JAARVERSLAG 2023

Stichting voor PCBO in de gemeente Voorst
te Voorst

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	71
Kengetallen	74
Jaarrekening	
Grondslagen	77
Balans per 31 december	80
Staat van baten en lasten	81
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	82
Toelichting behorende tot de balans	83
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	89
Overzicht verbonden partijen	92
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	93
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	94
Ondertekening van de jaarrekening	95
Gebeurtenissen na balansdatum	96
Overige gegevens	
Controleverklaring	97
Bijlagen	
Bovenschools	
Staat van baten en lasten	101
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	102
Verloop balansposten	106
04MU Ten Holtens Erve	
Staat van baten en lasten	107
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	108
Verloop balansposten	112
04UH De Zaaier	
Staat van baten en lasten	113
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	114
Verloop balansposten	118
04VN De Oase	
Staat van baten en lasten	119
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	120
Verloop balansposten	124
05TZ Sjaloom	
Staat van baten en lasten	125
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	126
Verloop balansposten	131
07OC De Wingerd	
Staat van baten en lasten	132
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	133
Verloop balansposten	137

buitengewoon sterk onderwijs

PCBO Voorst

BESTUURSVERSLAG 2023

Versie juli 2024

Voorwoord 4
1. PCBO Voorst 5
1.1. Onze missie: waar zijn we van? 5
1.2. Onze visie: wat willen we bereiken met ons werk 5
1.3. Onze kernwaarden: wat vinden we belangrijk in ons handelen 5
1.4. Koersplan 2023-2027 6
2. Bestuur en organisatie 8
2.1. Contactgegevens en bestuur 8
2.2. Juridische structuur 8
2.3. Bestuurder en directeuren 8
2.4. De scholen 9
2.5. Leerlingenaantallen 9
2.6. Raad van Toezicht 10
2.7. Organogram 11
2.8. Gemeenschappelijke medezeggenschap 11
2.9. Verbinding met de maatschappelijke omgeving 11
2.10. AVG 13
2.11. Toelatingsbeleid 15
2.12. Klachtenbehandeling 16
3. Onderwijs & kwaliteit 17
3.1. Bijzonder Sterk Onderwijs 17
3.2. Integrale kwaliteitszorg 17
3.3. Uitgangspunten voor stelsel van kwaliteitszorg 17
3.4. Organisatiestructuur: rollen en verantwoordelijkheden 18
3.5. Bovenschoolse kwaliteitscultuur 19
3.6. Tevredenheidsmetingen kinderen, medewerkers en ouders 20
3.7. Beleidsontwikkeling onderwijsthema's 20
3.8. Passend Onderwijs 22
3.9. Nationaal programma onderwijs (NPO) 23
3.10. Innovatiebudget 2023 26
4. Onderwijsresultaten 28
4.1. Kwaliteitsonderzoeken onderwijsinspectie 28
4.2. Onderwijsresultaten 28
4.3. Schooladviezen 29
5. Ontwikkelingen binnen scholen en organisatie 31
5.1. CBS Ten Holtens Erve in Nijbroek 31
5.2. CBS De Zaaier in Teuge 32
5.3. CBS De Oase in Twello 34
5.4. CBS Sjaloom in Voorst 35
5.5. CBS De Wingerd in Twello 36
5.6. Intentie tot besturenfusie 38
6. Strategisch personeelsbeleid 39
6.1. Duurzaam personeelsbeleid 39
6.2. Thema's 2023 39

6.3. Bekwaamheid personeel 41
6.4. Inzet werkdrukmiddelen 43
6.5. Personeelssamenstelling 43
6.6. Ziekteverzuim 44
6.7. Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag 46

7. Huisvesting 47
7.1. Gebouwen 47
7.2. Onderhoud 48
7.3. Duurzaamheid 49
7.4. Integraal Huisvestingsplan (IHP) gemeente Voorst 49
7.5. RI&E 50

8. Financieel beleid 51
8.1. Allocatie middelen PCBO Voorst 51
8.2. Risicobeleid 52
8.3. AO/IC 53

9. Continuïteitsparagraaf 54
9.1. Leerlingenaantallen 54
9.2. Personele bezetting 54
9.3. Meerjarenbegroting 54
9.4. Financiële kengetallen 57
9.5. Vooruitblik 58

BIJLAGE 1 60
Jaarverslag Raad van Toezicht 60

BIJLAGE 2 64
Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad 64

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2023. Hiermee leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid in 2023 op de domeinen onderwijs, personeel, financiën en bedrijfsvoering. Het afgelopen jaar is met veel elan gewerkt aan verschillende vraagstukken op onderwijskundig en beheersmatig gebied.

We kijken terug op een jaar waarin PCBO Voorst voor veel uitdagingen is geplaatst maar waarop we dankzij de inzet en kwaliteiten van onze medewerkers met trots kunnen terugzien. Onze medewerkers verdienen daarom een groot compliment.

Samen blijven we binnen PCBO Voorst werken aan onze missie van *Bijzonder sterk onderwijs*, waarbij leerlingen zich optimaal ontwikkelen naar hun potentieel. Daarbij werken we voortdurend aan bekwame en betrokken medewerkers, een professionele organisatie én willen we betekenisvol onderwijs bieden. Dat gaat verder dan alleen maar cognitieve vaardigheden. We vinden het ook belangrijk om de kinderen te ontwikkelen tot burgers die hun verantwoordelijkheden naar elkaar, de omgeving en de schepping weten vorm te geven. Burgerschap staat hoog op de agenda van de scholen.

Dit is ook zichtbaar in onze nieuwe koersplan. Deze is begin 2023, na een zorgvuldig proces waarbij diverse gremia binnen de stichting hun inbreng hebben geleverd, vastgesteld. *Werken aan kwaliteit* en *samen leren* zijn hierin de thema's waarmee we ons onderwijs de komende jaren vorm willen geven.

We kijken uit naar 2024 om met elkaar weer mooie stappen te maken.

Mevrouw drs. Alinda G. Huistra
Bestuurder PCBO Voorst

1. PCBO Voorst

PCBO Voorst verzorgt voor vijf scholen protestants-christelijk basisonderwijs in de gemeente Voorst. Bij onze stichting werken ongeveer 95 medewerkers die gezamenlijk verantwoordelijkheid dragen voor het onderwijs aan ruim 680 kinderen.

1.1. Onze missie: waar zijn we van?

Binnen PCBO Voorst werken wij continu aan het innoveren en verbeteren van ons onderwijs, samen met collega's, kinderen en ouders. Daarnaast betekent onze christelijke identiteit dat wij met elkaar verantwoordelijk zijn voor de aarde en haar bewoners. We gaan bij dit alles uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn! Op deze manier ondersteunen we kinderen tot actieve en betrokken burgers die hun eigen en elkaars mogelijkheden mogen ontdekken en benutten. We noemen dat ***Bijzonder Sterk Onderwijs: onze kwaliteit van onderwijs is samen leren!***

1.2. Onze visie: wat willen we bereiken met ons werk

We hebben als onderwijsorganisatie de belangrijke taak om kinderen voor te bereiden als toekomstige burgers die een bijdrage gaan leveren aan de samenleving. Met ons werk beïnvloeden we de wereld van morgen. Als christelijke scholen kiezen we ervoor dat te doen vanuit christelijke waarden als: jezelf kunnen zijn en daarin gerespecteerd worden, omzien naar anderen en elkaar helpen en verantwoordelijkheid nemen voor jezelf en de wereld. Deze maken dat de school een veilige omgeving is waar je als kind echt gezien wordt en waar ruimte is om te leren van en met elkaar. Elk kind heeft bij het verlaten van de basisschool een persoonlijke, optimale cognitieve basis bereikt. Verbinding met ouders en de (lokale en regionale) omgeving zijn belangrijk om kinderen de juiste bagage en vorming mee te geven.

Samenvattend is onze visie zichtbaar in:

- Kinderen, ouders en medewerkers worden in onze kleinschalige organisatie gezien en gehoord. De samenwerking met ouders en verzorgers vinden wij belangrijk, evenals de samenwerking met externe partijen rondom de zorg en de ontwikkeling van kinderen.
- Wetenschappelijk onderbouwd onderwijs, als basis voor goed reken- en taalonderwijs.
- Kinderen voorbereiden op hun toekomst, door aandacht voor 21ste eeuw vaardigheden en een leven lang leren (ontwikkelen).
- Goed werkgeverschap, onze medewerkers werken graag bij ons en hebben plezier in hun werk.

1.3. Onze kernwaarden: wat vinden we belangrijk in ons handelen

De kernwaarden van onze stichting laten zien waar wij voor staan. Ze horen onlosmakelijk bij onze missie en visie(s). Onze kernwaarden zijn:

- *Vertrouwen*
  We weten ons veilig en vertrouwd genoeg om het niet-weten toe te laten.
- *Verbinding*
  We communiceren op basis van gelijkwaardigheid.

- *Eigenaarschap*
  We nemen in alle lagen van de organisatie verantwoordelijkheid voor meetbare en merkbare ontwikkeling. We voelen de ruimte voor verkenning en onderzoek;
- *Ontwikkelingsbewust*
  Al ons werk is voortdurend gericht op de continue ontwikkeling van onze (toekomstige) kinderen, we staan in elke situatie open voor leren van en met elkaar.

1.4. Koersplan 2023-2027

In het schooljaar 2022-2023 is gewerkt aan een nieuw koersplan voor de periode van 2023-2027. Dit koersplan biedt kaders zonder in detail vast te leggen. Het heeft de titel gekregen: ***Bijzonder Sterk Onderwijs: onze kwaliteit van onderwijs is samen leren!***
Onder begeleiding van een externe zijn er meerdere bijeenkomsten georganiseerd waarin directeuren, leerkrachten, GMR-leden, leden Raad van Toezicht en MR-leden met elkaar van gedachten hebben gewisseld over de gewenste koers voor de komende jaren.
De trends, de huidige stand van zaken en ambities zijn meegenomen in de verdere ontwikkeling van onze organisatie. Samen met onze medewerkers werken we aan een ambitieuze ontwikkeling van onderwijs en organisatie. We focussen ons de komende planperiode op twee thema's, die samen onze koers bepalen: *Werken aan kwaliteit* en *Samen leren.*

Werken aan kwaliteit
Binnen deze ambitie geven we het kwaliteitsbewustzijn een impuls en worden samen leren en kwaliteitsdenken leidend in de hele organisatie. We werken verder aan onze ambities voor de basisvaardigheden taal en rekenen en digitale geletterdheid. We zien:

- een veilige, transparante professionele feedbackcultuur in alle geledingen, waarbij mensen hun talenten laten zien en open zijn over hun hulp- en leervragen.
- hoe 'schoolportretten' in een veilige, op ontwikkeling gerichte setting de basis zijn voor een transparante kwaliteitscultuur.
- ons kwaliteitsdenken en -handelen toenemen in een open professionele cultuur. De grondhouding is: elke dag een stapje beter;
- een heldere visie op werving, scholing en begeleiding van nieuwe collega's om over voldoende en goed personeel te beschikken.

