468	18.750	23.250
837010 Passend onderwijs arrangementen	6.557	-	4.538
	<u>27.025</u>	<u>18.750</u>	<u>27.788</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>1.873.965</u>	<u>1.767.612</u>	<u>2.089.462</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	113.744	61.000	61.006
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>113.744</u>	<u>61.000</u>	<u>61.006</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	3.959	3.000	8.401
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>			
862000 Ouderbijdragen	5.645	5.000	7.025

**Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	2.097	-	925
869901 Herverdeling materiële baten	207.000-	207.000-	193.400-
	<u>204.903-</u>	<u>207.000-</u>	<u>192.475-</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>195.299-</u>	<u>199.000-</u>	<u>177.049-</u>
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	124.531	112.013	112.061
408800 Loonkosten OP	1.008.218	895.603	778.666
408900 Loonkosten OOP	235.851	202.295	182.136
	<u>1.368.600</u>	<u>1.209.911</u>	<u>1.072.863</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	704	-	4.108
411925 Interne verrekening poolers	-	-	11.871
	<u>1.369.304</u>	<u>1.209.911</u>	<u>1.088.842</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	39.624	23.100	29.736
413400 Vrijwilligersvergoeding	5.642	3.600	4.950
	<u>45.266</u>	<u>26.700</u>	<u>34.686</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	26.085	10.000	18.763
415200 Kantinekosten	4.297	2.000	3.178
416900 Overige personele lasten	4.008	2.000	2.152
	<u>34.390</u>	<u>14.000</u>	<u>24.093</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>1.448.960</u>	<u>1.250.611</u>	<u>1.147.621</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
422000 Afschrijving gebouwen	2.002	-	1.590
423000 Afschrijving ICT	15.810	12.519	10.908
424000 Afschrijving meubilair	8.606	7.750	5.670
424700 Afschrijving overige inventaris	2.841	2.476	2.751
425000 Afschrijving leermiddelen	9.642	9.523	8.646
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<u>38.901</u>	<u>32.268</u>	<u>29.565</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	1.217	500	773
433020 Onderhoudscontracten	154	-	-
433070 Beveiliging	561	500	426
	<u>1.932</u>	<u>1.000</u>	<u>1.199</u>

**Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en verwarming	18.152	18.100	16.187
434400 Water	385	350	331
	<u>18.537</u>	<u>18.450</u>	<u>16.518</u>
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	29.297	28.500	26.614
435400 Schoonmaakartikelen	4.678	3.500	3.055
435800 Containers	2.567	2.000	2.410
	<u>36.542</u>	<u>34.000</u>	<u>32.079</u>
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	693	800	640
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	165	7.500	6.383
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>57.869</u>	<u>61.750</u>	<u>56.819</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	3.723	2.500	2.832
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.964	2.000	3.895
442300 Kantoorbenodigdheden	1.306	500	763
450200 Culturele vorming	2.787	3.000	4.861
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	33.504	25.000	29.532
456000 Mediatheek en bibliotheek	3.527	-	-
456200 Website / internet	1.198	1.200	1.155
456300 ICT licenties	18.823	14.000	15.140
456310 ICT hardware	1.066	300	381
456390 Overige ICT lasten	877	-	250
457000 Testen en toetsen	595	1.000	1.991
457200 Sportdag en vieringen	1.852	1.000	2.172
457220 Reizen en excursies	6.921	5.000	6.057
	<u>79.143</u>	<u>55.500</u>	<u>69.029</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<b>4.4.4.1 Overige lasten</b>			
446100 Portikosten	7	100	57
446200 Contributies / abonnementen	2.017	1.000	2.828
447000 Representatiekosten	538	1.300	1.042
447050 Public relations en marketing	1.907	2.500	3.775
447210 Advieskosten	945	1.000	1.170
448000 Medezeggenschap en ouderraad	126	300	118
449900 Overige kosten	2.094	2.000	1.384
	<u>7.634</u>	<u>8.200</u>	<u>10.374</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>86.777</u>	<u>63.700</u>	<u>79.403</u>

