

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2023

Vereniging Jenaplanonderwijs
te Oudewater



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Jaarverslag Raad van Toezicht	30
Kengetallen	36

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	37
B2 Balans per 31 december 2023	43
B3 Staat van baten en lasten 2023	45
B4 Kasstroomoverzicht 2023	46
B5 Toelichting behorende tot de balans	47
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	53
B9 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	62
B10 Gebeurtenissen na balansdatum	63
B13 Formulier goedkeuring/vaststelling	64

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	65
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	66



Bestuursverslag 2023

Een toelichting op de ontwikkelingen en het gevoerde (financiële) beleid

mei 2024

Inhoudsopgave

1 Het schoolbestuur	4
1.1 <i>Organisatie</i>	4
1.1.1 Contactgegevens	4
1.1.2 Contactpersoon	4
1.1.3 School	4
1.1.4 Juridische structuur	4
1.1.5 Organisatiestructuur.....	4
1.1.6 Governance.....	5
1.1.7 Functiescheiding	5
1.1.8 Bestuur.....	5
1.1.9 Medezeggenschap	5
1.2 <i>Profiel</i>	5
1.2.1 Missie & visie	5
1.2.2 Kernactiviteiten	6
1.2.3 Strategisch beleidsplan.....	7
1.2.4 Toegankelijkheid & toelating.....	7
1.3 <i>Dialog</i>	7
1.3.1 Verbonden partijen	7
1.3.2 Samenwerkingsverband	8
1.3.3 Klachtenbehandeling	8
2. Verantwoording beleid	9
2.1 <i>Onderwijs & Kwaliteit</i>	9
2.1.1 Onderwijskwaliteit.....	9
2.1.2 Doelen en resultaten	10
2.1.3 Onderwijsresultaten	12
2.1.4 Onderwijs aan nieuwkomers	13
2.1.5 Internationalisering	13
2.1.6 Inspectie.....	13
2.1.7 Visitatie	14
2.1.8 Passend onderwijs	14
2.1.9 Sociale veiligheid	14
2.2 <i>Personeel & professionalisering</i>	15
2.2.1 Doelen en resultaten	15
2.2.2 Uitkeringen na ontslag.....	16
2.2.3 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	16
2.2.4 Prestatiebox.....	16
2.2.5 Strategisch personeelsbeleid.....	16
2.2.7 Banenafspraken	17
2.3 <i>Huisvesting & facilitaire zaken</i>	17
2.3.1 Doelen en resultaten	17
2.3.2 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen.....	17
2.4 <i>Financieel beleid</i>	17
2.4.1 Treasury	18
2.4.2 Aanbesteding.....	18
2.4.3 Verantwoording reserves	18
2.4.4 Nationaal Programma Onderwijs (NPO).....	18
2.5 <i>Risico's en risicobeheersing</i>	19
2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem.....	19

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden	19
3. Verantwoording financiën	21
3.1 <i>Ontwikkelingen in meerjarig perspectief</i>	21
3.1.1 Leerlingen	21
3.1.1 Leerlingen	21
3.1.2 FTE	21
3.1.3 Toelichting op jaarresultaat.....	22
3.1.4 Financiële positie	24
3.2 <i>Continuïteitsparagraaf</i>	25
3.2.1 Meerjaren begroting en meerjarenbalans	25
3.2.1 Toelichting op de meerjarenbegroting.....	25
3.2.2 Toelichting op de meerjarenbalans	25
3.2.3 Meerjaren kasstroom	26
3.2.4 Exploitatie 2023 vs 2022	27
3.2.5 Toelichting op de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2022 vs. 2023.	27
3.2.6 Kengetallen	28
3.2.7 Bovenmatig eigen vermogen.....	29

1 Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

1.1.1 Contactgegevens

Bestuur: Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater
B-nummer: 20252
Adres: De Cope 26, 3421 XL, Oudewater
Telefoon: 0348 564490
E-mail: administratie@k4o.nl
Website: Klavertje4oudewater.nl

1.1.2 Contactpersoon

Naam: Madelon Nawijn
Functie: directeur-bestuurder
Telefoon: 0348 564490

1.1.3 School

Jenaplanschool Klavertje 4

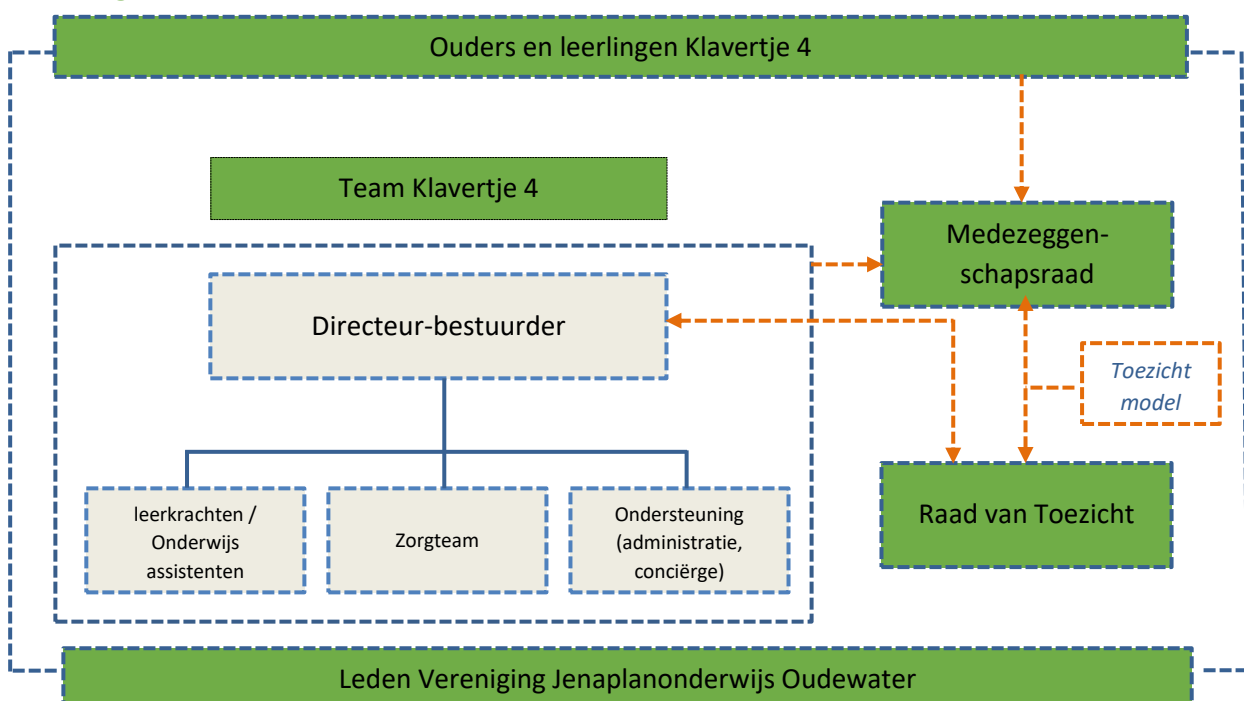
1.1.4 Juridische structuur

Klavertje 4 is een eenpitter die door Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater wordt geëxploiteerd. De leden van de vereniging zijn ouders of verzorgers van de kinderen. Alle leden hebben stemrecht via de Algemene Ledenvergadering (ALV) en hebben daarmee direct invloed op het beleid en bestuur van de vereniging.

De vereniging is opgericht in 1984 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40480007.

Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden

1.1.5 Organisatiestructuur



1.1.6 Governance

Goed onderwijs vraagt goed bestuur. Wat wij hieronder verstaan is vastgelegd in de door ons gehanteerde [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#). In deze code zijn de basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

Het bestuur bespreekt en toetst de bestuurlijk inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van deze codes om zo de naleving van de code binnen de organisatie te bevorderen. Er zijn geen punten waarop we afwijken van deze code.

1.1.7 Functiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. De school kent een Raad-van-Toezichtmodel, waarbij bestuur en toezicht ondergebracht zijn in twee verschillende statutaire organen: het college van bestuur en de raad van toezicht.

In een managementstatuut is vastgelegd welke organen welke taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden hebben, zodat we elkaar hierop aan kunnen spreken indien daarvoor aanleiding is.

1.1.8 Bestuur

Het college van bestuur bestaat op dit moment uit één persoon, de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is het verantwoordelijk bestuurlijk orgaan naar buiten toe. De directeur-bestuurder heeft geen andere nevenfuncties.

De raad van toezicht heeft momenteel vijf leden, die zorgdragen voor een of meer beleidsterreinen. Bij de samenstelling en portefeuilleverdeling is rekening gehouden met kennis en vaardigheden van de bestuursleden.

Naam	Functie	Datum in functie
Camiel Schoonens	Voorzitter, Financiën	Uit functie per 28-09-2023
Judy van Bruggen	Voorzitter, Onderwijs & identiteit	14-09-2021
Willemijn Bode	Secretaris, Communicatie en PR	15-09-2021
Reinier Wintels	Financiën	28-09-2023
Lidy Jongekrijg	Huisvesting & ICT	15-09-2021
Deborah Grannetia	Personeel & professionalisering	28-09-2023

Zie bijlage 1 voor het Verslag Intern Toezicht.

1.1.9 Medezeggenschap

De MR is de spreekbuis van ouders en team. Zij adviseert de directie en het bestuur bij veranderingen in het schoolpatroon. Daarnaast ziet de MR toe op de belangenbehartiging van het personeel.

De MR bestaat uit twee ouders, Manon Berretty en Patricia Kuil, en twee teamleden, Bianca van Zuilen en Annemiek Kruiswijk. De ouders worden gekozen door hun achterban en nemen 3 tot 5 jaar zitting in de MR.

1.2 Profiel

1.2.1 Missie & visie

Klavertje 4 is een Jenaplanschool. Het Jenaplangedachtengoed is ons fundament en bepaalt op welke wijze wij invullingen willen geven aan kwalitatief hoogstaand onderwijs.

Klavertje 4 wil een plek zijn waar kinderen het beste uit zichzelf halen, maar niet alleen voor zichzelf. Kinderen leren samenleven. Elk kind is hierbij uniek en krijgt de kans om zijn of haar specifieke talenten te ontwikkelen.

We doen dit in stamgroepen met kinderen van verschillende leeftijden en verschillende niveaus. We dagen kinderen uit om zich te ontwikkelen en grenzen te verleggen, waarbij het niet alleen gaat om het aanleren van schoolse vaardigheden zoals lezen, schrijven en rekenen. Op Klavertje 4 leren kinderen hun kwaliteiten en uitdagingen kennen en voelen kinderen zich competent. Ze leren samenwerken, omgaan met conflicten en verantwoordelijkheid dragen. Ze leren creatief, kritisch en probleemoplossend denken.

We werken projectmatig, met veel aandacht voor ervaren, ontdekken en onderzoeken. Ons onderwijs is ervaringsgericht en koppelen we zoveel mogelijk aan echte mensen, dingen en situaties. We doen dit in een vreedzame en veilige omgeving, vanuit een positief perspectief: elk kind mag er zijn.

De ambitie van Klavertje 4 wordt als volgt samengevat: de school waar kinderen leren samenleven. Hierbij zijn vier kernwaarden richtinggevend voor ons dagelijks handelen:

- passend
- veilig en vreedzaam
- meer dan taal en rekenen
- projectmatig en ervaringsgericht.

1.2.2 Kernactiviteiten

De vier kernactiviteiten die jenaplanscholen onderscheiden zijn:

Gesprek

Gesprekken zijn een manier om elkaar te informeren en te begrijpen. Gedurende de dag zijn meerdere momenten waarop we bewust met elkaar in gesprek gaan, bijvoorbeeld tijdens de boeken-, actualiteiten-, discussie- of weekendkring.

Spel

Spelen is voor kinderen vanzelfsprekend. Kinderen leren door te spelen. Spelen doe je met je stem en met woorden, met je lijf en allerlei dingen die je tegenkomt. Spel is er in veel variaties en vormen, zoals het vrije spel, het aan regels gebonden spel, het toneel, dans- en bewegingsspel of het spontane, dramatische spel.

Werk

De kinderen leren de 'schoolse vaardigheden' als rekenen, lezen, taal, schrijven, geschiedenis, Engels en topografie. Ze werken zowel zelfstandig als in groepjes waarbij rekening wordt gehouden met niveauverschillen.