Samen leren
Dit thema gaat over hoe we vanuit mensgericht leiderschap willen groeien naar een professionele, lerende cultuur. We zien dat:

- elke medewerker zich bewust(er) is van het belang van het eigen leiderschap en leren binnen de eigen taak;
- binnen PCBO een ambitieuze lerende en onderzoekende cultuur leeft;
- onze scholen samenwerkingsrelaties aangaan en/of onderhouden met externe partijen op het gebied van zorg en/of kinderopvang.

Randvoorwaardelijk voor uitwerking van bovenstaande thema's zijn de beleidsterreinen:

- positionering en profilering;
- financiën en beheer;
- gebouwen en huisvesting.

1.4.1. Schoolplannen 2023-2027

Het koersplan is de basis geweest voor de schoolplannen 2023-2027 op de scholen. Middels diverse werkvormen is in elk team het koersplan van de stichting besproken met de vraag wat dit betekent voor eigen schoolontwikkeling. Op basis hiervan zijn keuzes gemaakt binnen de scholen die zijn vastgelegd in schoolspecifieke schoolplannen, aansluitend bij de ambities van de stichting. De scholen hebben hun schoolplan uitgewerkt in jaarplannen. Kinderen en ouders hebben op elke school een belangrijke rol en bijdrage gehad in de ontwikkeling van het schoolplan. Voor de zomer 2023 is elk schoolplan ter goedkeuring voorgelegd aan de eigen MR.

2. Bestuur en organisatie

2.1. Contactgegevens en bestuur

Stichting PCBO Voorst (bestuursnummer 45969)
Marktplein 15
7391 DH Twello
Telefoon: 0571 276 949
E-mail: info@pcbovoorst.nl
www.pcbovoorst.nl

Contactpersoon
Mevrouw drs. A.G. Huistra
Bestuurder
Telefoon: 06 209 61 601

2.2. Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting. De stichting handelt conform de code Goed Bestuur van de PO Raad. De structuur van verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in een aantal documenten:

- Reglement Raad van Toezicht.
- Bestuurs- en managementstatuut.
- Treasurystatuut.
- Reglement GMR en MR.

De sturingsfilosofie gaat uit van het beleggen van verantwoordelijkheden diep in de organisatie, binnen een op kwaliteit gerichte cultuur. Hier leren mensen samen en zijn gericht op verbetering en vernieuwing.

2.3. Bestuurder en directeuren

2.3.1. Verantwoordelijkheden managementteam

Aan stichting PCBO Voorst wordt leidinggegeven door mevrouw drs. A.G. Huistra, bestuurder van de stichting. De bestuurder stuurt de scholen aan, ontwikkelt de strategische doelstellingen en de koers van de organisatie. De bestuurder legt in een jaarverslag verantwoording af over het beleid en de resultaten. Elke school heeft een directeur, waarbij één van de directeuren twee scholen aanstuurt. De directeuren zijn medeverantwoordelijk voor het functioneren van de stichting en werken samen in het managementteam (MT).
De directeuren zijn op hun school integraal verantwoordelijk voor de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs. De bestuurder heeft met iedere directeur ca. 1x in de vier à vijf weken een bilateraal overleg waarin de ontwikkelingen en resultaten van de school worden besproken.
PCBO Voorst zorgt ervoor dat de scholen kunnen beschikken over de daarvoor benodigde bevoegdheden en middelen. Tevens hebben de directeuren taken die op stichtingsniveau uitgevoerd worden. Denk aan de ontwikkeling en uitvoering van strategisch en kaderstellend beleid op de verschillende beleidsterreinen.

2.3.2. Samenstelling managementteam 2023

School	Brin	Directeur	Website
Ten Holtens Erve	04MU	Mw. E. van Dijk	https://tenholtenerve-pcbovoorst.nl/
De Zaaier	04UH	Mw. A. Balster	https://dezaaier-pcbovoorst.nl/
De Oase	04VN	Mw. M. Rodenburg	https://deoase-pcbovoorst.nl/
Sjaloom	05TZ	Mw. E. van Dijk	https://sjaloom-pcbovoorst.nl/
De Wingerd	070C	Dhr. B. Radstake	https://dewingerd-pcbovoorst.nl/

2.4. De scholen

PCBO Voorst heeft vijf scholen in vier verschillende dorpskernen. PCBO Voorst heeft geen speciaal (basis)onderwijs.
De scholen hebben de vrijheid om binnen de kaders van het strategisch beleid hun eigen profiel uit te werken. Stichtingsrichtlijnen zoals genormeerde leerlingenresultaten, afstemmen van pedagogisch en didactisch handelen op de behoeften gelden voor elke school. Deze staan beschreven in het strategisch beleidsplan 2023-2027. Daarnaast leggen scholen zelf accenten op onderwijskundige, pedagogische of maatschappelijke profielen zoals hoogbegaafdheid, coöperatief leren, uitgewerkt educatief partnerschap met ouders, buurt en senioren, techniek etc.
De scholen geven zelf hun marketing vorm in hun externe communicatie, waaronder website, Facebook, Instagram, nieuwsbrieven, aandacht in de media etc. Het werven van leerlingen en het voeren van goede communicatie, marketing en PR beleid zijn belangrijke thema's. Er worden per school acties op gezet.
In hoofdstuk 5 worden de ontwikkelingen per school nader toegelicht.

2.5. Leerlingenaantallen

	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
CBS Ten Holtens Erve	53	52	52	52
CBS De Zaaier	123	129	127	128
CBS De Oase	200	214	226	228
CBS Sjaloom	93	90	90	90
CBS De Wingerd	214	212	212	214
Totaal	**683**	**697**	**707**	**712**

We verwachten voor de lange termijn een stijgend leerlingenaantal. De groei zit in eerste instantie vooral bij CBS De Oase. In tegenstelling tot de twee scholen in de dorpskern Twello worden op de overige drie scholen nieuwe kinderen vaak kort voor hun vierde leerjaar ingeschreven. Prognoses zijn daarmee onzekerder.
Het leerlingenaantal van CBS Ten Holtens Erve heeft de aandacht. Er wordt actief ingezet op PR. In de populatie is inmiddels wel een verschuiving te zien van meer kinderen uit dorpskern Nijbroek ten opzichte van voorheen kinderen uit de brede regio.

2.6. Raad van Toezicht

PCBO Voorst is lid van de PO-Raad en volgt de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Volgens deze code zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Binnen PCBO Voorst is gekozen voor een organieke scheiding van een bestuur en Raad van Toezicht (RvT). De RvT houdt toezicht op het realiseren van de doelstellingen van PCBO Voorst. De honorering is vanaf 1 januari 2023 aangepast aan de hoogte van de maximale vrijwilligersvergoeding. De RvT bestaat uit een drietal leden.

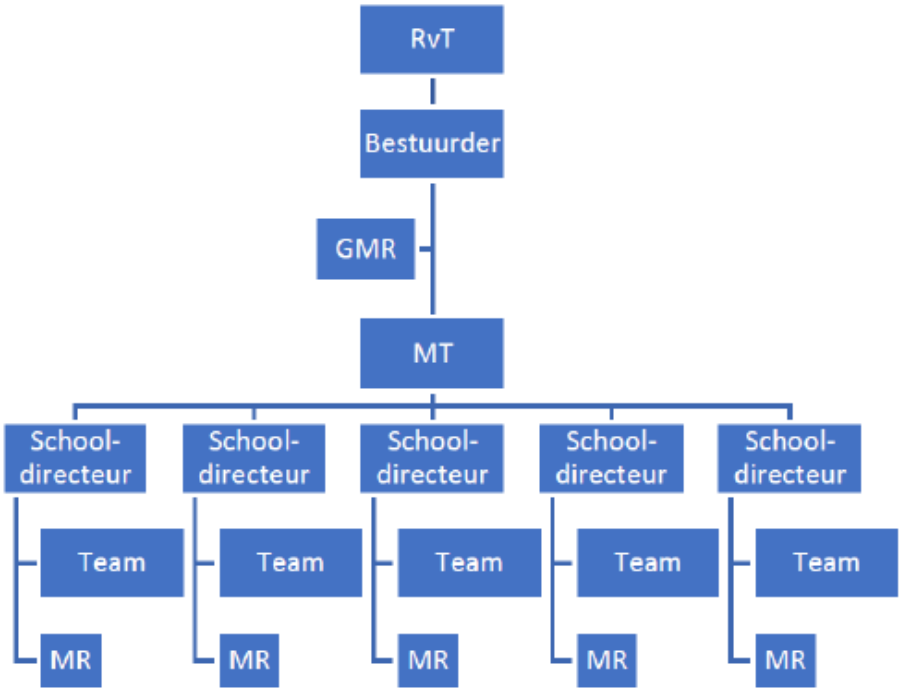
	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Mw. G.P.M. van Haren *Voorzitter*	Directeur European School Heads Association (ESHA)	European School Education Platform (ESEP): Professional Development Advisory Board 2024 (onbezoldigd) Organization for Economic Cooperation and Development (OECD): Schools+ Network Advisory Board (onbezoldigd) TIM^2-Teaching mathematics using drama KA2 Erasmus Project Advisory Board (onbezoldigd)
Mw. J. Vukkink *Secretaris*	HR-adviseur bij Wittenveen+Bos	Geen
Dhr. J.M. Groot *Lid*	Interim-manager Finance / Controller	RvT-lid SWV VO UZO (bezoldigd)

De RvT kwam in 2023 acht keer bijeen in aanwezigheid van de bestuurder. Eén bijeenkomst was een ontmoeting met de Raad van Toezicht van stichting Procon ten behoeve van het vaststellen van de intentieverklaring voor een besturenfusie. Daarnaast waren er regelmatig gesprekken tussen de bestuurder en individuele leden van de Raad. De overige bijeenkomsten waren reguliere vergaderingen met een vaste agenda en in aanwezigheid van een notulist. De agenda van de Raad van Toezicht kent een vaste opbouw van vijf thema's:

- Onderwijs en kwaliteit
- Financiën en beheer
- Personeel en organisatie
- Gebouw en materieel
- Governance

De RvT is tweemaal formeel aanwezig geweest bij de GMR. Het jaarverslag van de Raad van Toezicht is opgenomen onder bijlage 1.