**Verloop balansposten 18RA De Tarthorst**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>									
Gebouwen	26.758	1.590	25.168	9.804	-	2.002	36.562	3.592	32.970
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	150.128	114.978	35.150	21.048	14.084	15.810	157.092	130.788	26.304
Meubilair	145.768	68.824	76.944	52.749	-	8.606	198.517	77.430	121.087
Overige inventaris	29.188	15.820	13.368	-	-	2.841	29.188	18.661	10.527
	<u>325.084</u>	<u>199.622</u>	<u>125.462</u>	<u>73.797</u>	<u>14.084</u>	<u>27.257</u>	<u>384.797</u>	<u>226.879</u>	<u>157.918</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	180.313	132.085	48.228	24.149	-	9.642	204.462	141.727	62.735
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>532.155</u>	<u>333.297</u>	<u>198.858</u>	<u>107.750</u>	<u>14.084</u>	<u>38.901</u>	<u>625.821</u>	<u>372.198</u>	<u>253.623</u>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Stand per 31-12-2023						
	€	€	€						
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	1.631.427	176.892	1.808.319						
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve</b>	14.349	16.989-	2.640-						
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>1.645.776</u>	<u>159.903</u>	<u>1.805.679</u>						

**Staat van baten en lasten 18TN De Wereld**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	1.484.715	1.312.474	1.526.749
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	112.880	60.000	60.142
3.5	Overige baten	136.782-	162.500-	135.626-
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.460.813</b>	<b>1.209.974</b>	<b>1.451.265</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.180.458	1.045.085	978.115
4.2	Afschrijvingen	28.874	30.441	28.418
4.3	Huisvestingslasten	65.875	67.000	63.230
4.4	Overige lasten	89.932	56.100	60.082
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.365.139</b>	<b>1.198.626</b>	<b>1.129.845</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>95.674</b>	<b>11.348</b>	<b>321.420</b>
5	<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>95.674</b>	<b>11.348</b>	<b>321.420</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve school	106.782	11.348	324.759
	Bestemmingsreserve school	11.108-	-	3.339-
		<b>95.674</b>	<b>11.348</b>	<b>321.420</b>

**Algemene schoolgegevens**

Directeur: Mevrouw M. Delno  
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**

	<u>1-2-2023</u>	<u>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>140</u>	<u>125</u>	<u>124</u>



**Staat van baten en lasten 18TN De Wereld**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	566.816
800002 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	40.632-
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	879.773	849.298	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	10.753-	9.117-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	230.951	150.000	295.386
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	12.504	12.355	11.947
800085 Bekostiging NPO	99.059	99.059	153.321
800086 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	64.172	40.797	68.658
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	127.046	120.892	149.192
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	135.602
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	34.362	33.565	32.483
820000 Materiële instandhouding	-	-	117.151
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	-
	<u>1.437.114</u>	<u>1.296.849</u>	<u>1.489.924</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<b>3.1.2.2 Niet geoormerkt</b>			
824200 Lerarenbeurs	-	-	11.179
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	22.364	-	-
	<u>22.364</u>	<u>-</u>	<u>11.179</u>
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWW</b>			
837000 Passend onderwijs	17.056	15.625	18.600
837010 Passend onderwijs arrangementen	8.181	-	7.046
	<u>25.237</u>	<u>15.625</u>	<u>25.646</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>1.484.715</u>	<u>1.312.474</u>	<u>1.526.749</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	112.880	60.000	60.142
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>112.880</u>	<u>60.000</u>	<u>60.142</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	8.238	8.000	8.176
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>			
862000 Ouderbijdragen	5.115	2.000	6.698
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	22.365	-	500
869901 Herverdeling materiële baten	172.500-	172.500-	151.000-
	<u>150.135-</u>	<u>172.500-</u>	<u>150.500-</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>136.782-</u>	<u>162.500-</u>	<u>135.626-</u>