Viering

De viering is bedoeld om gevoelens en ervaringen te delen. We openen en sluiten met de hele school de week, laten elkaar zien wat we geleerd hebben die week en staan stil bij bijzondere momenten, zoals de introductie van een nieuw project. Niet alleen schoolbreed wordt er gevierd maar ook in de stamgroep.

1.2.3 Strategisch beleidsplan

In het strategisch beleidsplan legt het bestuur het beleid voor de komende vier jaar vast. De directie geeft samen met team en ouders nadere invulling aan de uitgezette speerpunten, passend bij de context en onderwijskundige visie van de school.

Het strategisch beleidsplan vindt u [hier](#). De belangrijkste speerpunten uit het Strategisch beleidsplan waren dit jaar:

- Systematisch en inzichtelijk werken aan leerdoelen en onderwijsbehoeften
- Uitwerken van de Jenaplanessenties in concrete leerlijnen en doelen
- Starten van onderwijskundig teams
- Stappen zetten richting een lerende organisatie

1.2.4 Toegankelijkheid & toelating

Ieder kind is in principe welkom op onze school. In het kader van passend onderwijs is een schoolondersteuningsprofiel opgesteld waarin wij beschrijven welke ondersteuning wij kunnen bieden en voor welke kinderen wij een geschikte school zijn. Voor kinderen die aangemeld worden maar waarvoor wij niet de meest geschikte school zijn, zoeken we een school die wel passend onderwijs kan bieden.

Ons aanname en toelatingsbeleid vindt u [hier](#).

1.3 Dialoog

1.3.1 Verbonden partijen

Als school bestaan en werken we binnen een maatschappelijke omgeving. Diverse interne en externe belanghebbenden worden beïnvloed door de activiteiten die we als schoolorganisatie uitvoeren, en wij worden beïnvloed door hen. Het bestuur draagt zorg voor een beleid dat voorziet in een dialoog met belanghebbenden op alle relevante niveaus in de organisatie.

Intern	Onderwerpen	Communicatiekanalen
<i>Leerlingen</i>	Ontwikkeling en welbevinden Veiligheid Tevredenheid	Kindgesprekken Veiligheidsmeting Leerlingenraad
<i>Medewerkers</i>	Onderwijs en kwaliteit Schoolorganisatie Professionaliteit Veiligheid Tevredenheid	Werkoverleggen Gesprekkencyclus leidinggevende Collegiale consultatie 360°-feedback directie Veiligheidsmeting
<i>Medezeggenschapsraad</i>	Onderwijs en kwaliteit Schoolorganisatie Personeelsbeleid Financieel beleid	Overleg directie - MR Overleg interne toezichthouder – MR Strategische beleidsplan Jaarverslag
<i>Leden (ouders)</i>	Bestuurlijke inrichting Strategisch beleid en kwaliteit Bedrijfsvoering	Algemene ledenvergadering Strategisch beleidsplan Jaarverslag
Extern	Onderwerpen	Communicatiekanalen
<i>Ouders</i>	Ontwikkeling en welbevinden kinderen Schoolorganisatie Onderwijs en kwaliteit	Ouderportaal Schoolgids Schoolplan

	Regelingen en procedures Ouderparticipatie Schoolactiviteiten Tevredenheid	Verslagen Oudergesprekken Thema- en ouderavonden Huisbezoeken Tevredenheidspelling Inspectierapport
<i>Potentiële ouders</i>	Visie en uitgangspunten onderwijs Organisatie van de school Aanmeldprocedure en -beleid	Website Intakegesprekken en rondleiding
<i>Gemeente</i>	Onderwijsbeleid Huisvestingsbeleid Leerlingprognoses Veiligheid Gezondheid Kinderopvang	Bestuurlijk overleg Themabijeenkomsten
<i>Directies scholen Oudewater</i>	Onderwijsbeleid Schooloverstijgende activiteiten Aanmeldprocedure	Directeurenoverleg Oudewater
<i>Instellingen kinderopvang/peuteron derwijs</i>	Overdracht leerlingegegevens Praktische organisatie Samenwerkingsmogelijkheden	Warme overdracht Gesprekken op directieniveau Directeurenoverleg Oudewater
<i>Vervolgonderwijs</i>	Procedure overgang VO Schooladviezen Overdracht leerlingegegevens	POVO-overleg Warme overdracht Bezoek scholen
<i>Jeugdzorg</i>	Leerlingenzorg Hulpverlening	Meer-partijen-overleg Contacten intern begeleiders

1.3.2 Samenwerkingsverband

Klvertje 4 maakt deel uit van Samenwerkingsverband Passenderwijs. Onder dit samenwerkingsverband vallen alle basisscholen binnen de gemeente De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden. Samen met dit samenwerkingsverband hebben we afspraken gemaakt over de mate van ondersteuning, de uitvoering van de zorgplicht en de arrangementen voor extra ondersteuning.

Ook scholen uit het Speciaal Basisonderwijs (SBO) en het Speciaal Onderwijs (SO) maken deel uit van het samenwerkingsverband, waardoor expertise vanuit deze speciale scholen beschikbaar is. Daarnaast zijn er op deze scholen plekken beschikbaar voor kinderen die meer nodig hebben dan wij kunnen bieden.

Op www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl vindt u meer informatie over hoe dit samenwerkingsverband is georganiseerd en hoe het intern toezicht er uitziet.

1.3.3 Klachtenbehandeling

In het verslagjaar zijn bij het bestuur geen klachten ingediend.

De Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs van de Stichting Onderwijsgeschillen, hierna te noemen de Commissie. In 2021 zijn er geen klachten ingediend bij de Commissie.

De klachtenregeling vindt u [hier](#).

2. Verantwoording beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & ICT, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording van de gestelde doelen, de behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen.

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit

Het bestuur beoordeelt aan de hand van het bestuurlijk toezichtskader of het onderwijs in orde is en of de vitale onderdelen op orde zijn. Dit toezichtskader bestaat uit richtinggevende uitspraken, meetbare of zichtbare normen en een kalender. Het bestuurlijk toezichtskader vindt u [hier](#).

Het kwaliteitsbeleid is gebaseerd op vier pijlers:

- Definiëren
- Zicht hebben op
- Werken aan
- Verantwoorden

Definiëren

Wanneer zijn wij tevreden? Dit hebben wij vastgelegd in een bestuurlijk toezichtskader. Hierin staan zo'n dertig richtinggevende uitspraken, verdeeld over vijf kwaliteitsdomeinen. De richtinggevende uitspraken sluiten aan bij onze visie op onderwijs en de wettelijke eisen die deel uitmaken van het toezichtskader van de inspectie.

Zicht hebben op

We brengen op talloze manieren in kaart hoe de kwaliteitsdoelen op school ervoor staan: toetsen, peilingen, enquêtes, visitaties, observaties, etc. Een aantal kwaliteitsdoelen wordt een of twee keer per jaar in kaart gebracht, anderen minder vaak. Voor de doelen die minder meetbaar zijn, laten we zien dat we ermee bezig zijn en laten we zien wat er op school gebeurt.

In het bestuurlijk toezichtskader hebben we vastgelegd hoe vaak een richtinggevende uitspraak wordt gemonitord en hoe we de resultaten in kaart brengen.

Werken aan

Wanneer de evaluatie van de richtinggevende uitspraken resulteert in een rood of oranje signaal, vindt er een interne analyse plaats door directie en leerkrachten om het onderliggende probleem in kaart te brengen. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen noodzakelijke verbeteringen en wenselijke ontwikkelingen.

Het sturen op verbeteringen en ontwikkelingen gebeurt op verschillende niveaus: de groep, de school en het bestuur. Op elk niveau hanteren we dezelfde cyclus van kwaliteit: doelen stellen, uitvoeren, evalueren, bijstellen en verantwoorden. Veranderingen en ontwikkelingen worden vastgelegd in het strategisch beleidsplan en jaarplan.

Verantwoorden

We verantwoorden ons naar externe belanghebbenden via o.a. het jaarverslag, inspectierapport, rapportage van tevredenheidspeilingen, etc. Hierbij richten we ons vooral op de hoofdlijnen: als het licht op

groen staat is het prima, als het licht op oranje of rood staat, volgt een toelichting: wat is de oorzaak en wat gaan we eraan doen?

2.1.2 Doelen en resultaten

Hieronder staan de doelen die het schoolbestuur zichzelf heeft gesteld ten aanzien van de onderwijskwaliteit en in hoeverre zijn deze doelen zijn bereikt.

Doel/beleidsvoornemen	Toelichting en status
<i>Onderscheidende, krachtige ambitie helder over het voetlicht brengen</i>	<i>Een onderscheidende, krachtige ambitie is noodzakelijk, zodat wij ons als school goed kunnen profileren en positioneren ten opzichte van de andere scholen in oudewater.</i>
Informatie over Klavertje 4 op PO Vensters actualiseren.	Afgerond september 2024
Actualiseren website	Afgerond. Sinds december 2023 nieuwe website.
Ouders maandelijks actief via het ouderportaal informeren over een actueel onderwijsinhoudelijk thema en de visie van de school hierop.	Doorlopend
Ontwikkelen flyer/film Klavertje 4	Start werkgroep najaar 2024
<i>Opbrengsten technisch lezen, begrijpend lezen en taalvaardigheid vergroten</i>	<i>Om projectmatig te kunnen werken en passend onderwijs te kunnen geven aan elk kind, is het essentieel dat we goed zicht hebben op de leerdoelen en onderwijsbehoeften van kinderen</i>
<u>Leesbegrip</u> : samenvat-strategieën en verwerkingsvormen in kaart brengen.	Afgerond juli 2023
Verwerkingsvormen en samenvatten modellen	
Het huidige lesaanbod taalvaardigheid in kaart brengen + opstellen plan van aanpak	Afgerond november 2023
Visie en plan van aanpak ontwikkelen voor 'schrijven'.	Loopt, afgerond september 2024
<u>Technisch lezen OB</u> : ontwikkelen beleidsplan technisch lezen.	Afgerond november 2024. Implementatie nieuwe methode technisch lezen januari 2024, eEerste evaluatie mei 2024
<i>Leervermogen leerlingen vergroten</i>	<i>Het beheersen van executieve vaardigheden is een voorwaarde om goed te kunnen leren. Uit groepsbesprekingen blijkt dat deze functies regelmatig bij leerlingen niet op orde zijn. Vooral op het gebied van concentratie, plannen, werkhouding en reflectie (metacognitie) is winst te behalen.</i>
Tijdens KIK-gesprekken aandacht besteden aan competenties leerkrachten	Afgerond, vervolg in schooljaar 2024-2025
Tijdens groeps gesprekken en collegiale consultaties aandacht besteden aan competenties leerkrachten.	Afgerond, vervolg in schooljaar 2024-2025
Observaties leerkrachten externe 1801	Besloten om deze observaties te vervangen voor een training. Afgerond oktober 2023

<i>Uitwerken 7 essenties in leerlijnen</i>	<i>We werken bewust aan tien vaardigheden, de zogenaamde '10 essenties van Jenaplan'. Om de school goed te kunnen positioneren ten opzichte van andere scholen en ons te kunnen verantwoorden naar ouders, is het belangrijk dat we beter zicht hebben op de ontwikkeling van kinderen op deze tien vaardigheden</i>
Jaarlijks vijf essenties schoolbreed centraal stellen	Augustus 2024 zijn alle 10 essenties aangeboden.
Lesmateriaal ontwikkelen, evalueren en verbeteren (doelenkaarten, docentenhandleiding, etc.)	Augustus 2024 is voor alle 10 essenties lesmateriaal ontwikkeld
Informerende ouders over de ontwikkeling van hun kind op het gebied van de 10 essenties.	Proces loopt. Gestart met eerste terugkoppeling via portfolio.
Leerlijn en implementatietraject bespreken in Jenanet.	Afgerond september 2023
<i>Passend onderwijs voor (meer)begaafde kinderen</i>	<i>Gerichte aandacht en activiteiten voor (meer)begaafde kinderen vinden nog te veel buiten de groep plaats, uitgevoerd door de HB-specialist. Dit moet veranderen, vanuit onze visie dat het basisaanbod in de groep in de basis passend is en om de continuïteit te borgen</i> <i>Als school hebben wij kinderen met bovengemiddelde talenten iets te bieden. Dit kunnen we nog beter voor het voetlicht brengen.</i>
HB-coördinatoren aanstellen en opleiden voor kleuter- en onderbouw	Afgerond. Vervolg schooljaar 2023-2024
Een terugkoppeling geven in verslag over de activiteiten en opbrengsten in de plusklas	Afgerond maart 2023. Vervolg schooljaar 2023-2024.
Aanbod voor meerbegaafden buiten de groep verder ontwikkelen	Proces loopt
Vergroten kennis en vaardigheden m.b.t. het signaleren van begaafdheid en het bieden van passend aanbod in de groep, door o.a. observaties, ondersteuning in de groep en workshop taxonomie van Bloom aan het team.	Proces loopt.
<i>Doorgaande leerlijn SEO implementeren</i>	<i>De komende jaren willen we toewerken naar een professionelere, schoolbrede aanpak waarbij we ons SEO-repertoire minder van het toeval laten afhangen. Onze stip op de horizon is een doordachte combinatie van activiteiten en maatregelen, waarbij iedereen in het team dezelfde 'taal' spreekt en waarbij we samen optrekken met ouders.</i>

Training team KIVA-methode	Afgerond september 2023.
Implementatie KiVa in hele school	Proces loopt

2.1.3 Onderwijsresultaten

Centrale eindtoets

Scholen zijn verplicht om voor alle leerlingen uit groep 8 een eindtoets af te nemen. In 2020 is er vanwege corona geen Centrale Eindtoets van Cito afgenomen. Vanaf het schooljaar 2023-2024 nemen we in plaats van de doorstroomtoets van Cito de doorstroomtoets van IEP af. De resultaten van 2023 en voorgaande jaren staan in onderstaande tabel.