2.7. Organogram



2.8. Gemeenschappelijke medezeggenschap

Alle scholen hebben een medezeggenschapsraad. Op stichtingsniveau is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR vertegenwoordigt de vijf scholen die elk een ouder en een personeelslid afvaardigt. De GMR bestaat hiermee uit tien leden. In 2023 was mevrouw A. Tackenkamp (leerkracht op CBS De Oase) de voorzitter van de GMR.
De GMR is gesprekspartner van de bestuurder, binnen de vastgelegde wettelijke kaders en aanvullende reglementen op stichtingsniveau. De bestuurder informeert de GMR tijdig en volledig. Er heerst een open overlegstructuur waarbij de GMR een constructief-kritische partner is.
In 2023 vergaderde de GMR vijf keer met de bestuurder en twee keer met de raad van toezicht. Daarnaast zijn er enkele ontmoetingen geweest met de bestuurder ten behoeve van de voorgenomen besturenfusie. Het jaarverslag van de GMR is opgenomen onder bijlage 2.

2.9. Verbinding met de maatschappelijke omgeving

PCBO Voorst geeft haar onderwijs vorm in actief partnerschap met haar omgeving. PCBO Voorst laat bewust zien waar zij mee bezig is. Onze omgeving kent de stichting en de scholen, weet waar zij voor staan en hoe dat wordt gerealiseerd. De stichting is een gewaardeerde samenwerkingspartner.

2.9.1. Ouderbetrokkenheid

Kinderen leren en ontwikkelen zich thuis, online, op school en in de maatschappij. Ouders en school zetten hun ervaringen en kennis samen in om meer te bereiken voor het kind. We vragen elkaar om raad vragen en steunen elkaar in de ontwikkeling van de kinderen. Ouders zijn daarin educatieve partners. Hiervoor is gerichte communicatie in de driehoek ouder-kind-school nodig. Ook verwachtingen over rol, plek en taak moeten helder zijn. Om kansenongelijkheid te verkleinen is er zowel maatwerk in de lessen als maatwerk in het contact met de ouders nodig. Er zijn steeds meer verschillen in ouderbetrokkenheid en de manieren van communiceren tussen ouders en school. Als stichting verwachten we dat alle scholen een visie en beleid op ouderbetrokkenheid hebben geformuleerd. Daarnaast heeft elke school – conform de Wet op medezeggenschap scholen (WMS) – een oudergeleding binnen het medezeggenschapsorgaan. (G)MR-ouders zijn nauw betrokken bij de beleidsontwikkeling van het koersplan en de schoolplannen.

2.9.2. Lokaal Educatieve Agenda

In het gemeentelijke overleg over de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) tussen de gemeente Voorst en de schoolbesturen is ook PCBO Voorst vertegenwoordigd. Belangrijke bespreekpunt is het jeugd(zorg)-beleid waaronder VVE.

2.9.3. IJsselpool.

De IJsselpool regelt de vervanging van leerkrachten voor de scholen van de schoolbesturen Archipel, IJsselgraaf, PCBO Voorst, ProCon en SKBG. Dit is een eigen invalpool, waarin invallers werkzaam zijn. De invallers zijn in dienst van één van de besturen. Zie ook paragraaf 6.6.2.
Er is in 2023 onrust geweest rondom het voortbestaan van de IJsselpool. Opgaan in een andere vervangingspool in de regio is overwogen. De huidige omvang van de IJsselpool werd als te kwetsbaar ervaren. Kansen bij een overstap waren een mogelijk professionelere organisatie, waaronder goede begeleiding van starters, wervingscampagnes nieuwe poolers, flexibiliteit in aanstellingen. Nadelen waren de hogere kosten en omvang van de andere organisatie. Afgesproken is de ontwikkeling rondom vorming van de onderwijsregio's af te wachten alvorens tot definitieve besluitvorming is gekomen.

2.9.4. Samenwerking met PABO Windesheim.

Er wordt samen met PABO Windesheim gewerkt aan het invullen van 'opleiden in de school'. We bieden studenten een stage- en/of LIO-plek. In 2021 heeft PCBO Voorst samen met 20 collega besturen de samenwerkingsovereenkomst van het nieuwe partnerschap 'Verschil verbindt' met PABO Windesheim ondertekend. Het gaat om een vierjarige overeenkomst. Binnen deze overeenkomst is afgesproken dat zij het gezamenlijk opleiden van leraren opzetten conform de hiervoor geldende wet- en regelgeving en kwaliteitseisen met betrekking tot Samen Opleiden. Er is behoefte aan een toegerust beroepenveld dat duurzaam kan standhouden en kwaliteit biedt bij diversiteit, waar de eigen kleur van de student wordt vormgegeven. Het gaat om één leerlijn van opleiden: een hechte samenwerking waar de eigen kleur van de leerling centraal staat. Kernwaarden binnen het partnerschap 'Verschil verbindt' zijn:

- *Verschil*: verschillen waarderen, verschillen bepalen de richting.
- *Verbinden*: samen onderzoeken en leren vanuit nieuwsgierigheid, in vertrouwen samenwerken.

Het partnerschap hecht grote waarde aan het realiseren van ruimte bij leren en opleiden. Daar waar het anders kan, mág het anders gaan. Diversiteit en inclusie is de norm. Onderscheidend en nieuw aan dit partnerschap met Windesheim is de deelname van besturen vanuit speciaal onderwijs als één van de partners. Er is een website waarop alle deelnemende scholen worden gepresenteerd.
https://verschilverbindt.nl/

Het partnerschap is opgebouwd uit een vijftal regio's waarin het project steeds verder wordt uitgerold. PCBO Voorst hoort bij regio Zuid binnen het partnerschap. Vanaf het schooljaar 2024-2025 zullen op onze scholen ook de opleidingsactiviteiten vanuit het nieuwe partnerschap worden uitgevoerd.

2.9.5. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJssel/Berkel

In de gemeenten Brummen, Zutphen, Lochem, Voorst, Berkelland & Bronckhorst werken 24 schoolbesturen met 96 scholen voor primair (speciaal) onderwijs samen om voor elk kind passend onderwijs mogelijk te maken. (zie ook paragraaf 3.9)

2.9.6. RAP -regio Stedendriehoek Salland

De RAP-regio Stedendriehoek Salland werkt samen om het huidige en het te verwachten personeels-tekort in het basisonderwijs en het speciaal onderwijs te lijf te gaan. De doelstelling hierbij is om zoveel mogelijk te kunnen blijven voorzien in kwalitatief onderwijs. Er wordt gewerkt aan activiteiten die gericht zijn op het oplossen van het personeelstekort.
In de RAP-regio zijn inmiddels voorbereidende gesprekken om op te gaan in de aangekondigde onderwijsregio's. De partnerschappen van Iselinge en Saxion zijn leidend in deze regio. In 2024 besluit PCBO Voorst of zij qua onderwijsregio mogelijk overstapt naar regio Zwolle, waaraan het partnerschap 'Verschil verbindt' verbonden is.

2.9.7. Kinderopvangorganisatie Partou

In drie van de vijf scholen wordt in het eigen schoolgebouw buitenschoolse opvang (bso) verzorgd door kinderopvangorganisatie Partou, te weten CBS Ten Holtens Erve, CBS De Zaaier en CBS De Oase. Bij CBS Sjaloom en CBS De Wingerd is op dit moment nog geen BSO in het eigen schoolgebouw. Kinderen worden daar opgevangen op andere BSO-locaties. Beide scholen hebben goede contacten met deze BSO-opvangorganisaties.

2.9.8. Internationalisering

PCBO Voorst heeft (nog) geen beleid ontwikkeld op het aandachtsgebied internationalisering. Er zijn in 2023 geen buitenlandse studiereizen en/of uitwisselingen geweest. Wel houdt de organisatie zich op de hoogte van recente literatuur en onderzoeken vanuit het buitenland. Deze komen daar waar nodig en zinvol in bijeenkomsten met directeuren en teams aan de orde.

2.10. AVG

2.10.1. Verantwoordelijkheid

PCBO Voorst is zich zeer bewust van het belang van het beschermen van persoonsgegevens. We verwerken immers bij de uitoefening van onze taken veel (gevoelige) persoonsgegevens.
In de AVG wordt het wettelijk kader beschreven voor het verwerken van persoonsgegevens. Zo dienen we transparant te zijn welke persoonsgegevens we verwerken, voor welk doel en welke grondslag. Deze persoonsgegevens moeten goed worden beveiligd, ze mogen niet zomaar voor een ander doel worden verwerkt en ze moeten na afloop worden vernietigd of geanonimiseerd.

2.10.2. Inzet Functionaris Gegevensbescherming

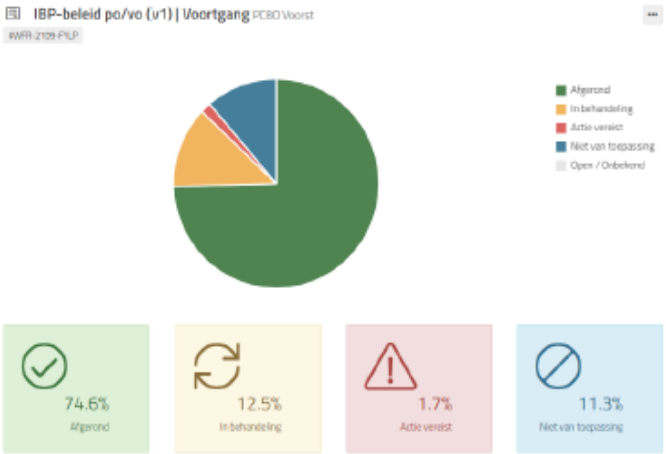
De (externe) Functionaris Gegevensbescherming (FG) de heer L. Zegers ziet erop toe dat de AVG binnen PCBO Voorst wordt nageleefd. De heer Zegers is bekend op de scholen, waardoor hij tijdig wordt betrokken bij alle gelegenheden die verband houden met de bescherming van persoonsgegevens.