**Staat van baten en lasten 18TN De Wereld**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	98.554	96.272	97.860
408800 Loonkosten OP	766.693	717.992	614.381
408900 Loonkosten OOP	189.975	158.033	170.530
	<u>1.055.222</u>	<u>972.297</u>	<u>882.771</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	48.218	36.488	32.275
411925 Interne verrekening poolers	20.872	-	22.258
	<u>1.124.312</u>	<u>1.008.785</u>	<u>937.304</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	7.025	12.000	10.984
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.320	1.800	870
	<u>11.345</u>	<u>13.800</u>	<u>11.854</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	38.498	20.000	24.007
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	105	-	-
414600 Reis- en verblijfkosten	61	-	-
414800 Werving personeel	24	-	44
415200 Kantinekosten	4.594	1.500	2.386
416900 Overige personele lasten	1.519	1.000	2.520
	<u>44.801</u>	<u>22.500</u>	<u>28.957</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>1.180.458</u>	<u>1.045.085</u>	<u>978.115</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
422000 Afschrijving gebouwen	323	323	323
423000 Afschrijving ICT	12.747	13.083	12.431
424000 Afschrijving meubilair	8.183	8.029	8.003
424700 Afschrijving overige inventaris	3.355	3.503	3.068
425000 Afschrijving leermiddelen	4.266	5.503	4.593
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<u>28.874</u>	<u>30.441</u>	<u>28.418</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	641	500	783
433020 Onderhoudscontracten	478	500	512
433070 Beveiliging	792	500	1.067
	<u>1.911</u>	<u>1.500</u>	<u>2.362</u>
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en verwarming	17.118	19.000	12.982
434400 Water	2.476	1.500	1.815
	<u>19.594</u>	<u>20.500</u>	<u>14.797</u>

**Staat van baten en lasten 18TN De Wereld**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	37.519	38.000	36.257
435400 Schoonmaakartikelen	2.906	2.500	3.223
435800 Containers	1.737	1.500	1.583
	<u>42.162</u>	<u>42.000</u>	<u>41.063</u>
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	874	1.000	1.062
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	1.334	2.000	3.946
	<u>1.334</u>	<u>2.000</u>	<u>3.946</u>
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>65.875</u>	<u>67.000</u>	<u>63.230</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	3.222	1.000	3.733
442010 Drukwerk	100	200	170
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.464	2.000	2.582
442300 Kantoorbenodigdheden	939	500	901
450200 Culturele vorming	3.848	3.000	5.001
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	28.380	18.000	18.441
456000 Mediatheek en bibliotheek	3.829	5.500	105
456200 Website / internet	1.198	1.200	1.155
456300 ICT licenties	14.050	12.000	9.675
456310 ICT hardware	-	500	598
456390 Overige ICT lasten	109	-	157
457000 Testen en toetsen	2.461	1.500	3.349
457200 Sportdag en vieringen	8.427	500	4.436
457220 Reizen en excursies	4.193	4.000	3.243
457240 Projecten	6	-	42
457290 Overige onderwijslasten	-	-	24
	<u>74.226</u>	<u>49.900</u>	<u>53.612</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<b>4.4.4.1 Overige lasten</b>			
446000 Telefoon	-	-	1.219
446100 Porti	8	100	29
446200 Contributies / abonnementen	690	1.000	2.282
447000 Representatie	851	800	697
447050 Public relations en marketing	2.008	2.000	1.996
447210 Advieskosten	-	2.000	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	126	300	118
449900 Overige algemene kosten	12.023	-	129
	<u>15.706</u>	<u>6.200</u>	<u>6.470</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>89.932</u>	<u>56.100</u>	<u>60.082</u>