De resultaten van de eindtoets van groep 8 voor de afgelopen drie jaar staan in onderstaande twee tabellen. In het schooljaar 2023-2024 zijn wij van het Cito-leerlingvolgsysteem overgestapt op het leerlingvolgsysteem van IEP. Dit betekent dat wij in 2024 de doorstroomtoets van IEP hebben afgenomen.

	2023	2022
Klavertje 4	540,5	534,0
Landelijk gemiddelde	534,9	534,8

Scores groep 8 2022, 2023 op centrale eindtoets

	1F	1S/2F
Klavertje 4	98%	63%
Landelijk gemiddelde	95%	58%
Referentie-scholen	95%	55%

Scores groep 8 2024 op doorstroomtoets IEP

Uitstroom en aansluiting voortgezet onderwijs

In 2024 is de uitstroom voor de 22 leerlingen uit groep 8 als volgt:

vwo	havo/vwo	Vmbo + praktijk		
27% (6)	50% (11)	23% (5)		
		praktijk	basis/kader	Vmbo-t
		0%	10% (2)	13% (3)

Op Klavertje 4 stroomden leerlingen de afgelopen drie jaar iets vaker dan gemiddeld door naar vwo en havo, en iets minder dan gemiddeld naar het vmbo of praktijkonderwijs.

	vwo	Havo/ vwo	Vmbo + praktijk		
Klavertje 4	28%	38%	34%		
			Praktijk	Basis/kader	Vmbo-t
			0%	11%	23%
Gemiddelde referentiescholen	20%	29%	53%		
			0%	10%	28%

De kwaliteit van het gehanteerde beoordelingsbeleid op Klavertje 4 is goed. Ons schooladvies blijkt een goede indicator voor het succes van leerlingen in het voortgezet onderwijs. Driekwart van onze leerlingen volgt na drie jaar nog steeds het onderwijs op het niveau dat wij adviseerden.

	Onder advies	Op advies	Boven advies
Klavertje 4	13%	74%	13%
Landelijk gemiddelde	12%	67%	20%

Percentage oud-leerlingen dat in leerjaar 3 onder, op of boven het gegeven schooladvies zit (Bron: cohortenonderzoek 2023)

De afgelopen 10 jaar adviseerden we onze leerlingen vaker dan gemiddeld een hoger niveau dan verwacht op basis van de eindtoetsscore. Het blijkt dat deze leerlingen relatief gezien toch vaak onvertraagd slagen op het hogere niveau dat is geadviseerd. Kansrijk adviseren loont.

2.1.4 Onderwijs aan nieuwkomers

In mei 2022 hebben de schoolbesturen in Oudewater besloten om een eigen taalvoorziening in Oudewater te organiseren. Op deze manier kunnen we kwalitatief goed NT2-onderwijs organiseren aan een relatief kleine groep kinderen. Dit betekent dat nieuwkomers pas instromen in het reguliere onderwijs wanneer ze de Nederlandse taal voldoende beheersen om Nederlands onderwijs te volgen. Dit is meestal naar 1 tot 1 ½ jaar. De jongste leerlingen, groep 1 en 2, stromen wel rechtstreeks in bij het reguliere basisonderwijs. Naast NT2-onderwijs is er in de taalklas aandacht voor het sociaal-emotioneel welbevinden van de kinderen.

Wanneer nieuwkomers bij ons instromen, doen wij ons best om deze leerlingen passend taalonderwijs te geven. Het afgelopen jaar hebben we formatie (0,7 fte) ingezet om deze leerlingen individueel of in kleine groepjes extra te begeleiden. Verder hebben meerdere leerkrachten de cursus *NT2-onderwijs aan nieuwkomers* gevolgd.

2.1.5 Internationalisering

De kinderen van nu groeien op in een wereld die niet stopt bij de landsgrens. Leerlingen van nu worden wereldburgers. Ons onderwijs sluit hier in toenemende mate op aan. Zo bieden wij een doorgaande leerlijn Engels vanaf groep 1 en laten we onze leerlingen kennis maken met de internationale en interculturele samenleving. Ons thematische onderwijs biedt hiervoor veel ruimte; in onze projecten gaan we voortdurend op zoek naar mogelijkheden om er internationale componenten aan toe te voegen.

2.1.6 Inspectie

In september 2019 heeft de onderwijsinspectie het vierjaarlijks onderzoek van het schoolbestuur uitgevoerd. De conclusie is dat het bestuur en de school op alle onderzochte domeinen voldoet.

Het team heeft het inspectiebezoek als prettig en waardevol ervaren. De gesprekken met de inspecteur waren open en inspirerend. Zaken waar we hard aan hebben gewerkt zien we beloond en op veel van de genoemde verbeterpunten hadden we al actie ondernomen.

De inspectie concludeert:

“[...] dat het bestuur zicht heeft op de onderwijskwaliteit. Het weet wat er goed gaat en wat er beter kan. Met behoud van dat wat goed gaat, bijvoorbeeld de (extra) ondersteuning, werken alle betrokken gezamenlijk en gericht vanuit een heldere visie aan voortdurende kwaliteitsverbetering. Het bestuur kan daarbij nu en in de nabije toekomst voldoen aan zijn financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen.

In dit onderzoek hebben we geen onderdelen gezien die vanuit de wettelijke vereisten vragen om directe verbetering.

Het bestuur kan de kwaliteitscultuur verder verbeteren door duidelijk te zijn naar de leraren over zijn verwachtingen. Dit geldt ook voor de toezichthouder naar het bestuur. Tenslotte is het van belang dat de medezeggenschap dit schooljaar volledig kan functioneren.”

Voor het volledige inspectierapport klik [hier](#).

2.1.7 Visitatie

Omdat het als éénpitter moeilijker is om je als school te spiegelen aan andere scholen, hebben wij samen met de directeurs van het VBS-directienetwerk Midden Nederland een visitatiesysteem opgezet. Dit visitatiesysteem is bedoeld om tegenspraak te organiseren en extra input te creëren voor het werken aan de kwaliteit van het onderwijs op de verschillende scholen. Door het voeren van de dialoog over onderwijskwaliteit, willen de directeurs elkaar scherp houden. Daarnaast biedt een visitatiesysteem een mooie gelegenheid om elkaar (nog) beter te leren kennen, bij elkaar inspiratie op te doen en de eigen vaardigheden om kwaliteit in beeld te brengen verder te ontwikkelen.

Jenaplanschool Klavertje 4 participeert met nog twee andere scholen in een visitatiepool. In 2023 zijn wij gevisiteerd en is ook een van de andere twee scholen gevisiteerd. De directeur-bestuurder is daarnaast voorzitter van de visitatiecommissies van twee andere visitatiepools van het VBS, waardoor Klavertje 4 betrokken was bij de visitatie op vier andere basisscholen.

2.1.8 Passend onderwijs

De structurele bijdrage uit het samenwerkingsverband bedroeg in 2023 €50.920. Deze bijdrage hebben wij als volgt ingezet:

Doel	Bedrag	Activiteit
<i>Structureel toegekende middelen</i>		
Voorwaardelijk niveau	€1.000	<ul style="list-style-type: none">• Expertise en inzet KiVa (SEO)
Schoolniveau	€39.000	<ul style="list-style-type: none">• Extra inzet formatie begeleiding kinderen gedragsproblematiek.• Ondersteuning/extra handen instructie spelling/begrijpend lezen.• Ondersteuning/aanbod meerbegaafden• Expertise en inzet SEO-expert• Expertise en inzet rekenspecialist• Begeleiding dyslexie en rekenen (dyscalculie)
Niveau van de leerkracht	€11.000	<ul style="list-style-type: none">• Deskundigheidsbevordering Impact op leren / vergroten leervermogen(team)• Deskundigheid gedragsproblematiek (Leraarondersteuner/leerkracht)• Collegiale consultatie• Coaching leerkrachten

2.1.9 Sociale veiligheid

Het is belangrijk dat alle kinderen zich bij ons op school veilig en geborgen voelen. Alleen dan kunnen zij zich optimaal ontwikkelen. Alle regels en afspraken die we hierover hebben gemaakt staan in ons [Protocol Sociale Veiligheid](#).

Jaarlijks evalueert de directeur-bestuurder samen met het team en de medezeggenschapsraad het veiligheidsbeleid. Input voor deze evaluatie zijn onder andere de rapportage van de vertrouwenspersoon en de resultaten van de Veiligheidsmonitor. De Veiligheidsmonitor helpt ons om de sociale veiligheid voor onze leerlingen en ons personeel in en rond de scholen te monitoren en nemen wij jaarlijks af bij het personeel en de leerlingen uit groep 4 t/m 8.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Werken in onderwijsteams

Vanaf het schooljaar 2022-2023 werken we met onderwijsteams. Dit zijn hechte teams van leerkrachten rond een groep leerlingen die collectief verantwoordelijk zijn voor deze leerlingen en grote verantwoordelijkheden en bevoegdheden hebben op het gebied van pedagogiek en didactiek.

Doel is dat leerkrachten meer ruimte krijgen om te handelen – zij zijn immers de professionals-, dat de onderlinge samenwerking tussen leerkrachten minder vrijblijvend wordt en dat er meer duidelijkheid komt over verantwoordelijkheden en bevoegdheden en we elkaar daarop kunnen aanspreken.

Doelen	Status
Training procesbegeleiders	Afgerond maart 2023
Meer inzicht in jezelf en collega's m.b.v. Management Drives	Afgerond oktober 2023, voortgezet in schooljaar 2023-2024
Tussentijdse evaluatie	Mei 2023 afgerond

Professionalisering bestuur

Vanaf het schooljaar 2018 zijn belangrijke stappen gezet om de kwaliteit van bestuur en toezicht en de slagkracht van de directie te verbeteren. Dit heeft in september 2021 geresulteerd in een nieuw bestuursmodel. Het bestuurs-directiemodel met een toezichthoudend bestuur en een gemandateerd directeur is gewijzigd in model waarbij een directeur-bestuurder bestuurt en een Raad van Toezicht toezicht houdt op het bestuur. De reglementen en statuten van de vereniging zijn hierop aangepast. In 2023 is deze nieuwe bestuursstructuur verder vormgegeven in de praktijk.