Jaarlijks is hij een keer aanwezig in een vergadering van het managementteam en bezoekt hij iedere school. Daarnaast heeft de FG toegang tot persoonsgegevens en verwerkingen daarvan en zijn hem de benodigde middelen ter beschikking gesteld voor het vervullen van de taak en het in stand houden van zijn deskundigheid.
De FG legt jaarlijks verantwoording af aan de bestuurder in de vorm van een evaluatierapport. Het evaluatierapport geeft inzicht in de stand van zaken op het gebied van privacy management en de bereikte resultaten in de afgelopen periode. Hierbij wordt onder andere input verkregen vanuit de YourSafetynet tooling (www.yoursafetynet.com). Ook worden in het rapport adviezen gegeven voor het volgende jaar. In 2024 staat de implementatie van het normenkader op de agenda.

2.10.3.Uitvoering IPB beleid

In 2023 is er verder gewerkt aan het beleid voor informatiebeveiliging en privacy (IPB). Door het bestuur en de directie worden er tijd en middelen vrijgemaakt om te werken aan verbetering en uitvoering en implementatie van het IBP-beleid op de scholen. Er zijn geen datalekken of vergelijkbare incidenten geweest. Verschillende bewustwordingsacties hebben plaatsgevonden. Deze acties omvatten nieuwsbrieven, voorlichtingsbijeenkomsten aan teams en een voorlichtingsbijeenkomst aan de directeuren. Tevens is er gewerkt aan het up-to-date houden van het register van verwerkingen en zijn verschillende verwerkersovereenkomsten beoordeeld.
Er zijn verschillende overleggen geweest tussen de bovenschoolse ICT'er en de FG. Gezamenlijk kwamen zij tot een negatief advies over een cybersecurityverzekering in verband met de gestelde voorwaarden. Vanwege de beoogde besturenfusie is er ook gekeken naar overeenkomsten en verschillen in aanpak en beleid. Tot slot is een begin gemaakt met de aanpak van het IBP-Normenkader. Het IBP-Normenkader omvat een groot aantal maatregelen om de veiligheid van de ICT-omgeving te verbeteren. Dit IBP-Normenkader moet in 2027 geïmplementeerd zijn op niveau 3 (niveau 1-5). In 2024 zal hiervoor een plan van aanpak worden gemaakt.

2.10.4.Voortgang en borging IBP beleid



Het IBP-beleid kent een aantal onderdelen en verantwoordelijkheden. In onderstaand schema staat uitgewerkt in hoeverre verschillende onderdelen al zijn uitgewerkt dan wel afgerond. Het IBP-beleid is voor 85,8% op orde. Volgens de FG is dit ruim binnen de geldende normen. Hij merkt hierbij op dat hoe verder wij in de workflow komen, hoe moeilijker het wordt om te groeien.

Stap 2 'Risico's' heeft de aandacht. Er moet nog een procedure worden opgezet om een jaarlijkse risicoanalyse uitvoeren. Dit is nog niet gebeurd in verband met de beoogde besturenfusie. De intentie was dit in één keer te doen voor de nieuwe organisatie. Eveneens zijn er geen eigen DPIA's uitgevoerd. Een DPIA (data protection impact assessment) is een onderzoek dat duidelijk maakt of en waar grote privacyrisico's ontstaan als persoonsgegevens worden gebruikt. Het is zeer tijdsintensief. We leunen op de DPIA's die worden uitgevoerd door SIVON, zoals bijvoorbeeld bij ParnasSys en Google. De maatregelen die daaruit voortkomen nemen we mee in de inrichting van onze systemen.

Sectie	Gewijzigd	Voortgang
2. Inleiding	2023-03-11 12:07:46	100%
3. Stap 1 - Beleid en verantwoordelijkheden	2023-03-11 12:07:46	100%
4. Stap 2 - Risico's	2023-03-11 12:07:46	52.8%
5. Stap 3 - Transparantie	2023-03-11 12:07:46	100%
6. Stap 4 - Verwerken van persoonsgegevens	2023-03-11 12:07:46	95%
7. Stap 5 - Evalueren	2023-03-11 12:07:46	83.3%
8. Preventieve- en corrigerende maatregelen	2023-03-11 12:07:46	90%
9. Technische maatregelen	2023-03-11 12:07:46	100%
Totaal		85.8%
		179 30 4 27

2.11. Toelatingsbeleid

PCBO Voorst gaat uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn. Dit is zichtbaar in ons toelatingsbeleid. We zijn een christelijke organisatie, wat merkbaar is in ons onderwijs. Wij vragen bij aanmelding van ouders dit te respecteren, maar niet om een actieve participatie.
Ons toelatingsbeleid is vindbaar op onze website en staat toegelicht in de schoolgidsen van de scholen. We gaan daarbij uit van de wettelijke kaders. Toelating is het uitgangspunt, weigering uitzondering. Een weigering kan aan de orde zijn als een leerling een extra ondersteuningsbehoefte heeft waaraan de school niet kan voldoen. De ondersteuningsmogelijkheden staan beschreven in het schoolondersteuningsplan. De school zal de ouders begeleiden in het vinden van een geschikte onderwijsplek voor het kind.

2.12. Klachtenbehandeling

Op de scholen is een klachtenregeling van kracht voor een veilig schoolklimaat. De klachtenregeling is vindbaar op onze website.
Elke school heeft een eigen vertrouwenspersoon. De scholen streven er naar de klachten zelf op te lossen. Mocht dat niet lukken, dan is de procedure dat de klacht gemeld wordt bij de bestuurder. De bestuurder bepaalt in overleg met de directeur wat de juiste volgende stap is. Uitgangspunt is middels het gesprek tot een oplossing te komen. Eventueel kan de extern vertrouwenspersoon benaderd worden. Dit is de heer H. Fibbe. Hij is niet in dienst van PCBO Voorst en daarmee onafhankelijk. Hij zal zo nodig een onderzoek instellen. Contactgegevens van de vertrouwenspersoon op de school, van de extern vertrouwenspersoon en van de klachtencommissie zijn te vinden in de schoolgidsen en op de website. De stichting is aangesloten bij de Stichting Geschillen Commissie Bijzonder Onderwijs (GCBO).
In 2023 is er vanuit de ouders van groep 8 op CBS De Wingerd een klacht gemeld bij het bestuur. Eveneens hebben zij dit gedaan bij de Onderwijsinspectie en hebben zij contact opgenomen met de externe vertrouwenspersoon. De bestuurder en directeur van CBS De Wingerd zijn met ouders in gesprek gegaan. De externe vertrouwenspersoon is hierbij als toehoorder aanwezig geweest. Gezamenlijk zijn ouders, school en bestuur tot een passende oplossing gekomen voor de ontstane situatie.

3. Onderwijs & kwaliteit

3.1. Bijzonder Sterk Onderwijs

Binnen PCBO Voorst werken wij continu aan het innoveren en verbeteren van ons onderwijs, samen met collega's, kinderen en ouders. Dit wordt beschreven in ons kwaliteitshandboek. We gaan bij dit alles uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn! Op deze manier helpen we kinderen zich te ontwikkelen tot actieve en betrokken burgers die hun eigen en elkaars mogelijkheden mogen ontdekken en benutten. We noemen dat *Bijzonder Sterk Onderwijs.*
In ons eigen PCBO Voorst kwaliteitskader laten wij zien hoe wij dit onderwijs aanbieden. Je hebt het toezichtkader van de Onderwijsinspectie, maar daar bovenop hebben wij onze eigen kwaliteitseisen. PCBO Voorst noemt dit onze basiskwaliteit. Kwaliteit waarvan wij vinden dat deze minimaal op elke PCBO Voorst-school en klas aanwezig moet zijn. Daarnaast hebben we ook ambities om deze basiskwaliteit verder te versterken.
Al onze scholen voldoen aan de deugdelijkheidseisen. Deugdelijkheidseisen geven uitdrukking aan de gedachte dat onderwijs een publiek belang is en dat de overheid eisen aan de gang van zaken in de scholen mag stellen.
In de gesprekken binnen teams, het MT en in bilaterale gesprekken tussen directeur en bestuurder is de invulling van deze basiskwaliteit van PCBO Voorst een belangrijk en structureel thema.

3.2. Integrale kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg maakt integraal deel uit van ons onderwijs. Bij integrale kwaliteitszorg is de primaire focus gericht op continue verbetering. Verbetering is in de eerste plaats gericht op het primaire proces: op de ontwikkeling van het leren door kinderen. Hoe leren we hun het steeds beter te doen en hoe creëren we hiervoor de condities?
In de tweede plaats zijn verbeteringsactiviteiten gericht op het secundaire proces: de ontwikkeling van de schoolorganisatie. Hoe en in welke richting ontwikkelt de organisatie zich, hoe richten wij de organisatie in om het steeds beter te doen en hoe creëren wij hiervoor de condities?
In de derde plaats gaat het om de wetenschap dat interne en externe factoren van invloed zijn op de ontwikkeling van de schoolorganisatie en dat wij daarom een kwaliteitssysteem nodig hebben om de kwaliteit van het onderwijs te bewaken, te borgen en te verbeteren.

3.3. Uitgangspunten voor stelsel van kwaliteitszorg

Het bestuur en de scholen van PCBO Voorst werken vanuit het onderzoekskader van de Inspectie en hebben een brede ambitie als het gaat om onderwijskwaliteit. Dat wil zeggen dat scholen:

- voldoen aan de wettelijke deugdelijkheidseisen (door de inspectie gedefinieerd als 'basiskwaliteit');
  werken aan schoolspecifieke ontwikkelingen en het koersplan *Bijzonder Sterk Onderwijs: onze kwaliteit van onderwijs is samen leren!*
- planmatig en cyclisch werken en blijvend in ontwikkeling zijn (PDCA).