**Verloop balansposten 18TN De Wereld**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. Afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>									
Gebouwen	4.840	834	4.006	-	-	323	4.840	1.157	3.683
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	153.412	124.424	28.988	13.824	13.824	12.747	153.412	137.171	16.241
Meubilair	326.526	243.613	82.913	20.889	6.467	8.183	340.948	251.796	89.152
Overige inventaris	32.376	14.002	18.374	-	-	3.355	32.376	17.357	15.019
	<u>512.314</u>	<u>382.039</u>	<u>130.275</u>	<u>34.713</u>	<u>20.291</u>	<u>24.285</u>	<u>526.736</u>	<u>406.324</u>	<u>120.412</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	126.792	113.790	13.002	-	-	4.266	126.792	118.056	8.736
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>643.946</u>	<u>496.663</u>	<u>147.283</u>	<u>34.713</u>	<u>20.291</u>	<u>28.874</u>	<u>658.368</u>	<u>525.537</u>	<u>132.831</u>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Stand per 31-12-2023						
	€	€	€						
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	1.207.420	106.782	1.314.202						
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve</b>	9.971	11.108-	1.137-						
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>1.217.391</u>	<u>95.674</u>	<u>1.313.065</u>						

**Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	1.648.189	1.737.408	1.472.933
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	53.840	47.000	8.140
3.5	Overige baten	147.902-	151.600-	141.962-
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.554.127</b>	<b>1.632.808</b>	<b>1.339.111</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.396.078	1.367.220	1.218.459
4.2	Afschrijvingen	43.464	45.483	44.853
4.3	Huisvestingslasten	80.222	74.200	61.295
4.4	Overige lasten	62.195	56.650	49.291
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.581.959</b>	<b>1.543.553</b>	<b>1.373.898</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>27.832-</b>	<b>89.255</b>	<b>34.787-</b>
5	<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>27.832-</b>	<b>89.255</b>	<b>34.787-</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve school	27.832-	89.255	34.787-
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<b>27.832-</b>	<b>89.255</b>	<b>34.787-</b>

**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>1-2-2023</u>	<u>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>94</u>	<u>99</u>	<u>92</u>

**Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.251-	-	965.866
800002 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	70.899-
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	1.521.955	1.469.481	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	22.987-	22.201-	-
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	9.903	9.785	8.919
800085 Bekostiging NPO	57.156	58.145	105.069
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	99-	-	129.229
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	40.823	39.798	36.376
820000 Materiële instandhouding	-	-	136.282
	<u>1.605.500</u>	<u>1.555.008</u>	<u>1.310.842</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
825000 Subsidie zij-instroom	-	-	1.697
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	-	62.400	11.555
	<u>-</u>	<u>62.400</u>	<u>13.252</u>
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV</b>			
837000 Passend onderwijs	-	120.000	130.552
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	40.833	-	15.167
837010 Passend onderwijs arrangementen	1.856	-	3.120
	<u>42.689</u>	<u>120.000</u>	<u>148.839</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>1.648.189</u>	<u>1.737.408</u>	<u>1.472.933</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>53.840</u>	<u>47.000</u>	<u>8.140</u>
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>53.840</u>	<u>47.000</u>	<u>8.140</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>21.088</u>	<u>22.000</u>	<u>22.041</u>
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>			
862000 Ouderbijdragen	<u>1.785</u>	<u>500</u>	<u>3.181</u>
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	3.325	-	2.916
869901 Herverdeling materiële baten	174.100-	174.100-	170.100-
	<u>170.775-</u>	<u>174.100-</u>	<u>167.184-</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>147.902-</u>	<u>151.600-</u>	<u>141.962-</u>

**Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	128.436	122.572	118.934
408800 Loonkosten OP	867.426	870.533	773.815
408900 Loonkosten OOP	310.829	301.980	256.357
	<u>1.306.691</u>	<u>1.295.085</u>	<u>1.149.106</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	955	3.235	400
411925 Interne verrekening poolers	10.853	-	7.048
	<u>1.318.499</u>	<u>1.298.320</u>	<u>1.156.554</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	43.483	20.800	18.645
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.191	3.600	1.775
	<u>44.674</u>	<u>24.400</u>	<u>20.420</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	24.167	40.000	36.623
414600 Reis- en verblijfkosten	474	1.000	770
415200 Kantinekosten	3.735	1.000	760
416900 Overige personeelslasten	4.529	2.500	3.332
	<u>32.905</u>	<u>44.500</u>	<u>41.485</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>1.396.078</u>	<u>1.367.220</u>	<u>1.218.459</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
422000 Afschrijving gebouwen	12.414	12.343	12.344
422100 Afschrijving verbouwingen	631	630	631
423000 Afschrijving ICT	13.832	15.063	14.574
424000 Afschrijving meubilair	6.504	6.821	6.553
424700 Afschrijving overige inventaris	4.493	3.959	5.163
425000 Afschrijving leermiddelen	5.590	6.667	5.588
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<u>43.464</u>	<u>45.483</u>	<u>44.853</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	512	500	918
433070 Beveiliging	818	500	805
	<u>1.330</u>	<u>1.000</u>	<u>1.723</u>
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en water	35.657	28.000	19.701
434400 Water	720	500	525
	<u>36.377</u>	<u>28.500</u>	<u>20.226</u>



**Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	34.581	35.000	33.299
435400 Schoonmaakartikelen	4.641	3.500	2.937
435800 Containers	1.533	1.700	1.922
	<u>40.755</u>	<u>40.200</u>	<u>38.158</u>
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.686	1.500	1.188
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	74	3.000	-
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>80.222</u>	<u>74.200</u>	<u>61.295</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.852	4.500	9.938
442010 Drukwerk	256	500	157
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	4.164	1.000	1.794
442300 Kantoorbenodigdheden	492	250	548
450200 Culturele vorming	5.552	3.000	853
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.447	14.000	10.468
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	500	23
456200 Website / internet	1.198	1.200	1.155
456300 ICT licenties	16.144	14.500	10.843
456310 ICT hardware	273	500	616
456390 Overige ICT lasten	91	-	-
457000 Testen en toetsen	1.784	8.000	6.241
457200 Sportdag en vieringen	5.395	3.500	3.521
457220 Reizen en excursies	2.022	1.000	625
457290 Overige onderwijslasten	-	-	69
	<u>55.670</u>	<u>52.450</u>	<u>46.851</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<b>4.4.4.1 Overige lasten</b>			
446000 Telefoon	366	-	-
446100 Porti	305	300	282
446200 Contributies / abonnementen	3.576	1.100	861
447000 Representatie	1.719	1.000	727
447050 Public relations en marketing	-	500	-
447210 Advieskosten	441	1.000	491
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449100 Vergaderkosten	39	-	-
449900 Overige kosten	79	-	79
	<u>6.525</u>	<u>4.200</u>	<u>2.440</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>62.195</u>	<u>56.650</u>	<u>49.291</u>

**Verloop balansposten 19QS SBO De Dijk**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>									
Gebouwen	185.152	48.814	136.338	1.276	-	12.414	186.428	61.228	125.200
Verbouwingen	12.617	2.969	9.648	-	-	631	12.617	3.600	9.017
	<u>197.769</u>	<u>51.783</u>	<u>145.986</u>	<u>1.276</u>	<u>-</u>	<u>13.045</u>	<u>199.045</u>	<u>64.828</u>	<u>134.217</u>
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	167.788	113.702	54.086	-	6.130	13.832	161.658	127.534	34.124
Meubilair	176.749	125.513	51.236	1.495	-	6.504	178.244	132.017	46.227
Overige inventaris	69.889	30.965	38.924	-	-	4.493	69.889	35.458	34.431
	<u>414.426</u>	<u>270.180</u>	<u>144.246</u>	<u>1.495</u>	<u>6.130</u>	<u>24.829</u>	<u>409.791</u>	<u>295.009</u>	<u>114.782</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	<u>90.555</u>	<u>61.359</u>	<u>29.196</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.590</u>	<u>90.555</u>	<u>66.949</u>	<u>23.606</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>702.750</u>	<u>383.322</u>	<u>319.428</u>	<u>2.771</u>	<u>6.130</u>	<u>43.464</u>	<u>699.391</u>	<u>426.786</u>	<u>272.605</u>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Stand per 31-12-2023						
	€	€	€						
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	<u>78.211-</u>	<u>27.832-</u>	<u>106.043-</u>						
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
	<u>78.211-</u>	<u>27.832-</u>	<u>106.043-</u>						