Doelen	Status
Portefeuillegesprekken tussen directeur-bestuurder en leden van de Raad van Toezicht over ontwikkelingen, kansen en risico's	Hebben plaatsgevonden, worden jaarlijks in november en april ingepland.
Strategisch beleidsplan effectiever inzetten als instrument voor houden van toezicht.	Deels behaald, doorlopend proces
Opschonen bestuurlijke documenten en online eenvoudig vindbaar maken.	Afgerond

Lerarentekort

Uit onderzoek van het ministerie van Onderwijs blijkt dat momenteel in het primair onderwijs 9,7% van de werkgelegenheid voor leraren niet wordt ingevuld. Dit zijn 9800 fulltimebanen. Het tekort aan schoolleiders is zelfs nog groter: 15,1%, 1300 fulltimebanen. Hoewel de overheid allerlei maatregelen neemt om het tekort tegen te gaan, is de verwachting dat het tekort de komende jaren niet drastisch zal afnemen.

Dit is een grote zorg. Vooralnog hebben we vacatures vrij goed kunnen opvullen. De Jenaplansignatuur en het eenpitterschap lijkt hierbij een rol te spelen. Toch verwachten ook wij in de toekomst problemen bij het vinden van goede leerkrachten en we zullen proactief moeten handelen om ook in de toekomst vacatures te kunnen opvullen en leerkrachten te kunnen vervangen bij ziekte.

Doelen	Status
Investeren in de relatie met huidige invalkrachten, oud-medewerkers en stagiaires (kerstkaart, uitnodigen voor teamuitje en studiedagen, etc.)	Doorlopend
Oud-medewerkers stimuleren om na hun pensioen nog iets te betekenen voor de school	Doorlopend
Ruimte creëren in huidige formatie voor vervanging bij ziekte en hierover principe-afspraken maken met het team.	Doorlopend

Doordachte keuzes inzet personeel

In 2022 hadden we veel extra formatie die bekostigd werd door de NPO-gelden (leraarondersteuner, HB-ondersteuning, etc.). In het schooljaar 2023-2024 is nog een deel van deze NPO-gelden ingezet (zie paragraaf 2.4.4). Vanaf het schooljaar 2024-2025 zijn er geen NPO-gelden meer, wat betekent dat we doordachte keuzes moeten maken en ons ervan bewust moeten zijn dat de extra handen die we de afgelopen twee jaar hadden tijdelijk zijn.

2.2.2 Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar zijn er geen medewerkers ontslagen of tijdelijke contracten opgezegd. Op dit moment is er geen dreiging van gedwongen ontslag of van ontslaguitkeringen die worden vergoed.

De CAO voor het primair onderwijs heeft procedures voor het geval er gedwongen ontslagen dreigen. Onze vereniging heeft hierin een keus gemaakt voor artikel 10.4A van de CAO over het ontslagbeleid. Hierin wordt beschreven dat tenminste één jaar voorafgaand aan eventuele gedwongen afvloeiingen als gevolg van inkomstenvermindering mogelijke kandidaten daarvan worden ingelicht. Door het volgen van deze procedure wordt op een nette wijze met het personeel omgegaan en wordt voorkomen dat er ontslaguitkeringen moeten worden vervoegd door de uitkeringsinstantie.

2.2.3 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor het schooljaar 2021-2022 hebben wij € 19.000 ontvangen voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. Deze middelen zijn ingezet voor extra lesvrije dagen voor startende leerkrachten (€ 12.500), de coaching van startende leerkrachten (€ 4.00) en de professionalisering van de directeur-bestuurder (€ 3.000).

2.2.4 Prestatiebox

De middelen van de prestatiebox van het kalenderjaar 2023 hebben we toegevoegd aan zowel de personele als de materiele budgetten van de scholen. Hierop is inzet gepleegd die niet leidt tot een structurele verplichting. De middelen zijn ingezet voor onder andere culturele activiteiten, professionalisering en opbrengstgericht werken.

2.2.5 Strategisch personeelsbeleid

Net als al het andere beleid is ook het personeelsbeleid afgestemd op onze onderwijskundige visie en organisatiedoelen. Werving en selectie, professionalisering, beoordeling, beloning, professionele autonomie, en participatie in de besluitvorming worden bewust in gezet om organisatiedoelen te bereiken.

Het personeelsbeleid komt tot stand in een constante dialoog tussen bestuur, directie, team en (P)MR.

2.2.7 Banenafspraken

Hoewel wij de banenafpraak ondersteunen en het belangrijk vinden dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een beter perspectief op een reguliere baan wordt geboden, hadden wij in 2023 geen medewerkers in dienst die onder deze regeling vallen. Voor ons als kleine zelfstandige school is het lastig om hier proactief beleid op te voeren.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

2.3.1 Doelen en resultaten

Luchtkwaliteit en verduurzaming gebouw

Een goede luchtkwaliteit in school is belangrijk om goed te kunnen leren. Hoewel het systeem i.v.m. geluidsoverlast voor de bewoners rond de school niet 24/7 op vol vermogen kan draaien, voldoet de luchtkwaliteit aan de wettelijke eisen.

Met het oog op de stijgende energiekosten en de verantwoordelijkheid die we voelen voor het klimaat, wilden we meer grip hebben op onze klimaatinstallaties. Ook willen we onderzoeken hoe we het schoolgebouw kunnen verduurzamen. Omdat we het gebouw delen met basisschool St. Jozef, doorlopen we dit traject samen met hen.

Doelen	Status
Klimaatbeheersing optimaliseren samen met extern bureau	Eerste stappen zijn in het najaar van 2023 gezet, proces loopt nog
Onderzoeken mogelijkheden tot verduurzaming schoolgebouw samen met Provincie Utrecht (Ontzorgingsprogramma)	Gestart juni 2023, proces loopt nog

Implementeren nieuwe verwerking groot onderhoud

De voorschriften voor het verwerken van de kosten van het groot onderhoud in de jaarrekening veranderen per 1 januari 2024. Klavertje 4 zal daardoor een keuze moeten maken voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud: activeren of het vormen van een voorziening. In het najaar van 2024 zullen wij onder begeleiding van ons administratiekantoor onderzoeken welke verwerking het beste past bij Klavertje 4.

Doelen	Status
Keuze en implementatie nieuwe verwerking groot onderhoud passend bij Klavertje 4	In oktober 2024 wordt samen met administratiekantoor gestart met onderzoek naar passende keus

2.3.2 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Wij willen ons gedragen als een maatschappelijk verantwoorde organisatie met oog voor de wereld om ons heen, met oog voor het milieu maar ook voor onze sociale omgeving en met oog voor onze economische rol als bijvoorbeeld werkgever.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen sluit aan bij de gezamenlijke ambitie van het team om kinderen te leren hoe ze samen moeten leven.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Treasury

Het bestuur van Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater heeft haar beleid inzake het belenen of beleggen van beschikbare middelen vastgelegd in een [Treasurystatuut](#).

Het treasurybeleid is bepaald op basis van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen vastgelegd in de “Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016”.

De Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, de ING Bank, die voldoet aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2024 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan de raad van toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.4.2 Aanbesteding

Aangezien het onderwijs door de overheid wordt gefinancierd en een algemeen belang dient, zijn wij als school aanbestedingsplichtig. Bij het signaleren van een behoefte aan werken, leveringen of diensten wordt een objectieve raming gemaakt van de kosten om te beoordelen of het drempelbedrag van Europese aanbesteding wordt bereikt. Wij handelen hierbij conform de [Richtlijnen Europese aanbesteding](#).

Het aanbestedingsbeleid van de Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater vindt u [hier](#).

2.4.3 Verantwoording reserves

Ons streven is om de rijksbijdragen optimaal te besteden aan onderwijs en niet onnodig vast te zetten in reserves. Uit de berekening van de onderwijsinspectie blijkt dat onze vermogenspositie boven de gehanteerde signaleringswaarde uitkomt (1,13), wat erop wijst dat het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen, hoger is dan nodig.

Het bovenmatig eigen vermogen zal de komende jaren echter onder de gestelde normering van de inspectie komen. De negatief begrote resultaten zullen ervoor zorgen dat het eigen vermogen wordt afgebouwd. Zie paragraaf 3.2.7. voor een nadere toelichting.

2.4.4 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Voor 2023 hebben wij €54.833 extra financiële middelen gekregen om onderwijsachterstanden aan te pakken en de kwaliteit van het onderwijs structureel op een hoger niveau te brengen, de zogenoemde NPO-gelden. Voor 2024 zijn geen NPO-gelden meer beschikbaar.

In 2023 zijn in overleg met het schoolteam en de MR deze NPO-gelden vooral ingezet voor extra handen in de klas en deskundigheidsbevordering van het team.. Van de NPO-gelden is geen personeel ingehuurd dat niet in loondienst is (PNIL)

Extra handen	€65.700
Leraarondersteuner (1 fte)	€47.000
Uitbreiding IB (0,1 fte)	6.000
Uitbreiding HB groep 1-4 (0,1 fte)	10.000
Uitbreiding onderwijsassistent (0,1 fte)	2.700

Deskundigheidsbevordering team	3.954
Expertise vergroten Leren leren	954
Collegiale consultatie	3.000

De in 2023 beschikbare NPO-gelden bedroegen in totaal €75.870, inclusief de bestemmingsreserve van €21.037. Hiervan is per 31 december 2023 €69.654 besteed. Het bestuur heeft besloten om voor het bedrag dat nog niet besteed is (€6.216) een bestemmingsreserve te vormen. Hiervan zal in 2024 (tot 1 juli 2024) een leraarondersteuner bekostigd worden.

De uitgaven op NPO in 2023 is €14.821 hoger dan de inkomsten (€54.833). Het verschil wordt salderend in mindering gebracht op de bestemmingsreserve (€21.037) NPO en ten gunste gebracht van de algemene reserve.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

Risico's kunnen leiden tot materiële en immateriële schade of tot het niet realiseren van gestelde doelen. Hoewel we in ons kwaliteitszorgsysteem systematisch aandacht hebben voor het monitoren en evalueren van processen, richten we ons hierbij vooral op onze ambities en minder op wat we *niet* willen aantreffen in de organisatie. In de toekomst willen we hiervoor meer aandacht hebben en zullen we werken aan een systeem waarbij we de risico's systematisch en cyclisch inventariseren en beheersen.

Op dit moment wordt nagedacht over hoe we hieraan adequaat inhoud en vorm kunnen geven.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Dalend aantal leerlingen

De verwachting is dat het aantal leerlingen de komende jaren rond de 195 zal liggen. Bij dit leerlingenaantal kan de huidige formatie in stand blijven. Bij dit scenario wordt uitgegaan van een stabiel is, blijft dit een onzekere factor. Oudewater heeft vijf basisscholen en dit is gezien het aantal 4-12 jarigen ruim, waardoor de concurrentie relatief 'groot' is.

Het bestuur anticipeert hierop door een flexibele schil aan te houden van 0,78 FTE. Elk jaar wordt op niet gekeken of er voldoende financiële ruimte is om deze fte's opnieuw in te zetten (Zie paragraaf 3.1.2).

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim op Klavertje 4 is over het algemeen laag. Dit is één van de redenen waarom wij in 2018 volledig Eigen Risicodragend zijn geworden. Elk jaar wordt in oktober wordt gekeken of een volledige ERD voor het daaropvolgende jaar opnieuw een aantrekkelijke en verantwoorde oplossing is.

In november 2021 is aan de hand van berekeningen van het Vervangingsfonds opnieuw geëvalueerd of een volledig ERD nog steeds verantwoord en gunstig is. Conclusie is dat zelf bij een stijging van het huidige ziekteverzuim met 200% de kosten bij ERD lager zijn dan andere opties, zoals een gedeeld ERD of een volledige verzekering bij het Vervangingsfonds.

We houden een 'buffer' aan om onverwacht hoge vervangingskosten bij langdurige ziekte op te vangen. Jaarlijks wordt hiervoor €20.000 gereserveerd.

Dreigende lerarentekort

De verwachting is dat, bij ongewijzigde omstandigheden, in het primair onderwijs in 2024 een lerarentekort wordt verwacht van 1,97 fte. Dit is een grote zorg. Tot nu toe hebben wij vacatures nog zonder problemen kunnen vullen, maar we verwachten dat dit in de toekomst lastiger wordt. Om het risico op een tekort aan bevoegde leerkrachten voor de groep te beperken, hebben we het afgelopen jaar verschillende acties ingezet (zie ook paragraaf 2.2.1):

- Oud-medewerkers stimuleren om na hun pensioen nog iets te betekenen voor de school
- Ruimte creëren in huidige formatie voor vervanging bij ziekte en hierover principe-afspraken met het team.
- Zorgen voor meer LIO-stagiaires, door een professioneel stagebeleid en door het probleem rond de convenanten aan te kaarten bij inspectie en Pabo's

Kwetsbaarheid bestuursmodel

In 2020 heeft het bestuur geconstateerd dat de omvang en de complexiteit van de vereniging niet meer past bij een bestuur waarvan de leden hun taak als nevenactiviteit uitvoeren. De continuïteit en deskundigheid van het bestuur kon onvoldoende worden gewaarborgd en de rol als werkgever was lastig in te vullen. De uitdagingen waarvoor de vereniging staat vragen om het beleggen van de uitvoerings- en bewakingsverantwoordelijkheid bij de dagelijkse leiding, waardoor het bestuur zich volledig kan richten op zijn formele toezichthoudende taak.