Aansluitend bij het inspectietoezicht heeft PCBO Voorst enkele uitgangspunten vastgesteld waaraan haar stelsel van kwaliteitszorg dient te voldoen, te weten:

- draagt bij aan de brede kwaliteitsambitie van PCBO Voorst;
- is ingebed in een kwaliteitscultuur;
- maakt gebruik van de rollen en verantwoordelijkheden die binnen PCBO Voorst zijn belegd;

- volgt de beleidscyclus en is gericht op de kwaliteitsdoelstellingen van de organisatie;
- maakt optimaal gebruik van de beschikbare managementinformatie op alle niveaus.

De stichting wil binnen het stelsel van kwaliteitszorg antwoord geven op drie elementaire vragen:
- geven de leraren goed les *(onderwijsproces)*?
- leren de kinderen voldoende *(onderwijsresultaten)*?
- is het schoolklimaat veilig, ondersteunend en uitdagend *(veiligheid & schoolklimaat)*?

Het sluit aan bij drie kwaliteitsgebieden binnen het toezichtkader van de inspectie: onderwijsproces (OP), onderwijsresultaten (OR) en veiligheid en schoolklimaat (VS). Het vierde kwaliteitsgebied betreft de verantwoordelijkheid voor onderwijskwaliteit van het bestuur (BKA) en school (SKA). Deze twee kwaliteitsgebieden vormen de kern van het vierjaarlijks bestuursgericht onderzoek. De prestaties van het bestuur én de scholen zijn voorwaardelijk voor (het voortbestaan van) de kwaliteit en maken daarmee ook deel uit van haar definitie van onderwijskwaliteit.

3.4. Organisatiestructuur: rollen en verantwoordelijkheden

De verantwoordelijkheden voor onderwijskwaliteit zijn binnen PCBO Voorst duidelijk belegd.

3.4.1. Kinderen

Het primaire proces in de school is het leerproces dat kinderen doormaken. De kwaliteit van de school komt vooral tot uiting in de kwaliteit van het leren door de kinderen. Centraal in de kwaliteitszorg staat daarom de vraag aan kinderen: wat heb je geleerd en in hoeverre heeft de school daaraan een bijdrage geleverd? Zelfevaluatie betekent voor kinderen enerzijds reflecteren op het eigen leren, anderzijds feedback geven aan degenen die worden geacht hen bij het leren te ondersteunen.

3.4.2. Leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel

De primaire verantwoordelijkheid voor het leveren en verbeteren van de onderwijskwaliteit ligt bij de leerkrachten, in de interactie met de kinderen. Voor het meten en vaststellen van kwaliteit vormen onze kinderen de belangrijkste bron van informatie. Als onderwijsprofessionals leren de leerkrachten van de reflectie op eigen handelen en de daarbij horende dialoog met belanghebbenden en collega's. Belangrijke partners in borging van de kwaliteit binnen het onderwijsproces is het onderwijs-ondersteunend personeel. Denk aan onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners. Ook zij zijn kwaliteitsbewust.

3.4.3. Directeur (kwaliteitsgebied SKA: sturen, kwaliteitszorg en ambitie)

De directeur is integraal verantwoordelijk voor de school. Daaronder wordt verstaan de verantwoordelijkheid voor het beleid en de kwaliteit van het onderwijs op de school, alsmede de verantwoordelijkheid voor het beleid van de school op het gebied van organisatie, personeel, financiën en beheer. De directeuren stimuleren het kwaliteitsdenken in de school en vervullen een voorbeeldfunctie op het punt van zelfevaluatie. Zij participeren in de beleidsvorming van de stichting. De directeur heeft zicht op de kwaliteit van het onderwijs van de school, weet waar verbeter- en ontwikkelpunten liggen en neemt deze mee in de beleidsontwikkeling.

3.4.4. Bestuurder (kwaliteitsgebied BKA: besturing, kwaliteitszorg en ambitie)

Het is aan het bestuur ervoor te zorgen dat de scholen over een deugdelijk systeem van kwaliteitszorg beschikken. De bestuurder ziet erop toe dat dit naar behoren wordt uitgevoerd. Met andere woorden: de bestuurder toetst of de in het kwaliteitsbeleidsplan beschreven doelen worden gerealiseerd.

3.5. Bovenschoolse kwaliteitscultuur

Bij PCBO Voorst is een kwaliteitscultuur waarin afspraken met betrekking tot kwaliteitszorg zijn geborgd. Hiervoor is een kwaliteitshandboek leidend en systemen (modules) binnen ParnasSys en De Digitale Gesprekkencyclus ondersteunend. Deze zijn nadrukkelijk een middel en geen doel op zich. Door het systematisch werken met dit handboek is er een continu proces van kwaliteitszorg. Het kwaliteitshandboek heeft zowel een verantwoordingsfunctie als een communicatieve functie. We willen inzichtelijk maken wat en waarom we iets doen en wanneer op welke wijze. Het handboek geeft inzicht in alle standaarden binnen het kwaliteitsgebied van Besturing, kwaliteitszorg en ambitie (BKA 1 t/m 3). Bovenschools is op stichtingsniveau een eigen kwaliteitskader ontwikkeld. Daarnaast hebben we ook ambities om deze basiskwaliteit verder te versterken. Op alle scholen is hiervoor een kwaliteitskaart/ borgingsdocument ontwikkeld met ruimte voor eigen schoolspecifieke kenmerken. Directeuren ontwikkelen/herijken deze thema's regelmatig samen met hun teams.
De kwaliteitscultuur is gericht op het continu verbeteren (van kenmerken) van de organisatie-ontwikkeling. De organisatie wordt zo ingericht dat we de missie van de organisatie waar kunnen maken en de gestelde (verbeter)doelen ook werkelijk efficiënt en doelmatig kunnen realiseren.

3.5.1. Opbrengstgericht werken

De scholen werken opbrengstgericht in 4D (Data- Duiden – Doelen – Doen), zoals de CED-groep dit beschrijft. De eerste D staat voor de DATA die de scholen verzamelen. Dit is meer dan alleen cijfers, maar ook observaties, gesprekken met kinderen, ouders en collega's. Bij DUIDEN wordt de data afgezet tegen de ambitie en standaard van de school. De scholen formuleren DOELEN die overeenkomen met de ambitie en standaarden van de school (en stichting). De scholen gaan aan de slag met de doelen (=DOEN).

Alles begint met het hebben van hoge verwachtingen van de kinderen. Scholen hebben hun leerlingenpopulatie goed in beeld en formuleren ambities op schoolniveau. Deze vormen de basis voor het onderwijsaanbod. Leertijd, leerstofdoelen, klassenmanagement en didactisch-pedagogisch handelen worden hier nauwkeurig op afgestemd. Zo krijgen alle kinderen een passend aanbod dat aansluit op de schoolambities.

3.5.2. Klassenbezoeken

In de periode maart t/m juni 2023 vonden in opdracht van het bestuur op alle scholen drie klassenbezoeken (onderbouw – middenbouw - bovenbouw) plaats om zicht te krijgen op de standaarden (OP 1 t/m 3). De klassenbezoeken zijn uitgevoerd door een externe onderwijsadviseur tezamen met de directeur en/of IB'er. Aan het einde van de dag (met klassenbezoeken) vindt er een eindgesprek plaats met directeur en IB'er. De bestuurder is bij het eindgesprek aanwezig teneinde inzicht te krijgen in de onderwijskwaliteit binnen de groepen. Eventuele vervolgafspraken worden geagendeerd en gemonitord in de bilaterale gesprekken met directeuren.

3.5.3. Kwaliteitszorgsysteem ParnasSys

De PDCA-cyclus van schoolkwaliteit wordt geborgd door stichtingsbrede inzet van de modules Schoolontwikkeling binnen de ict-infrastructuur van ParnasSys. De diverse modules bieden instrumenten om zicht te krijgen op je basiskwaliteit en gestructureerd te werken aan het waarmaken van de ambities.
Voor het koersplan is de module 'Ons Beleidsplan' gebruikt. Hierin zijn kaders vastgelegd, die zichtbaar terugkomen in de schoolplannen. De schoolplannen zijn ontwikkeld binnen de module Mijn Schoolplan. Voor de jaarplannen en halfjaarlijkse schoolrapportage wordt ook vanuit dit systeem gewerkt.

3.6. Tevredenheidsmetingen kinderen, medewerkers en ouders

In 2023 is er geen stichtingsbreed tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Dit staat weer op de planning voor 2024. Sommige scholen hebben voor een specifiek thema een eigen tevredenheidsonderzoek uitgevoerd.
Er is onder alle ouders binnen de stichting een ouderraadpleging uitgevoerd wat betreft de beoogde besturenfusie. Hieruit kwam een positief advies.

3.7. Beleidsontwikkeling onderwijsthema's

3.7.1. Basisvaardigheden - Taal & Rekenen

Voor taal- en rekenonderwijs is binnen de PCBO Voorst scholen veel tijd en aandacht. Het zijn basisvaardigheden, die voorwaardelijk zijn voor het leren en participeren op school en daarbuiten. Ze zijn onlosmakelijk verbonden met het curriculum van andere leergebieden/vakken. Het beheersen van deze basisvaardigheden zorgt ervoor dat onze kinderen succesvol kunnen meedoen op school en deelnemen aan de samenleving. Zo bevordert het gelijke kansen voor alle kinderen.
Op stichtingsniveau zijn er normen vastgesteld voor de opbrengsten van Taal en Rekenen. Deze staan beschreven in een visiedocument. De scholen zijn zelf verantwoordelijk een dusdanig onderwijsaanbod voor taal en rekenen te verzorgen dat ze het afgesprokene behalen. Het bestuur monitort de opbrengsten van taal en rekenen en blijft hierover in gesprek met de directeuren.

3.7.2. Basisvaardigheid - Burgerschapsonderwijs en sociale veiligheid

Burgerschapsonderwijs is net als aandacht voor sociale veiligheid niet iets extra's op onze scholen. Onze drijfveer als PCBO Voorst is de hele ontwikkeling van een kind: cognitief, sociaal en emotioneel. Een school is veilig als de sociale, psychische en fysieke veiligheid van kinderen niet door handelingen van anderen wordt aangetast. Er is een veilige en positieve sfeer op de scholen. Het betekent ook dat de school optreedt tegen pesten, uitschelden, discriminatie, geweld en andere vormen van ongepast gedrag, en deze zoveel mogelijk voorkomt.