**Staat van baten en lasten over 2023 23DE De Nijenoord**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	2.312.326	2.221.366	2.277.861
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.879	1.250	1.180
3.5	Overige baten	367.188-	368.550-	319.144-
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.947.017</b>	<b>1.854.066</b>	<b>1.959.897</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.752.099	1.661.697	1.539.513
4.2	Afschrijvingen	58.554	59.840	59.024
4.3	Huisvestingslasten	116.742	70.800	61.312
4.4	Overige lasten	120.096	74.600	91.335
	<b>Totaal lasten</b>	<b>2.047.491</b>	<b>1.866.937</b>	<b>1.751.184</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>100.474-</b>	<b>12.871-</b>	<b>208.713</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-
	<b>Resultaat</b>	<b>100.474-</b>	<b>12.871-</b>	<b>208.713</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve school	100.474-	12.871-	208.713
	Bestemmingsreserve school	-	-	-
		<b>100.474-</b>	<b>12.871-</b>	<b>208.713</b>

**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**

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021
Totaal aantal leerlingen	<u><u>337</u></u>	<u><u>323</u></u>	<u><u>317</u></u>

**Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	1.456.574
800002 Correctie betaalritme aug-dec	-	-	102.081-
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	1.989.728	1.920.710	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	50.906	49.166	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	3.927	-	4.117
800070 Prestatiebox	-	-	-
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	32.310	31.925	31.638
800085 Bekostiging NPO	92.458	92.458	199.379
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	280.519
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	88.793	86.732	86.023
820000 Materiële instandhouding	-	-	252.681
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	-
	<u>2.258.122</u>	<u>2.180.991</u>	<u>2.208.850</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
<b>3.1.2.2 Niet geoormerkt</b>			
825000 Subsidie zij-instroom	-	-	10.000
<b>3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>			
837000 Passend onderwijs	44.075	40.375	47.556
837010 Passend onderwijs extra arrangementen	10.129	-	11.455
	<u>54.204</u>	<u>40.375</u>	<u>59.011</u>
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<u>2.312.326</u>	<u>2.221.366</u>	<u>2.277.861</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	1.879	1.250	1.180
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>1.879</u>	<u>1.250</u>	<u>1.180</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	3.060	3.750	9.724
<b>3.5.2 Detachering personeel</b>			
865000 Detachering personeel	-	-	-
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>			
862000 Ouderbijdragen	-	-	3.832
<b>3.5.6 Overige</b>			
869900 Overige baten	2.052	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	372.300-	372.300-	332.700-
	<u>370.248-</u>	<u>372.300-</u>	<u>332.700-</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>367.188-</u>	<u>368.550-</u>	<u>319.144-</u>

**Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	118.083	112.013	103.796
408800 Loonkosten OP	1.419.657	1.365.474	1.246.581
408900 Loonkosten OOP	167.431	148.710	129.201
	<u>1.705.171</u>	<u>1.626.197</u>	<u>1.479.578</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.445	-	1.255
411925 Interne verrekening poolers	7.514	-	14.096
	<u>1.714.130</u>	<u>1.626.197</u>	<u>1.494.929</u>
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	4.030	-	7.548
413400 Vrijwilligersvergoeding	400	-	1.650
	<u>4.430</u>	<u>-</u>	<u>9.198</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	25.774	30.000	28.388
415200 Kantinekosten	5.120	3.000	3.568
416900 Overige personele lasten	2.645	2.500	3.430
	<u>33.539</u>	<u>35.500</u>	<u>35.386</u>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>1.752.099</u>	<u>1.661.697</u>	<u>1.539.513</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
422000 Afschrijving gebouwen	6.326	6.296	6.326
422100 Afschrijving verbouwingen	1.723	1.723	1.723
423000 Afschrijving ICT	25.967	28.184	28.159
424000 Afschrijving meubilair	14.222	13.549	13.136
424700 Afschrijving overige inventaris	6.011	5.413	5.655
425000 Afschrijving leermiddelen	4.305	4.675	4.025
<b>Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<u>58.554</u>	<u>59.840</u>	<u>59.024</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	738	500	555-
433020 Onderhoudscontracten	2.020	-	-
433070 Beveiliging	4.644	500	804
	<u>7.402</u>	<u>1.000</u>	<u>249</u>
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra en verwarming	28.330	26.000	15.527
434400 Water	1.396	1.000	721
	<u>29.726</u>	<u>27.000</u>	<u>16.248</u>

**Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord**

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	65.680	33.500	33.378
435400 Schoonmaakartikelen	7.265	4.000	4.813
435800 Afvalverwerking	3.921	2.500	3.685
	<u>76.866</u>	<u>40.000</u>	<u>41.876</u>
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.795	1.800	1.714
	<u>1.795</u>	<u>1.800</u>	<u>1.714</u>
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	953	1.000	1.225
	<u>953</u>	<u>1.000</u>	<u>1.225</u>
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>116.742</u>	<u>70.800</u>	<u>61.312</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Reproductie / huur apparatuur	8.798	2.000	9.651
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	9.768	1.800	2.653
442300 Kantoorbenodigdheden	667	200	842
450200 Culturele vorming	3.023	3.500	2.819
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	52.149	26.000	38.403
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	3.000	285
456200 Website / internet	1.979	2.500	2.321
456300 ICT licenties	30.542	28.000	22.787
456310 ICT hardware	704	500	34-
456390 Overige ICT lasten	1.319	-	380
457000 Testen en toetsen	2.454	500	3.618
457200 Sportdag en vieringen	4.834	1.000	5.700
457220 Reizen en excursies	1.723	-	-
	<u>117.960</u>	<u>69.000</u>	<u>89.425</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoon	166	-	-
446100 Portikosten	7	100	14
446200 Contributies / abonnementen	372	2.000	592
447000 Representatiekosten	288	500	626
447050 Public relations en marketing	-	2.000	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	695	1.000	479
449100 Vergaderkosten	70	-	-
449900 Overige kosten	538	-	199
	<u>2.136</u>	<u>5.600</u>	<u>1.910</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>120.096</u>	<u>74.600</u>	<u>91.335</u>

**Verloop balansposten 23DE De Nijenoord**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen 2023	Desinvest. 2023	Afschrijvingen 2023	Aanschafprijs 31-12-2023	Cum. afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>									
Gebouwen	94.887	22.990	71.897	-	-	6.326	94.887	29.316	65.571
Verbouwingen	34.453	7.610	26.843	-	-	1.723	34.453	9.333	25.120
	<u>129.340</u>	<u>30.600</u>	<u>98.740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.049</u>	<u>129.340</u>	<u>38.649</u>	<u>90.691</u>
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	426.993	345.207	81.786	38.949	11.899	25.967	454.043	371.174	82.869
Meubilair	349.599	226.372	123.227	54.973	-	14.222	404.572	240.594	163.978
Overige inventaris	66.397	41.856	24.541	5.681	-	6.011	72.078	47.867	24.211
	<u>842.989</u>	<u>613.435</u>	<u>229.554</u>	<u>99.603</u>	<u>11.899</u>	<u>46.200</u>	<u>930.693</u>	<u>659.635</u>	<u>271.058</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	<u>295.980</u>	<u>278.598</u>	<u>17.382</u>	<u>11.117</u>	<u>-</u>	<u>4.305</u>	<u>307.097</u>	<u>282.903</u>	<u>24.194</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>1.268.309</u>	<u>922.633</u>	<u>345.676</u>	<u>110.720</u>	<u>11.899</u>	<u>58.554</u>	<u>1.367.130</u>	<u>981.187</u>	<u>385.943</u>
	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Stand per 31-12-2023						
	€	€	€						
<b>2.1 Eigen vermogen</b>									
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>	<u>315.170</u>	<u>100.474-</u>	<u>214.696</u>						
<b>2.1.2 Bestemmingsreserve</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>315.170</u>	<u>100.474-</u>	<u>214.696</u>						