Na zorgvuldige afweging, o.a. met een externe adviseur van het VBS, heeft het bestuur besloten om het bestuursmodel van de vereniging te wijzigen. Dit heeft in september 2021 geresulteerd in een nieuw bestuursmodel. Het bestuurs-directiemodel met een toezichthoudend bestuur en een gemandateerd directeur is gewijzigd in model waarbij een directeur-bestuurder bestuurt en een raad van toezicht toezicht houdt op het bestuur.

De reglementen en statuten van de vereniging zijn hierop aangepast. De uitdaging nu is om de rollen en verantwoordelijkheden van de leden van de raad van toezicht vorm te geven in de praktijk, conform de Code Goed Bestuur van de PO Raad en te laten sluiten bij het eigen karakter van de school.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingen

3.1.1 Leerlingen

We sturen op acht groepen van gemiddeld 25 leerlingen (200 leerlingen) en een maximum van 28 leerlingen per groep. Op deze manier denken wij een goed evenwicht te kunnen vinden tussen onze ambities en de beschikbare financiële middelen.

De verwachting is dat het aantal leerlingen op Klavertje 4 vanaf 2023 stabiliseert rond de 192 leerlingen.

Prognose aantal leerlingen Klavertje 4 (telling 1 oktober)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Werkelijk	189	184	189					
Prognose	188	184	190	191	192	192	192	192
		-4	+6	-4	-	-10	+3	-1

In de prognoses is uitgegaan van een gelijkblijvend belangstellingspercentage. Het belangstellingspercentage van Klavertje 4 lag de afgelopen jaren steeds rond de 22%.

Belangstellingspercentage gemeente Oudewater

Klavertje 4	Mariaschool	Jozefschool	Immanuelschool	OBS de Schakels
22%	26%	24%	14%	2%

3.1.2 FTE

Het totale aantal fte was eind 2023 vrijwel gelijk aan het jaar ervoor en ook de verdeling onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel was vrijwel gelijk aan vorig jaar.

Aantal fte per 31 december	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	0,80	0,8	0,8	0,80	0,80
Onderwijzend personeel	10,87	10,44	11,0	10,6	10,0
Ondersteunend personeel	3,13	3,65	2,05	2,0	2,0
Totaal	14,8	14,7	13,9	13,4	12,8

Volgend jaar zal de formatie naar verwachting met 0,8 FTE afnemen. Dit komt hoofdzakelijk omdat de extra handen die de afgelopen drie jaar werden bekostigd uit de NPO-gelden, niet volledig worden gecontinueerd. Gezien het dalende aantal leerlingen is het streven om de formatie de komende jaren nog wat verder af te bouwen door personeel dat met pensioen gaat, niet volledig te vervangen.

3.1.3 Toelichting op jaarresultaat

Het jaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van € 10.465 waar een positief resultaat was begroot van € 4.978. Dit geeft een negatieve afwijking van € 15.443. Hieronder de opstelling van de staat van baten en lasten.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN		
	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>
Baten		
Rijksbijdragen	1.466.387	1.393.377
Overige overh.bijdragen en -subs.	-	-
Overige baten	40.788	30.343
totaal baten	1.507.175	1.423.720
Lasten		
Personeelslasten	1.286.191	1.202.992
Afschrijvingen	25.151	36.356
Huisvestingslasten	73.722	60.250
Overige lasten	134.061	118.244
totaal lasten	1.519.125	1.417.842
Saldo baten en lasten	11.951-	5.878
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	2.782	-
Financiële lasten	1.295	900
Saldo financiële baten en lasten	1.487	900-
Resultaat	10.465-	4.978

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

De verschillen zijn te vinden in de volgende rubrieken (v=voordeel, n=nadeel):

Rijksbijdragen	V	73.010
Overige baten	V	10.445
Personeelslasten	N	-83.199
Afschrijvingen	V	11.205
Huisvestingslasten	N	-13.472
Overige lasten	N	-15.817
Financiële lasten	V	2.385
Totaal		15.443-

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Rijksbijdragen

De ontvangen Rijksbijdragen bedragen € 1.466.387 en zijn daarmee € 73.010 hoger dan begroot. De reguliere bekostiging is € 61.066 hoger dan begroot. Na het vaststellen van de begroting 2023 heeft een herziening van de bekostiging plaatsgevonden, dit ter dekking van de nieuwe CAO zoals per 14 september jl. is gepubliceerd en de referentiesystematiek (inflatiecorrectie).

Met de aanvullende bekostiging asielzoekers is geen rekening gehouden met het opstellen van de begroting en geeft een baat van € 2.945.

Vanuit het samenwerkingsverband Passenderwijs is een hogere stimuleringsbijdrage uitgekeerd, wat een extra baat geeft van € 7.064.

Overige baten

De rubriek overige baten geeft per saldo een voorstand van € 10.445. Dit wordt o.a. veroorzaakt door een incidentele subsidie van € 3.228 vanuit gemeente Ouderwater, verkoop van Chromebooks € 1.245 en een hogere inning van ouderbijdragen € 4.740.

Personeelslasten

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee sub rubrieken:

- Lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- Overige personele lasten.

De lonen en salarissen komen € 89.140 hoger uit dan begroot. Dit komt door de gestegen loonkosten als gevolg van de CAO-verhogingen. De overige personele lasten komen € 5.941 lager uit dan begroot, met name door het achterblijven van uitgaven op externe schoolbegeleiding en op NPO-opleiding.

Afschrijvingen

De rubriek Afschrijvingen geeft een onderschrijding van € 11.205. Met het opstellen van de begroting was de veronderstelling dat er een hogere vervanging investeringen noodzakelijk was.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten geven een overschrijding van € 13.472, dit door incidentele uitgaven van o.a. vervanging van een waterpomp en onderhoudswerkzaamheden aan de zonwering.

Overige lasten

Het totaal van de rubriek *Overige lasten* geeft een overschrijding van € 15.817. Dit wordt veroorzaakt door prijsstijgingen, o.a. van licenties en abonnementen op ICT, **administratiekosten en verzekeringen**. Met deze prijsverhoging is te weinig rekening gehouden met het opstellen van de begroting. **Ook waren er onvoorzienbare kosten, o.a. voor aanschaf buitenspeelmateriaal, exploitatietekort taalklas en nieuw logo/briefpapier.**

Financiële baten en lasten

Door de negatieve rente van afgelopen jaren is met het opstellen van de begroting geen rekening gehouden met de omslag naar debetrente. Dit geeft een voordeel van € 2.385.

3.1.4 Financiële positie

Hierna is de balans opgenomen per 31 december 2023 in vergelijking met 31 december 2022. Beide balansen betreffen momentopnames. Daarbij zijn de belangrijkste wijzigingen op beide peildata kort toegelicht.

BALANS					
	31-12-2023	31-12-2022		31-12-2023	31-12-2022
	€	€		€	€
Activa			Passiva		
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa			Algemene reserve	511.013	506.329
Gebouwen en terreinen	31.999	34.001	Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	36.739	51.888
Technische zaken	41.154	38.317		547.752	558.217
Meubilair	29.037	26.933			
ICT	34.965	26.875	Vorzieningen		
OLP en apparatuur	21.547	13.106	Personeelsvoorzieningen	12.044	10.944
	158.702	139.232	Overige voorzieningen	113.474	108.974
Vorderingen				125.518	119.918
Ministerie van OCW	1.964	-	Kortlopende schulden		
Overige vorderingen en overlopende activa	22.344	18.416	Crediteuren	175	9.902
	24.308	18.416	Belastingen en premies sociale verzekeringen	56.037	46.536
Liquide middelen	645.652	653.709	Schulden terzake van pensioenen	17.177	14.082
			Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	82.003	62.703
Totale Activa	828.661	811.357		155.392	133.223
			Totale Passiva	828.661	811.357

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Het balanstotaal is met € 17.304 toegenomen.

De vergelijking van de balans per 31-12-2022 en 31-12-2023 geeft een aantal verschillen. De materiële vaste activa is toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door hogere investeringen in 2023 t.o.v. 2022. De toename op vorderingen wordt veroorzaakt door een rentebaar over 2023 die in 2024 is uitgekeerd.

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2023 t.o.v. de stand per 31-12-2022 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening. De daling wordt o.a. veroorzaakt door het negatieve resultaat.

Aan de passivazijde van de balans wordt het verschil veroorzaakt door:

- Een afname van het eigen vermogen met € 4.684. Dit door het gerealiseerde negatieve resultaat van 2023. De uitgaven op NPO in 2023 is hoger dan de inkomsten. Het verschil wordt salderend in

minderings gebracht op de bestemmingsreserve NPO en ten gunste gebracht van de algemene reserve.

- Hogere dotaties voor de personele voorzieningen, o.a. voor voorziening jubilea. Dit geeft een toename van € 1.100.
- Toename van overige voorzieningen van € 4.500. Dit betreft de jaarlijkse dotatie voor voorziening onderhoud.
- De kortlopende schulden zijn per saldo met € 19.294 toegenomen.

3.2 Continuïteitsparagraaf

3.2.1 Meerjaren begroting en meerjarenbalans

Uitgaande van de begrote balans ultimo 2023 (en dus niet de gerealiseerde balans over 2022 omdat deze er nog niet was ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting) luidt de meerjarenbegroting over de jaren 2024 t/m 2028 als volgt:

Prognose 2023 en raming van baten en lasten 2024 t/m 2028 (€)						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten	1.507.175	1.461.146	1.462.676	1.457.278	1.457.278	1.457.278
Rijksbijdragen	1.466.387	1.430.370	1.431.766	1.426.368	1.426.368	1.426.368
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-	-	-	-
Overige baten	40.788	30.776	30.910	30.910	30.910	30.910
Lasten	1.519.125	1.527.054	1.516.820	1.475.266	1.477.808	1.477.624
Personeelslasten	1.286.191	1.308.553	1.295.869	1.254.315	1.259.057	1.259.194
Afschrijvingen	25.151	33.590	33.590	33.590	33.590	33.269
Huisvestingslasten	73.722	63.850	63.850	63.850	63.850	63.850
Overige lasten	134.061	121.061	123.511	123.511	121.311	121.311
Saldo baten en lasten	11.950-	65.908-	54.144-	17.988-	20.530-	20.346-
Saldo financiële bedrijfsvoering						
Saldo buitengewone baten en lasten	1.486	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal resultaat	10.465-	64.908-	53.144-	16.988-	19.530-	19.346-

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

3.2.1 Toelichting op de meerjarenbegroting

In bovenstaande cijfers, overgenomen uit de concept meerjarenbegroting 2024-2028, is rekening gehouden met de meest recente cijfers ten aanzien van de bekostigingsgegevens en de beschikkingen zoals ontvangen van DUO. Niet alle gegevens waren bij het opstellen van de jaarbegroting beschikbaar.

3.2.2 Toelichting op de meerjarenbalans

De exploitatie laat over de jaren 2024 t/m 2028 een negatief beeld zien. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de introductie van vereenvoudiging bekostiging. Deze methode geeft een lagere bekostiging voor Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater. De vermindering wordt in beginsel door de overgangsbekostiging gefaseerd gecompenseerd en loopt in 2025 af. Door het omzetten van de leerlingtelling van 1 oktober naar 1 februari is de regeling groeibekostiging vervallen, dit geeft een inkomstenverlies van ongeveer € 19.000 per jaar.

Het eigen vermogen fluctueert met de geprognosticeerde resultaten. De voorzieningen muteren door de begrote dotaties minus de onttrekkingen. De liquide middelen wijzigen door de exploitatieresultaten, positief gecorrigeerd door de afschrijvingen en dotaties. De investeringen en onttrekkingen hebben een negatieve invloed op de liquiditeit. Het meerjaren kasstroomoverzicht geeft inzicht in de mutaties van de liquide middelen.