In ons visiedocument is vastgelegd welke leerdoelen voor burgerschapsonderwijs alle PCBO Voorst scholen hanteren waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen de doelen voor de onder- en bovenbouw. Het *hoe* is hierbij verschillend, maar het *wat* hetzelfde!

3.7.3. Bovenschools ICT-beleid en uitvoering

Binnen PCBO Voorst bereiden we onze kinderen voor op deelname aan een maatschappij die andere kenmerken heeft en vaardigheden vraagt dan decennia geleden. We stimuleren de ontwikkeling van 21e eeuwse vaardigheden. Deze vaardigheden zijn breed inzetbaar. Voorbeelden zijn samenwerken, creativiteit, digitale geletterdheid, communiceren, probleemoplossend vermogen en, kritisch denken. Ze doen een beroep op het instructievermogen van leerkrachten en vragen om een uitstekende infrastructuur op het gebied van ICT. Onze visie op ICT is gebaseerd op drie belangrijke pijlers:

1. de digitale geletterdheid van leerkrachten die dagelijks met ICT werken en de juiste middelen inzetten bij het ondersteunen van het onderwijsleerproces;
2. de kinderen die een behoefte hebben aan onderwijs op maat, differentiatie in tijd, tempo en richting en hun digitale geletterdheid;
3. de infrastructuur die bepalend is voor de grens van de mogelijkheden.

Onze visie is vastgelegd in een eigen beleidsdocument. Op strategisch niveau is de heer R. Lindeboom (adviseur vanuit Kamel) beschikbaar.

Aan de eerste pijler is in 2023 aandacht besteed door het uitvoeren van een ICT-vaardighedenscan. Dit was een uitgebreide vragenlijst uitgezet onder alle medewerkers. Het doel was de professionaliserings-behoefte op het gebied van ICT goed in kaart te brengen. Binnen PCBO Voorst werken we al jaren met Microsoft 365. Veel medewerkers werken hier probleemloos mee. Uit de scan blijkt echter dat er ook hiaten zijn in de kennis. De informatie vanuit de vragenlijsten is gebruikt voor het samenstellen van een scholingsaanbod. Dit scholingsaanbod wordt onderdeel van de professionaliseringsagenda 2024-2025. Om onze visie op onderwijs en ICT te kunnen versterken en borgen moeten we eerst zorgen dat we als stichting voldoende deskundig zijn. Deze deskundigheid moet geborgd worden door specialisten. Om deze specialisten goed voor te bereiden investeren we in de taak van i-coach. In ons koersplan hebben we de intentie opgenomen dat elke school een i-coach heeft. Er is in 2023 één i-coach gestart met de opleiding, welke wordt afgerond halverwege 2024.

Voor borging van de tweede pijler is georiënteerd op het programma Basicly. Dit is een online platform waarmee digitale geletterdheid in de groepen op gestructureerde wijze wordt aangeboden. In dit aanbod is eveneens aandacht voor multimediale ICT en AI en uitdrukkelijk voor cybersecurity. De scholen hebben in 2023 Basicly middels een proeflicentie uitgeprobeerd teneinde in 2024 deze software structureel in te zetten.

In 2023 heeft de derde pijler het meeste aandacht gekregen. De focus lag op de infrastructuur.

- Het jaar kenmerkte zich door belangrijke initiatieven zoals de inrichting van SharePoint, automatisering van in- en uitdiensttrajecten via M365-ParnasSys-Basispoort, centralisatie van apparaatbeheer, en het bevorderen van responsible disclosure.
- Samen met Heutink ICT en een afvaardiging van de stichting (leerkracht – directeur – ICT) is de digitale omgeving onder de loep genomen. De uitkomsten zijn beschreven in het document 'Governance PCBO Voorst'. In dat document staat beschreven welke instellingen er zijn gedaan binnen de M365 omgeving om de veiligheid zo goed mogelijk te borgen.
- De manier van provisioning van accounts is gewijzigd van MOO naar M365 om de omgeving meer toekomstgericht en gestandaardiseerd te maken. Dit omvatte:

- Beheer van accounts wordt sterk vereenvoudig doordat medewerkers Parnassys via de MOO basishub automatisch worden voorzien van Microsoft365 accounts inclusief de juiste rechten;
- Single Sign On vanaf de Windows apparaten (1 x inloggen is voldoende);
- Azure als IDP voor de medewerkers.

- Ongebruikte accounts en accounts van medewerkers die uit dienst zijn, zijn opgeschoond.
- Er is besloten dat kleinere en tijdelijke werkgroepen beter thuishoren in Microsoft Teams dan in Sharepoint. Deze wijziging hebben we geeffectueerd tijdens het omzetten van de IDP (MOO naar M365).
- De apparaten op het bestuurskantoor maken nu ook gebruik van apparaat beheer via Heutink. Apparaat beheer zorgt ervoor dat Heutink bij supportvragen makkelijk op afstand ondersteuning kan bieden of dat een apparaat op afstand gewist of opnieuw geïnstalleerd kan worden. Ook de koppelingen met SharePoint zijn dan beheerd. Voorheen waren de apparaten 'standalone' geïnstalleerd waardoor deze ondersteuning niet mogelijk was.
- Op strategisch niveau is er besloten dat in groep 1-2 de inzet van iPads zinvoller is dan de inzet van Chromebooks. Om de iPads te kunnen beheren is er een beheeromgeving gerealiseerd. De Zaaier is de eerste school die werkt met de iPads op deze manier.

3.8. Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJssel Berkel kent de basisscholen jaarlijks een bedrag per leerling toe waarmee zij passend onderwijs op hun scholen moeten realiseren. Het stelt besturen in staat het niveau van basisondersteuning op scholen in stand te houden. Het samenwerkingsverband maakt hierbij onderscheid in een bedrag voor basisondersteuning en extra ondersteuning. De middelen voor basisondersteuning zijn op de scholen voornamelijk ingezet voor dekking van de loonkosten van de IB'er en onderwijsondersteunend personeel. De laatsten zijn ingezet voor het werken met kleine groepjes kinderen en het begeleiden van individuele kinderen met een eigen leerlijn. De scholen geven aan dat in (zeer) sterke mate de gestelde doelen zijn bereikt. De middelen voor extra ondersteuning zijn voornamelijk ingezet voor relatief kortdurende interventies voor specifieke kinderen.
Binnen het samenwerkingsverband is het uitgangspunt de besturen vooral de eigen regie te geven over besteding van middelen om inclusief onderwijs vorm te geven. Middelen zijn naar rato van leerlingenaantallen verdeeld worden over alle schoolbesturen. Hierbij is geen rekening gehouden met eventuele specifieke problematiek binnen scholen. Het betreft een macrobudget op stichtingsniveau. De middelen bestonden in 2023 enerzijds uit een bedrag voor basisondersteuning (€ 125,- per leerling), bestemd om schoolbesturen in staat te stellen het niveau van basisondersteuning op scholen in stand te houden. Anderzijds was er een bedrag voor extra ondersteuning en impulsgelden inclusiever onderwijs (€ 125,- per leerling). Deze middelen hadden als doel het bieden van passend onderwijs aan leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften en het versterken van het niveau van extra ondersteuning op scholen.

	Kalenderjaar 2023
1.1 Middelen basisondersteuning	€ 125
1.2 Middelen extra ondersteuning	€ 95
1.3 Impulsgelden inclusiever onderwijs	€ 30
Totaal te ontvangen	**€ 250**

Op stichtingsniveau is de afspraak gemaakt dat we vanuit solidariteit de helft van de extra ondersteuningsmiddelen en impulsgelden inclusiever onderwijs bovenschools reserveren voor

incidentele ondersteuningsvragen van een kind. In 2023 ging dat om een bedrag van € 62,50 per leerling. De werkwijze is dat elke aanspraak op dit solidariteitsbudget geagendeerd werd op de MT-agenda. Hier licht de directeur de ondersteuningsvraag toe, zowel inhoudelijk als financieel. Op basis van deze bespreking besluit het bestuur of de middelen worden toegekend. In de praktijk waren de directeuren bescheiden bij aanvraag van middelen. Zodoende is besloten in het laatste kwartaal van 2023 om de niet-gebruikte gereserveerde middelen toe te voegen aan de deelexploitaties van de scholen.
Naast de reguliere middelen voor het bieden van passend onderwijs was er ook een bestemmingsreserve Passend Onderwijs, gevormd door toekenning van extra middelen eind 2022. Er is ook geen aanspraak gemaakt op middelen uit dit bestemmingsreserve. Eind 2023 ontving het bestuur opnieuw een extra uitbetaling vanuit het samenwerkingsverband. Ook deze middelen zijn toegevoegd aan het bestemmingsreserve. In 2024 komt een bestedingsplan voor de middelen in dit bestemmingsreserve.

3.8.1. Onderwijsachterstandenmiddelen

Het CBS maakt op een viertal factoren een berekening voor de gewichtenregeling. De uitkomst van deze berekening bepaalt of een school wel of niet onderwijsachterstandenmiddelen ontvangt. PCBO Voorst ontvangt deze niet.
PCBO Voorst heeft wel enkele NOAT-leerlingen en ontvangt hiervoor beperkt extra middelen. NOAT staat voor Nederlands onderwijs aan anderstaligen. Deze extra middelen worden geïnvesteerd in de loonkosten van het onderwijsondersteunend personeel op de scholen waar deze kinderen staan ingeschreven.

3.9. Nationaal programma onderwijs (NPO)

In 2023 heeft de laatste uitkering van NPO-middelen plaatsgevonden. De scholen hebben de mogelijkheid de middelen te besteden tot en met 2025. Alleen CBS Ten Holtens Erve heeft alle middelen ingezet. De overige scholen hebben voor 2024 en 2025 nog bestedingsruimte.
Voor de gehele stichting is 29% van de NPO-middelen in 2023 besteed aan inhuur van personeel niet in loondienst.