Voor de doorrekening van 2024 is gebruik gemaakt van data van de bekostiging 2023.

In bovenstaande cijfers, overgenomen uit de concept meerjarenbegroting 2024-2028, is rekening gehouden met de meest recente cijfers ten aanzien van de bekostigingsgegevens en de beschikkingen zoals ontvangen van DUO. Niet alle gegevens waren bij het opstellen van de jaarbegroting beschikbaar.

Prognose balans 2023 en balans 2024 t/m 2028 (€)						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Vaste Activa	158.701	159.065	154.197	154.365	154.569	152.157
Materiële vaste activa	158.701	159.065	154.197	154.365	154.569	152.157
Financiële vaste activa						
Vlottende Activa	669.960	553.366	509.590	496.466	481.075	468.640
Vorderingen	24.308	52.314	52.314	52.314	52.314	52.314
Liquide Middelen	645.652	501.052	457.276	444.152	428.761	416.326
Totaal Activa	828.661	712.430	663.787	650.832	635.644	620.798
Eigen Vermogen	547.751	479.341	426.198	409.210	389.680	370.334
Algemene Reserve	511.013	452.321	399.178	382.190	362.660	343.314
Bestemmingsreserve publiek	6.216					
Bestemmingsreserve privaat	30.522	27.020	27.020	27.020	27.020	27.020
Voorzieningen	125.518	120.975	125.475	129.508	133.850	138.350
Langlopende schulden						
Kortlopende schulden	155.391	112.114	112.114	112.114	112.114	112.114
Totaal Passiva	828.661	712.430	663.787	650.832	635.644	620.798

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

3.2.3 Meerjaren kasstroom

Op basis van de jaarrekening 2023, de meerjaren balans en de meerjaren begroting kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen. Hieronder is de meerjaren kasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjaren begroting en de jaarrekening is gehanteerd.

Kasstroomoverzicht (C)						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Saldo baten en lasten	11.950-	65.908-	54.144-	17.988-	20.530-	20.346-
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	25.151	33.590	33.590	33.590	33.590	33.269
Mutaties voorzieningen	5.600	4.543-	4.500	4.033	4.342	4.500
Veranderingen in vlottende middelen:						
Vorderingen	5.892-	28.006-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	22.169	43.277-	-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	35.078	108.144-	16.054-	19.635	17.402	17.423
Ontvangen -/- betaalde interest	1.486	-	-	-	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	36.564	108.144-	16.054-	19.635	17.402	17.423
Investeringen in materiële vaste activa	44.620-	36.456-	40.000-	40.000-	40.000-	40.000-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	44.620-	36.456-	27.722-	32.758-	32.793-	29.858-
Mutatie langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	8.056-	144.600-	43.776-	13.123-	15.391-	12.435-
Beginstand liquide middelen	653.709	645.652	501.052	457.276	444.152	428.761
Mutatie liquide middelen	8.056-	144.600-	43.776-	13.123-	15.391-	12.435-
Eindstand liquide middelen	645.652	501.052	457.276	444.152	428.761	416.326

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

3.2.4 Exploitatie 2023 vs 2022

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Baten		
Rijksbijdragen	1.466.387	1.429.782
Overige overh.bijdragen en -subs.	-	
Overige baten	40.788	39.177
totaal baten	1.507.175	1.468.959
Lasten		
Personeelslasten	1.286.191	1.219.218
Afschrijvingen	25.151	38.129
Huisvestingslasten	73.722	61.963
Overige lasten	134.061	115.028
totaal lasten	1.519.125	1.434.338
Saldo baten en lasten	11.951-	34.621
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	2.782	257
Financiële lasten	1.295	1.691
Saldo financiële baten en lasten	1.487	1.434-
Resultaat	10.465-	33.187

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

3.2.5 Toelichting belangrijkste verschillen resultaat 2022 vs. 2023.

Rijksbijdragen

Prijksbijstelling van de personele bekostiging.

Overige baten

Geen noemenswaardige afwijking te melden.

Personeelslasten

Stijging door cao aanpassingen in 2023 en formatie inzet op NPO gelden.

Afschrijvingen

Activa welke in het begin van het jaar volledig zijn afgeschreven waar vervangingsinvesteringen halverwege het jaar tegenover staan.

Huisvestingslasten

Incidentele onderhoudsuitgaven en prijsstijging door inflatie.

Overige lasten

Hogere uitgaven op klein onderhoud.

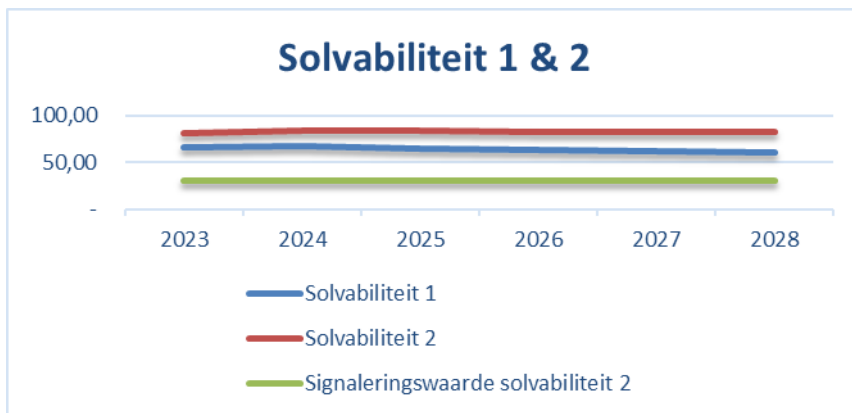
3.2.6 Kengetallen

Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	<i>Realisatie</i>					
Liquiditeit	4,31	4,94	4,55	4,43	4,29	4,18
Solvabiliteit 1	66,10	67,28	64,21	62,87	61,30	59,65
Solvabiliteit 2	81,25	84,26	83,11	82,77	82,36	81,94
Rentabiliteit	0,69-	4,44-	3,63-	1,17-	1,34-	1,33-
Weerstandsvermogen (excl. MVA)	26,53	22,39	19,00	17,87	16,48	15,30
Weerstandsvermogen (incl. MVA)	36,34	32,81	29,14	28,08	26,74	25,41
% personele lasten	84,67	85,69	85,43	85,02	85,20	85,22
% materiële lasten	15,33	14,31	14,57	14,98	14,80	14,78
Aantal leerlingen per OP	18,20	16,69	17,36	18,27	18,36	18,36
Aantal leerlingen per OOP	52,05	93,17	93,66	93,66	93,66	93,66

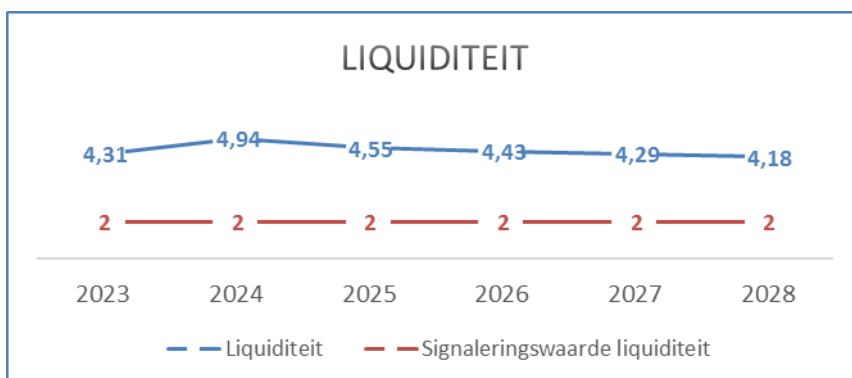
Signaleringswaarden onderwijsinspectie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
Signaleringswaarde liquiditeit	2	2	2	2	2	2
Signaleringswaarde solvabiliteit 2	30	30	30	30	30	30
Signaleringswaarde ratio eigen vermogen	1	1	1	1	1	1
Signaleringswaarde liquide middelen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Ook meerjarig blijven de kengetallen boven de door de Onderwijsinspectie gestelde signaleringswaarden

Onder de solvabiliteit (verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) verstaan we de mate waarin de onderwijsinstelling kan voldoen aan haar financiële verplichtingen aan de verschaffers van vreemd vermogen in geval van liquidatie. De norm voor een goede solvabiliteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de activiteiten.

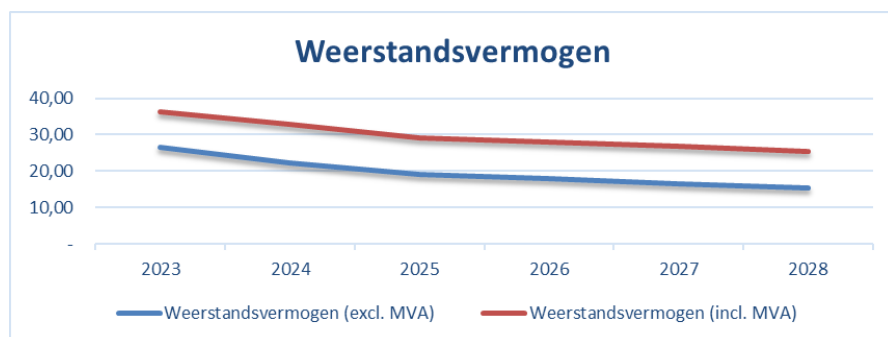


De liquiditeit geeft de verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, voorraden en voorraden) en de kortlopende schulden. De liquiditeit is afgenomen door het negatieve resultaat van 2023.



Het weerstandsvermogen (het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten) betreft het vermogen om ook in ongunstig tijden de activiteiten voort te kunnen zetten. OCW heeft signaleringsgrenzen ontwikkeld voor de kengetallen om de financiële positie van onderwijsinstellingen te duiden. Ligt de onderwijsinstelling

onder dit minimum, dan is de financiële situatie zorgelijk. Ligt de onderwijsinstelling boven de maximum gestelde grens, dan worden de middelen onvoldoende besteed aan het doel waarvoor het is bedoeld. Het weerstandsvermogen dient minimaal 10% en maximaal 40% te zijn.



3.2.7 Bovenmatig eigen vermogen

De algemene reserve wordt voornamelijk aangehouden voor het afdekken van toekomstige risico's in de financiële bedrijfsvoering.

De huidige positie van het weerstandsvermogen is met 36 % voldoende om de financiële risico's af te dekken. Het totaal vermogen bedraagt per 31 december 2023 € 547.752. Onderverdeeld naar algemene reserve € 511.013 en bestemmingsreserve publiek € 6.216 en privaat € 30.522.

Jenaplan heeft voor 2023 een bovenmatig eigen vermogen. Door de begrote negatieve meerjaren resultaten, zal deze onder de gestelde normering komen.

De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- 0,5 * (aanschafwaarde gebouw * 1,27)
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + 0,05 * alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)

Dit geeft meerjaren de volgende uitkomsten.

Normatief eigen vermogen (€)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Totaal eigen vermogen	547.751	479.341	426.198	409.210	389.680	370.334
Privaat eigen vermogen	30.522	27.020	27.020	27.020	27.020	27.020
Feitelijk eigen vermogen	517.229	452.321	399.178	382.190	362.660	343.314
Normatief eigen vermogen	458.701	459.065	454.197	454.365	454.569	452.157
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	58.528	-	-	-	-	-
Ratio eigen vermogen	1,13	0,99	0,88	0,84	0,80	0,76

Verslag Raad van Toezicht Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater – 2023

In dit Raad van Toezicht verslag zijn de volgende onderwerpen opgenomen:

1. Governance Code en verantwoording wettelijke taken
2. Goedkeuring van nieuw beleid
3. Samenstelling Raad van Toezicht
4. Belangrijkste ontwikkelingen toezicht
5. Reflectiemoment van de Raad van Toezicht
6. Financieel verslag van de RvT
7. Overlegvormen
8. Werkgeversrol

1. Governance Code en verantwoording wettelijke taken

Per 14 september 2021 is het besturingsmodel van de Vereniging Jenaplan Onderwijs gewijzigd naar een 'two-tier' governance model. Klavertje 4 wordt per die datum dagelijks bestuurd door de Directeur Bestuurder (DB) welke onder toezicht staat van de Raad van Toezicht (RvT). De RvT vormt het interne toezicht van Klavertje 4. De vijf leden van de RvT houden integraal toezicht en hebben allen een eigen portefeuille.