3.9.1. Inzet bovenschoolse NPO-middelen 2022-2023

In het voorjaar 2022 heeft de GMR ingestemd met een bestedingsplan voor het schooljaar 2022-2023 waar 10% van de totale NPO-middelen (OCW) bovenschools ingezet zouden worden. Voor besteding golden de volgende criteria:

- Draagvlak in de scholen (verantwoordelijkheid directeuren),
- Medewerkers dan wel kinderen van minimaal 4 scholen van de stichting moeten er gebruik van kunnen maken c.q. kunnen deelnemen.
- Duurzame investering, d.w.z. langdurig effect van een interventie (bijvoorbeeld scholing).
- Passend binnen de menukaart opgesteld door OCW.
- Transparantie over bestedingen via de GMR.
- Aansluitend bij het strategisch beleidsplan 2019-2023.

Bestedingsdoel	Verantwoording (waarom)	Resultaat
Bovenschoolse plusklas	Kinderen met een cognitieve ontwikkelingsvoorsprong hebben specifieke ondersteuningsbehoeften. Aan deze behoefte kan niet op elke school in elke groep voldoende aan tegemoet gekomen worden De bovenschoolse plusgroep gaat uit van verschillen en streeft naar een representatieve vertegenwoordiging van de top 5% potentieel best presterende kinderen.	Kinderen met een dusdanige ontwikkelingsvoorsprong hebben een aanvullend aanbod boven op de verrijking in de reguliere groep en verrijking op schoolniveau gekregen. Dit draagt bij aan het welbevinden van deze kinderen. Deze specifieke doelgroep van kinderen en hun ouders voelen zich gezien in hun ondersteunings-behoefte.
Kwaliteitskringen OB en BB	De kennis van het jonge kind èn oude kind is heel specifiek. Op elke school zijn vaak maar 2 à 3 jonge en oude kind specialisten. Door ontmoeting met andere leerkrachten wordt de kennis uitgewisseld/vergroot en is ruimte voor intervisie.	Kenniscirculatie tussen jonge en oude kind specialisten binnen de stichting. Leerkrachten leren van elkaar door gesprekken (intervisie), maar ook door klassenbezoeken.
Onderwijsadvies en coaching	Uit de audits in 2022 is gebleken dat op alle scholen een opdracht ligt voor het omhoog brengen van de onderwijsresultaten.	In 22-23 zijn de directeuren/ IB'ers extra begeleid in het invulling geven aan de aandachtspunten uit de audit. De aandachtspunten zijn hiermee geïmplementeerd en geborgd in het kwaliteitsbeleid van de school.
Vakleerkracht bewegingsonderwijs groep 3 t/m 8	Door sportieve activiteiten kan de betrokkenheid van kinderen worden vergroot en kunnen zodoende hun schoolprestaties verbeteren. Meedoen aan sportieve en fysieke activiteiten heeft ook een positief effect op de gezondheid en sociale vaardigheden.	Alle kinderen binnen de stichting in groep 3 t/m 8 hebben minimaal een half jaar 1x in de week les gehad van een vakleerkracht bewegingsonderwijs. De kwaliteit van de lessen is verhoogd. Kinderen hebben veel plezier in het bewegen.

3.9.2. Inzet NPO-middelen vanuit gemeente Voorst

De scholen van PCBO Voorst hebben gezamenlijk besloten de gemeentelijke NPO gelden in te zetten voor inhuur/tijdelijk aanstellen van een vakleerkracht bewegingsonderwijs. CBS De Oase heeft gebruik gemaakt van de diensten van sportbedrijf Accress, de overige vier scholen hebben een tijdelijk aangestelde leerkracht kunnen inzetten. Alle leerlingen in groep 3 t/m 8 hebben hierdoor minimaal een half jaar 1x in de week les gehad van een vakleerkracht bewegingsonderwijs.
Door sportieve activiteiten kan de betrokkenheid van leerlingen worden vergroot en kunnen zodoende hun schoolprestaties verbeteren. Meedoen aan sportieve en fysieke activiteiten heeft ook een positief effect op de gezondheid en sociale vaardigheden van kinderen. Dit is extra versterkt doordat de vakleerkracht ook in de pauzes op de schoolpleinen activiteiten heeft aangeboden. Kinderen kijken uit naar de wekelijkse lessen van de vakleerkracht.

Zoals in de NPO-menukaart staat, is het daadwerkelijk behalen van het gewenste effect afhankelijk van de kwaliteit van het aanbod. Door te kiezen voor een vakleerkracht (4-jarige HBO-opleiding) hebben we deze hoge kwaliteit kunnen waarmaken en borgen. Tot slot wordt de inzet van een vakleerkracht ervaren als werkdrukverlaging.

3.9.3. Effecten inzet NPO middelen

De beschikbare NPO-middelen hebben gezorgd voor een extra kwaliteitsimpuls. De uitdaging bij besteding was de continue afweging om tijdelijk geld dusdanig in te zetten dat er sprake was van duurzame investering met een structurele opbrengst. Bestedingsdoelen waren:

- *Uitbreiding formatie*

Op de kleinere scholen met combinatiegroepen heeft dit zeker geleid tot een kwaliteitsimpuls. Er was meer ruimte voor individuele aandacht, dan wel in een kleinere groep. Dit betrof niet alleen begeleiding op de cognitieve ontwikkeling, maar zeker ook sociaal emotionele ontwikkeling.
Op de grotere scholen met homogene groepen was de beleving van extra personeel het tegenovergestelde. Er waren teveel medewerkers op één groep. Bij veel (eindverantwoordelijke) leerkrachten ontbrak het overzicht wie waar mee bezig was. Ook heeft het niet de zelfstandigheid van leerlingen bevorderd. Het extra personeel heeft er in algemene zin wel voor gezorgd dat groepen minder vaak naar huis gestuurd hoefde te worden, omdat er geen vervanger was.

- *Extra materiaal*

Door de financiële (liquide) ruimte konden scholen materialen aanschaffen, die al langer gewenst waren, maar waarvoor de middelen niet beschikbaar waren. Denk aan bijvoorbeeld het Bareka-muurtje met alle bijbehorende materialen. Ook is er een extra investering gedaan op ict. Al is deze investering vanuit de NPO-middelen beperkt, aangezien de afschrijving na twee jaar weer in de eigen exploitatie terugkomt.

- *Deskundigheidsbevordering personeel*

Deze interventie wordt unaniem als meest effectieve genoemd. Deskundigheidsbevordering wordt ervaren als een duurzame investering voor de lange termijn. We kunnen langere tijd profiteren van de nieuwe inzichten die we hebben gekregen in de professionaliseringstrajecten.
Bovenschools hebben we bijvoorbeeld op dit thema ingezet door inhuur van een onderwijsadviseur. Deze heeft de toepassing van het onderwijsresultatenmodel in alle teams geborgd, waardoor beter gestuurd wordt op stijgende onderwijsresultaten. Ook de kwaliteitskringen zijn ingezet als bovenschoolse interventie. De kenniscirculatie en intervisie worden als meerwaarde gezien, dat besloten is dit aanbod vanaf schooljaar 2023-2024 te continueren en zelfs uit te breiden.

- *Aanbod sociaal-emotionele ontwikkeling*

Alle scholen ervaren de laatste jaren in toenemende mate uitdagingen rondom groepsdynamiek. Dit speelde ook al voor de coronatijd, maar is na die tijd alleen maar groter geworden. Begrenzing van kinderen wordt steeds complexer. Door inhuur van expertise op het gebied van observaties en het voeren van kindgesprekken, heeft het personeel meer zicht op de problematiek en zodoende ook grip op de situatie. Er wordt in toenemende mate meer actief gehandeld in plaats van reactief.

In het hoofdstuk 5 wordt per school een verantwoording gegeven van bestede NPO- middelen, behaalde resultaten en nieuwe plannen.

3.10. Innovatiebudget 2023

Het innovatiebudget 2023 is besteed aan activiteiten passend bij de ambities uit het koersplan, te weten *samen leren* en/of *werken aan kwaliteit* . De activiteiten zijn uitgevoerd in het najaar 2023 en sloten aan op activiteiten ingezet vanuit de NPO middelen. In de begroting 2024 is opnieuw een innovatiebudget begroot.

Ambitie	Beschrijving	Toelichting en opbrengst
Samen leren	Kenniskring middenbouw	Met inzet van NPO-middelen waren al een onderbouw- en bovenbouw kring gestart. Medewerkers vanuit de middenbouw gaven aan een gelijke behoefte te hebben. Door de kleine scholen zijn er binnen de eigen school weinig collega's binnen dezelfde bouw met vergelijkbare vragen. Aangezien de behoefte vanuit de medewerkers zelf kwam, was er ook sprake van grote betrokkenheid van de medewerkers. Geconstateerd is dat een goede procesbegeleider wezenlijk is voor voldoende leerrendement. Deze borgt een juiste balans van intervisie en inbreng van nieuwe kennis en inzichten. Medewerkers hebben deelname als zeer waardevol ervaren. Aandachtspunt was de continuïteit in groepssamenstelling. Er is gekozen voor wisselende dagen. Alleen medewerkers wiens werkdag het was, waren verplicht aanwezig te zijn. Hierdoor was er minder sprake van een doorgaande lijn. Voor 2024-2025 is gekozen voor een meer verplichtend karakter.
Samen leren	Mindfullness training (zes bijeenkomsten)	Het onderwijs is een intensieve sector waarin je voortdurend 'aanstaat'. Door de werkdruk zien we in toenemende mate stress-klachten en soms zelf een burn-out bij medewerkers. Mindfullness staat bekend om zijn preventieve aanpak hierin. Het aanbod kwam voort vanuit zorg en goed werkgeverschap voor medewerkers. Het aantal aanmeldingen voor de training viel tegen. Dit waren er zes, terwijl er ruimte was voor 10 deelnemers. De beperkte animo was niet goed verklaarbaar. Deelnemers waren wel erg positief over het aanbod. Gezien de positieve feedback is ervoor gekozen in 2024-2025 opnieuw een aanbod te doen, maar dan op een ander dag.

Werken aan kwaliteit	'Bezemklas' nieuwe medewerkers onderwijsresultaten en groepsplan	Alle teams hebben in 2022 een scholingsaanbod gevolgd op het gebied van onderwijsresultaten en opstellen groepsplannen. Leerkrachten die in dienst getreden in 2023 zijn op vergelijkbare wijze geschoold, waardoor zij conform werkwijze binnen de stichting kunnen werken. Nieuwe medewerkers gaven aan het plezierig te vinden direct meegenomen te worden in de 'taal en werkwijze' binnen de stichting wat betreft onderwijsresultaten en groepsplannen. De nieuwe medewerkers voelden zich gezien en benoemden hierin ook de meerwaarde van een kleine stichting.