In de rol van toezichthouder gebruikt de RvT twee documenten als leidraad:

1. Code goed bestuur in het Primair Onderwijs opgesteld door de PO-Raad. De code gaat uit van vier basisprincipes die wij als RvT volgen. Het bestuur van Klavertje 4 Oudewater...
 - a. ... zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.
 - b. ... werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context.
 - c. ... werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
 - d. ... werkt integer en transparant.
2. Governance document 'Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater', versie November 2021. In dit governance document zijn de volgende onderwerpen opgenomen:
 - a. Reglement Raad van Toezicht
 - b. Bestuursreglement / Managementstatuut
 - c. Profielbeschrijving leden van de Raad van Toezicht
 - d. Profielbeschrijving van de Directeur Bestuurder
 - e. Toezichtskader.

In 2023 heeft de RvT haar rol als toezichthouder verder geprofessionaliseerd door de Code goed bestuur in het Primair Onderwijs te vertalen naar een 'toezichtskader'. Dit kader document geeft houvast aan de individuele portefeuillehouders in de RvT om hun rol als toezichthouder te vervullen.

De RvT en DB hebben afgesproken dat de praktische uitvoering van toezicht met name plaats vindt in de individuele portefeuille gesprekken tussen DB en het betreffende RvT lid. Het RvT lid koppelt vervolgens de uitkomsten terug aan de RvT in de eerstvolgende vergadering waarin eventuele opvolging op bevindingen wordt besproken en vastgesteld.

In 2023 heeft de RvT twee maal overleg gevoerd met de Medezeggenschapsraad.

De voorzitter voer samen met een lid van de RvT voeren minimaal eens per jaar een voortgangs-/functioneringsgesprek met de DB.

2. Goedkeuring van nieuw beleid

Strategisch Beleidsplan en Meerjarenbegroting

Jaarlijks levert de DB een bijgewerkte versie van het strategisch beleidsplan op. Deze wordt o.a. gevoed door een 'benen op tafel' sessie met de RvT. Feedback namens de RvT is opgenomen in de finale versie. Het strategisch beleidsplan wordt onderbouwd met een meerjarenbegroting voor 2023-2027. Deze begroting laat een gezonde exploitatie zien tot 2027 waarbij we twee aandachtspunten constateren:

1. Het risico van leerling afname in de komende jaren als gevolg van afname van het aantal geboortes in de gemeente Oudewater. Een afname van het aantal leerlingen heeft een direct gevolg voor de totale Rijksbijdrage die de school ontvangt.
2. Het personeelsbeleid als gevolg van een eventuele vermindering van de Rijksbijdrage. DB en RvT volgen actief de financiële ontwikkelingen en maken in toekomstige begrotingen de delta's t.o.v. vorige jaren inzichtelijk.

Meerjarenbegroting 2023-2027

Het bestuur heeft de meerjarenbegroting 2023-2027 goedgekeurd tijdens de RvT/DB vergadering van 23-1-2023.

3. Samenstelling de Raad van Toezicht

In 2023 heeft één lid, tevens de voorzitter, van de RvT afscheid genomen: De heer Camiel Schoonens. In 2023 zijn twee nieuwe kandidaat leden toegetreden tot de RvT. Beide kandidaten werden voorgedragen aan de ALV van maart 2024.

De RvT bestond eind 2023 uit drie benoemde leden waarbij Judy van Bruggen de rol van voorzitter vervult.

De portefeuilleverdelingen binnen de RvT is als volgt:

- | | |
|--|--------------------------------------|
| - Mevr. Lidy Jongekrijg - van Splunder | Facilitaire zaken & MR afstemming |
| - Mevr. Willemijn Kuik | Communicatie, PR & MR afstemming |
| - Mevr. Judy van Bruggen | Voorzitter & onderwijs en identiteit |
| - Dhr. Reinier Swinkels (kandidaat) | Financiën |
| - Mevr. Deborah Grannetia (kandidaat) | Personeel |

3.1 Betaalde en onbetaalde nevenfuncties van de RvT leden

De leden van de RvT vervullen de volgende betaalde nevenfuncties buiten hun rol als RvT lid:

Lidy Jongekrijg - van Splunder

*Coördinator Facility
Woonin*

Willemijn Kuik

Docent Ondernemerschap & Retail
Management
*Institute for Marketing & Commerce,
Hogeschool Utrecht te Amersfoort*

Ondernemersadviseur
FCBV/STEW

Ledenraadslid
Rabobank Utrechtse Waarden

Judy van Bruggen

Beleidsadviseur
MBO Raad

3.2 Bezoldiging van de RvT leden

Conform artikel 12, paragraaf 10 van de statuten van de Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater hebben de leden van de RvT recht op een vergoeding voor gemaakte onkosten. Conform goed gebruik binnen de vereniging is hier gedurende het jaar 2023 voor geen van de leden van de RvT gebruik van gemaakt.

4. Belangrijkste ontwikkelingen toezicht

Naast de invulling van onze rol als toezichthouder heeft 2023 in hoofdzaak in het teken gestaan van het versterken van het toezichtkader, het werven van nieuwe leden voor de RvT, het waarborgen van continuïteit en borging van kennis van de DB.

5. Reflectiemoment van de Raad van Toezicht

In 2023 heeft de RvT geen formele zelfreflectie uitgevoerd. Wel is het eigen handelen onderwerp van gesprek, ook met de DB. In 2024 voert de RvT intervisiegesprekken met de RVT's-Besturen van twee andere 'eenpitters'.

6. Financieel verslag van de RvT

De RvT heeft de verantwoordelijkheid de externe accountant te benoemen en diens beloning vast te stellen op basis van het advies van de directeur bestuurder.

Voor het boekjaar 2022 maken we gebruik van de diensten van: Van Ree Accountants.

Van Ree Accountants
Wattbaan 51-5
3439 ML Nieuwegein
030-3074949
nieuwegin@vanreeacc.nl

7. Overlegvormen

- De RvT en de Directeur Bestuurder komen 5 keer per jaar samen. Voorafgaand aan het RvT/DB overleg ontvangt de RvT de conceptagenda van de DB welke inhoudelijk in de RvT vergadering voorafgaand aan het overleg wordt doorgenomen.
- De Directeur Bestuurder heeft tweemaal per jaar, in november en mei portefeuillesprekken met de individuele leden van de RvT.
- De Directeur Bestuurder en de Voorzitter van de RvT hebben elke 8 weken een formeel overleg en plannen eventuele extra contactmomenten ad hoc in.
- De RvT heeft buiten de formele overleggen informeel contact via Email en WhatsApp. De stukken zijn voor iedereen beschikbaar via Microsoft Teams waarmee het delen van stukken via (onbeveiligde) e-mail wordt beperkt.
- Mevr. Willemijn Kuik en Mevr. Lidy Jongekrijg - van Splunder hebben 2 keer per jaar een afstemmend overleg met de Medezeggenschapsraad.

8. Werkgeversrol

De RvT vervult de rol van werkgever naar de Directeur Bestuurder. Jaarlijks voert de RvT een functioneringsgesprek met Directeur Bestuurder.

De RvT is bijzonder content met de wijze waarop Madelon Nawijn de rol van de Directeur Bestuurder invult binnen Klavertje 4. Madelon is een directeur die nauw betrokken is bij de school en midden in de samenleving van Oudewater staat. Madelon is een sterke verbinder en zoekt deze verbinding altijd in het belang van school. De RvT heeft veel vertrouwen in de wijze waarop Madelon de Klavertje 4 bestuurt en kijkt met plezier uit naar het komende jaar.

Oudewater,

Mevr. Willemijn Kuik

Mevr. Lidy Jongekrijg - van Splunder

Mevr. Judy van Bruggen

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,31	5,05
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,10	68,80
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	81,25	83,58
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,69	2,26
Weerstandsvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	26,53	29,30
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen) / totale baten * 100%</i>)	36,28	37,99
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	4,98	4,46
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	84,67	85,00
Personele baten / totale baten (in %)	0,00	67,64
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	15,33	15,00
Materiële baten / totale baten (in %)	100,00	32,36

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

Algemeen:

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40480007. De statutaire zetel is Oudewater.

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De stichting is gevestigd te Oudewater en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40480007.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,- aangehouden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 20 jaar en speellokaal 15 jaar.

ICT: computers, laptop 5 jaar, server 4 jaar, netwerkbekabeling 20 jaar, digitale schoolborden 8 jaar

OLP en apparatuur: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 8 jaar.

Deze termijnen gelden vanaf 1 januari 2017. Voor activa aangeschaft vóór deze datum kunnen andere termijnen gehanteerd zijn.

Vorderingen:

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen:

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa

Eigen Vermogen:

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de 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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve scholen" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd NPO te vormen.

Voorzieningen:

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een

looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Bij de berekening van de voorziening groot onderhoud is geen rekening gehouden met de gemiddelde looptijd van een component.

Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening (eigen) wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen:

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kasstroomoverzicht:

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen:

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen:

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

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

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

Overige baten:

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen:

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het

meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%

Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen:

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten:

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

Overige lasten:

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten:

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing:

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico, kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		31.999		34.001	
Technische zaken		41.154		38.317	
Meubilair		29.037		26.933	
ICT		34.965		26.875	
OLP en apparatuur		<u>21.547</u>		<u>13.106</u>	
			158.701		139.232
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Ministerie van OCW		1.964		0	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>22.344</u>		<u>18.416</u>	
			24.308		18.416
Liquide middelen					
	3		<u>645.652</u>		<u>653.709</u>
				<u>828.661</u>	<u>811.357</u>

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		511.013		506.329	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>36.739</u>		<u>51.888</u>	
			547.752		558.217
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		12.044		10.944	
Overige voorzieningen		<u>113.474</u>		<u>108.974</u>	
			125.518		119.918
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		175		9.902	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		56.037		46.536	
Schulden terzake van pensioenen		17.177		14.082	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>82.003</u>		<u>62.703</u>	
			<u>155.391</u>		<u>133.222</u>
				<u>828.661</u>	<u>811.357</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	1.466.387	1.393.377	1.429.782
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	3.229	0	0
Overige baten	9	37.559	30.343	39.177
		<u>1.507.174</u>	<u>1.423.720</u>	<u>1.468.960</u>
Lasten				
Personele lasten	10	1.286.191	1.202.992	1.219.218
Afschrijvingen	11	25.151	36.356	38.129
Huisvestingslasten	12	73.722	60.250	61.963
Overige instellingslasten	13	134.061	118.244	115.028
		<u>1.519.126</u>	<u>1.417.842</u>	<u>1.434.337</u>
Saldo baten en lasten		<u>-11.951</u>	<u>5.878</u>	<u>34.622</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	2.782	0	257
Financiële lasten	15	1.295	900	1.691
Financiële baten en lasten		<u>1.486</u>	<u>-900</u>	<u>-1.434</u>
Resultaat		<u>-10.465</u>	<u>4.978</u>	<u>33.188</u>

B4 Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-11.951		34.622
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	25.151		38.129	
- Mutaties voorzieningen	<u>5.600</u>		<u>3.443</u>	
		30.751		41.572
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-5.892		65.345	
- Kortlopende schulden	<u>22.169</u>		<u>12.108</u>	
		<u>16.277</u>		<u>77.453</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		35.077		153.647
- Ontvangen interest	2.782		257	
- Betaalde interest	<u>-1.295</u>		<u>-1.691</u>	
		<u>1.486</u>		<u>-1.434</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		36.563		152.213
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-44.620</u>		<u>-17.732</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-44.620		-17.732
Mutatie liquide middelen		<u><u>-8.057</u></u>		<u><u>134.481</u></u>
Beginstand liquide middelen	653.709		519.228	
Mutatie liquide middelen	<u>-8.057</u>		<u>134.481</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>645.652</u></u>		<u><u>653.709</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	31.999	34.001
Technische zaken	41.154	38.317
Meubilair	29.037	26.933
ICT	34.965	26.875
OLP en apparatuur	21.547	13.106
	<u>158.701</u>	<u>139.232</u>

	<u>Gebouwen en terreinen</u>	<u>Technische zaken</u>	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>OLP en apparatuur</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>						
Aanschafwaarde	40.029	45.415	81.048	83.305	121.718	371.515
Cumulatieve afschrijvingen	-6.029	-7.098	-54.115	-56.430	-108.612	-232.284
Boekwaarde 31 december 2022	<u>34.001</u>	<u>38.317</u>	<u>26.933</u>	<u>26.875</u>	<u>13.106</u>	<u>139.232</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsen	0	5.571	5.578	16.745	16.727	44.620
Afschrijvingen	-2.001	-2.735	-3.474	-8.655	-8.285	-25.151
Mutaties boekwaarde	<u>-2.001</u>	<u>2.836</u>	<u>2.103</u>	<u>8.090</u>	<u>8.441</u>	<u>19.469</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>						
Aanschafwaarde	40.029	50.987	86.626	100.049	138.445	416.136
Cumulatieve afschrijvingen	-8.030	-9.833	-57.589	-65.085	-116.898	-257.435
Boekwaarde 31 december 2023	<u>31.999</u>	<u>41.154</u>	<u>29.037</u>	<u>34.965</u>	<u>21.547</u>	<u>158.701</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	5,00 %	5,00 %
Technische zaken	5,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	33,33 %
ICT	12,50 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	33,33 %

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	1.964	0
Overige vorderingen en overlopende activa	22.344	18.416
	<u>24.308</u>	<u>18.416</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	1.963	0
	<u>1.964</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	2.477	2.654
Vooruitbetaalde kosten	19.868	15.763
	<u>22.344</u>	<u>18.416</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

3 Liquide middelen

Kasmiddelen	98	297
Banktegoeden	645.553	653.411
	<u>645.652</u>	<u>653.709</u>

Kasmiddelen

Kas	98	297
	<u>98</u>	<u>297</u>

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	645.553	653.411
	<u>645.553</u>	<u>653.411</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	506.329	4.684	0	511.013
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve NPO	21.037	-14.821	0	6.216
	21.037	-14.821	0	6.216
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	30.850	-328	0	30.522
	30.850	-328	0	30.522
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	51.888	-15.149	0	36.739
Eigen vermogen	<u>558.217</u>	<u>-10.465</u>	<u>0</u>	<u>547.752</u>

Overzicht resultaat

	<u>2023</u>
Resultaat algemene reserve	4.684
Bestemmingsreserve publiek	-14.821
Bestemmingsreserve privaat	<u>-328</u>
Resultaat Eigen vermogen	-10.465

Vereniging Jenaplanonderwijs , Oudewater

	<u>Saldo</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Dotaties</u>	<u>Onttrek-</u> <u>kingen</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo</u> <u>31-12-2023</u>
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	10.944	1.100	0	0	12.044
	<u>10.944</u>	<u>1.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.044</u>
Overig:					
Onderhoud	108.974	4.500	0	0	113.474
	<u>108.974</u>	<u>4.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>113.474</u>
Voorzieningen	<u>119.918</u>	<u>5.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>125.518</u>

Looptijd voorzieningen

	<u>Kort</u> <u>€</u>	<u>Middel</u> <u>€</u>	<u>Lang</u> <u>€</u>	<u>Totaal</u> <u>€</u>
Jubilea	860	6.306	4.878	12.044
Onderhoud	467	60.134	52.873	113.474
	<u>1.327</u>	<u>66.440</u>	<u>57.751</u>	<u>125.518</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	175	9.902
Belastingen en premies sociale verzekeringen	56.037	46.536
Schulden terzake van pensioenen	17.177	14.082
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>82.003</u>	<u>62.703</u>
	<u>155.391</u>	<u>133.222</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing / premies sociale verzekeringen	54.515	46.502
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>1.522</u>	<u>34</u>
	<u>56.037</u>	<u>46.536</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	21.810	3.711
Nog te betalen vakantiegeld	42.276	38.208
Nog te betalen bindingstoelage	5.099	4.675
Vooruitontvangen bedragen	<u>12.819</u>	<u>16.109</u>
	<u>82.003</u>	<u>62.703</u>

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
7 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	0	0	809.077
Vereenvoudiging bekostiging	1.303.899	1.242.883	0
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	159.265
Vergoeding PAB	0	0	184.583
Middelen vermindering werkdruk	0	0	49.699
Vergoeding NPO	54.833	54.833	118.515
Bijz. bek. prof. & begl. starters schoolleiders	19.006	18.488	18.801
Geormerkte subsidies EHK	0	0	796
Aanvullende bekostiging asielzoekers 1e jr	2.945	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	85.703	77.173	89.048
	<u>1.466.387</u>	<u>1.393.377</u>	<u>1.429.782</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: subsidie cultuur	3.229	0	0
	<u>3.229</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	2.048	1.500	1.750
Afkoop Pleinwacht	3.163	3.250	3.013
Ouderbijdragen	30.133	25.393	32.566
Overige baten	2.216	200	1.849
	<u>37.559</u>	<u>30.343</u>	<u>39.177</u>

Lasten

9 Personele lasten

Lonen en salarissen	943.179	1.146.942	894.301
Sociale lasten	127.098	0	119.327
Premies PF	20.111	0	11.396
Premies VF	0	0	398
Pensioenlasten	139.695	0	128.719
Overige personele lasten	56.109	62.050	72.479
Uitkeringen (-/-)	0	-6.000	-7.402
	<u>1.286.191</u>	<u>1.202.992</u>	<u>1.219.218</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	97.714	91.340	87.941
Salariskosten OP	846.991	783.320	771.884
Salariskosten OOP	127.796	98.127	108.472
Salariskosten NPO OP	19.281	20.467	32.602
Salariskosten NPO OOP	49.775	50.074	47.237
Salariskosten vervanging eigen rekening	17.743	25.000	40.410
Salarikosten passend onderwijs	8.184	13.368	5.790
Salariskosten rugzak-leerling	40.921	55.546	44.957
Salariskosten ouderschapsverlof	5.224	3.234	7.243
Correctie sociale lasten	-127.098	0	-119.327
Correctie premie PF	-20.111	0	-11.396
Correctie premie VF	0	0	-398
Correctie pensioenen	-139.695	0	-128.719
Salariskosten seniorenregeling	8.391	6.216	6.383
Salariskosten WKR via salaris	229	250	1.222
Salariskosten werkdrukvermindering OP	5.598	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	2.235	0	0
	<u>943.179</u>	<u>1.146.942</u>	<u>894.301</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	127.098	0	119.327
	<u>127.098</u>	<u>0</u>	<u>119.327</u>
Premies PF			
Premies PF	20.111	0	11.396
	<u>20.111</u>	<u>0</u>	<u>11.396</u>
Premies VF			
Premies VF	0	0	398
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>398</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	139.695	0	128.719
	<u>139.695</u>	<u>0</u>	<u>128.719</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	21.188	20.000	11.721
Kosten schoolbegeleiding	0	3.000	0
Kosten Arbo	4.045	3.500	4.319
Dotatie voorziening jubilea	1.100	1.200	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-1.057
Pleinwachtvrijwilligers	6.138	5.000	4.713
Overige personeelskosten	3.787	3.250	6.708
Inhuur derden	16.575	16.350	13.232
Inhuur derden NPO	0	0	5.381
NPO opleidingen	599	7.250	24.971
WKR via Financiële Administratie	2.676	2.500	2.493
	<u>56.109</u>	<u>62.050</u>	<u>72.479</u>

Vereniging Jenaplanonderwijs , Oudewater

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	0	-6.000	-7.402
	<u>0</u>	<u>-6.000</u>	<u>-7.402</u>

Personeelsbezetting

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,8000	0,8000
OP	10,4420	11,2530
OOP	<u>3,6500</u>	<u>3,5354</u>
	<u>14,8920</u>	<u>15,5884</u>

WNT-verantwoording 2023 Ver. Jenaplanonderwijs Oudewater

De WNT is van toepassing op Ver. Jenaplanonderwijs Oudewater. Het voor Ver. Jenaplanonderwijs Oudewater toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 €132.000 Klasse A.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M.E. Nawijn-Witteveen
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.604
Beloningen betaalbaar op termijn	11.897
<i>Subtotaal</i>	<i>86.500</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	105.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	86.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.E. Nawijn-Witteveen
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.012
Beloningen betaalbaar op termijn	11.143
<i>Subtotaal</i>	<i>78.155</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	102.400
Bezoldiging	78.155

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C. Schoonens	Voorzitter (tot 28-09-2023)
J. van Bruggen	Voorzitter (vanaf 29-09-2023)
W. Bode	Secretaris
R. Wintels	Lid
L. Jongekrijg	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
10 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	2.001	2.001	2.001
Technische zaken	2.735	2.271	2.271
Meubilair	3.474	6.955	3.507
ICT	8.655	13.677	22.034
OLP en apparatuur	8.285	11.452	8.316
	<u>25.151</u>	<u>36.356</u>	<u>38.129</u>
11 Huisvestingslasten			
Dotatie voorziening onderhoud	4.500	4.500	4.500
Onderhoud gebouw/installaties	11.591	5.500	6.135
Energie en water	11.987	8.500	10.149
Schoonmaakkosten	38.131	36.000	35.891
Heffingen	2.419	2.500	1.932
Tuinonderhoud	1.983	750	894
Bewaking en beveiliging	3.110	2.500	2.464
	<u>73.722</u>	<u>60.250</u>	<u>61.963</u>
12 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	15.959	14.967	14.449
Reis- en verblijfkosten	394	0	37
Accountantskosten	4.614	3.500	1.993
Telefoonkosten	198	300	2.622
Overige administratie- en beheer	1.380	250	147
	<u>22.543</u>	<u>19.017</u>	<u>19.247</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderh./verv. inventaris < € 450	3.258	1.500	2.887
	<u>3.258</u>	<u>1.500</u>	<u>2.887</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	642	500	485
Contributies	5.457	3.000	3.856
Abonnementen	1.032	1.000	1.085
Excursies	4.575	5.087	5.061
Uitdagen	17.508	15.000	14.248
Buitengewone activiteiten/lustrum	274	200	383
Sportdag	651	700	382
Einde schooljaar/groep 8	828	800	610
Sinterklaas	968	750	591
Carnaval/voorjaarsviering/Pasen	26	400	65
Kerst	344	750	626
Melk	1.331	1.250	1.665
Fruit	445	500	488
Aansluiting radio / TV	1.161	1.290	1.145
Verzekeringen	2.133	1.500	1.279
Portikosten / drukwerk	1.210	500	349
PR	3.491	2.000	1.386
Culturele vorming	3.513	5.500	4.617
Schooltest / onderzoek / begeleiding	238	1.250	156

Vereniging Jenaplanonderwijs , Oudewater

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Materiële kosten NPO	0	0	2.008
Overige uitgaven	3.906	250	1
	<u>49.731</u>	<u>42.227</u>	<u>40.485</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	17.265	20.000	19.172
EHBO materialen	143	100	83
Zorgverbreding	542	300	228
Techniek	0	250	213
Buitenspeelmateriaal	2.249	250	478
Verkeer	275	0	568
Klassenpot	219	800	288
Meer begaafdheid	133	250	283
Informatietechnologie	28.195	20.800	18.628
Kopieerkosten	9.508	12.750	12.470
	<u>58.529</u>	<u>55.500</u>	<u>52.409</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>134.061</u></u>	<u><u>118.244</u></u>	<u><u>115.028</u></u>
Financiële baten en lasten			
13 Financiële baten			
Rentebaten	2.782	0	257
	<u>2.782</u>	<u>0</u>	<u>257</u>
14 Financiële lasten			
Rentelasten	0	0	386
Overige financiële lasten	1.295	900	1.304
	<u>1.295</u>	<u>900</u>	<u>1.691</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.486</u></u>	<u><u>-900</u></u>	<u><u>-1.434</u></u>
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Specificatie honorarium	2023	2023	2022
Onderzoek jaarrekening	4.614	3.500	4.079
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
	<u>4.614</u>	<u>3.500</u>	<u>4.079</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>4.614</u></u>	<u><u>3.500</u></u>	<u><u>4.079</u></u>

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %
SVW Passendonderwijs	Stichting	Woerden	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	0

B9 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Overeenkomsten / contracten

Schoonmaakkosten

Crediteur

Hextra

Looptijd

01-01-2023 t/m 31-12-25

Bedrag per jaar

€ 36.000

B10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2