4. Onderwijsresultaten

4.1. Kwaliteitsonderzoeken onderwijsinspectie

Minstens één keer in de vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder onderwijsbestuur in Nederland. In 2023 heeft de Onderwijsinspectie geen onderzoeken bij het bestuur dan wel op één van de scholen van PCBO Voorst uitgevoerd. Wel heeft onderwijsinspectie aangekondigd in maart 2024 een steekproefkwaliteitsonderzoek uit te voeren op CBS De Zaaier. Eind 2023 zijn hiervoor door de school voorbereidende documenten aan de onderwijsinspectie verstrekt.

Eerder toegekende arrangementen zijn:

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Inspectie arrangement	Voldoende	Voldoende	Voldoende	Voldoende	Voldoende

4.2. Onderwijsresultaten

4.2.1. Cito-eindtoets

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Schoolweging 2021-2022 (3 jrs)	29,28	28,37	26,92	30,24	25,95
Eindtoets 2020-2021	536,6	536,6	530,9	536,9	534,8
Eindtoets 2021-2022	533,3	531,4	534,9	534,8	530,5
Eindtoets 2022-2023	525,8	534,4	534,6	534,5	533,6

De cito-scores zijn op stichtingsniveau worden beschouwd als signaal. Voor het sturen op resultaten wordt het onderwijsresultatenmodel (zie paragraaf 4.2.2.) gehanteerd.

4.2.2. Referentieniveaus

Het onderwijsresultatenmodel is voor de onderwijsinspectie en daarmee ook het bestuur leidend in de beoordeling van onderwijsopbrengsten. Alle PCBO Voorst scholen scoren op 1F boven de landelijke signaleringswaarde van 85%. Als stichtingsnorm is echter 100% als norm voor 1F bepaald. Dat wil zeggen dat we de ambitie hebben dat alle kinderen (100%) binnen PCBO Voorst de school verlaten op minimaal een 1F-niveau. Voor alle scholen ligt hier een verbeteropdracht.
Stichtingsnorm voor de minimale signaleringswaarde 1S/2F is dat deze overeenkomt met de gestelde signaleringswaarde op basis van de schoolweging. Drie van de vijf scholen scoren hier (ruim) boven. Toch zien we een daling ten opzichte van het voorgaande jaar. Mogelijke verklaring is dat deze groepen in de middenbouw zaten gedurende coronapandemie en daarmee veel thuisonderwijs hebben gehad. In de middenbouw ligt de focus op het automatiseren van de basisvaardigheden. Door het thuisonderwijs hebben zij hier mogelijk onvoldoende profijt van gehad.

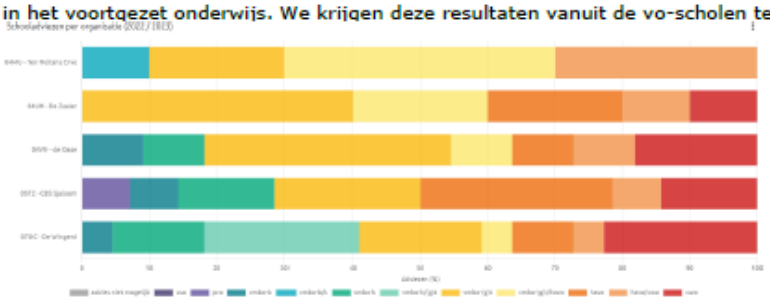
	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Signaleringswaarde 1F	85%	85%	85%	85%	85%
1F 2019-2020	96,3%	96,2%	98,2%	98,8%	90,9%
1F 2020-2021	97,3%	96,2%	94,4%	99,1%	92,7%
1F 2021-2022	95,7%	92,4%	93%	100%	93,1%
1F 2022-2023	88,4%	92,5%	93,1%	98,8%	93,3%
Signaleringswaarde 1S/2F	52,1%	50,6%	52,1%	49%	55,1%
1S/2F 2020-2021	46,7%	71,8%	50%	66,70%	54,80%
1S/2F 2021-2022	55,1%	63,7%	52%	73,30%	56,70%
1S/2F 2022-2023	47,8%	55,8%	54,3%	58%	53,8%

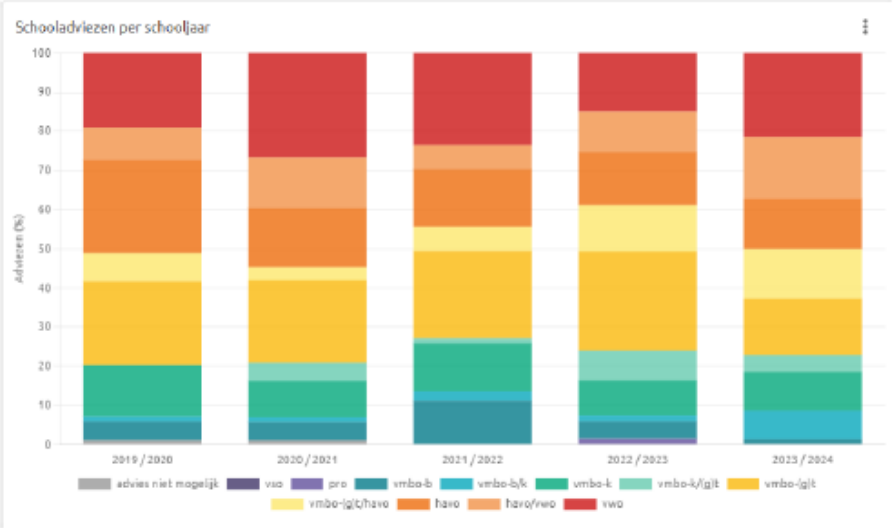
4.2.3. Bestuurlijke interventies ter verbetering onderwijsresultaten

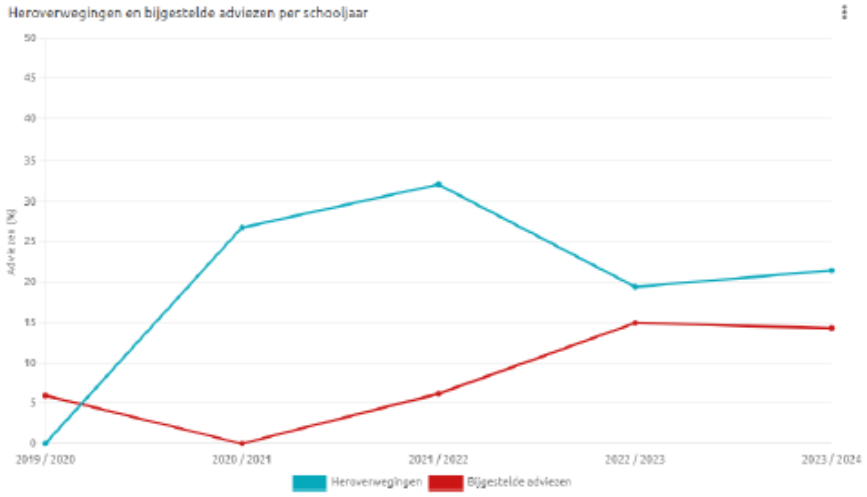
We zien de dalende resultaten op zowel de CITO eindtoets als referentieniveaus als een zorgelijke ontwikkeling. Vanuit het bestuur is op alle scholen in de schooljaren 2022-2023 en 2023-2024 ingezet op teamscholing op handelingsgericht werken. Doel is dat leerkrachten meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de kinderen en daarop hun aanbod en handelen kunnen afstemmen. De training wordt verzorgd door mevrouw J. Roordink van Roordink Onderwijsadvies. Aanvullend hierop voert zij klassenbezoeken uit. Dit gebeurt samen met de directeuren of IB'er. Door samen te observeren worden deze technieken van een directeur/IB'er verder ontwikkeld en komen ze tot nieuwe inzichten. Bij het nagesprek is ook de bestuurder aanwezig, waarmee deze een beeld krijgt van de onderwijskwaliteit in de groepen. Tot slot zijn directeuren en IB'ers geschoold in het analyseren van onderwijsresultaten en het inzetten van de juiste interventies ter versterking van de resultaten.

4.3. Schooladviezen

In de schooladviezen door de jaren heen is geen duidelijke trend zichtbaar, elk jaar is anders. Dit sluit ook aan bij onze visie. Elk kind en elke groep is anders, waardoor geen jaar hetzelfde. We vinden het vooral belangrijk dat het advies juist en kansrijk is. Schooladviezen kunnen bijgesteld worden indien de eindtoets een hoger resultaat geeft. Door kansrijk adviseren komt dit in zeer beperkte mate voor. Op elke school bij ca. 1 leerling.
Uit evaluaties blijkt dat onze kinderen hun schoolcarrière in het voortgezet onderwijs veelal vervolgen conform het schooladvies in het basisonderwijs. Er is nauwelijks sprake is van onder- of bovenpresteren in het voortgezet onderwijs. We krijgen deze resultaten vanuit de vo-scholen teruggekoppeld.




Schooladviezen per schooljaar
Adviezen (%)
100
90
80
70
60
50
40
30
20
10
0
2019 / 2020
2020 / 2021
2021 / 2022
2022 / 2023
2023 / 2024
advies niet mogelijk
vso
pro
vmbo-b
vmbo-b/k
vmbo-k
vmbo-k/gl/t
vmbo-gl/t
vmbo-gl/t/havo
havo
havo/vwo
vwo


Heroverwegingen en bijgestelde adviezen per schooljaar
Advies (%)
50
45
40
35
30
25
20
15
10
5
0
2019 / 2020
2020 / 2021
2021 / 2022
2022 / 2023
2023 / 2024
Heroverwegingen
Bijgestelde adviezen

5. Ontwikkelingen binnen scholen en organisatie

Elke school binnen PCBO Voorst heeft te maken met zijn eigen schoolspecifieke context en heeft de ruimte om binnen de bestuurlijk gestelde kaders zich op eigen wijze te ontwikkelen om het beste mogelijke onderwijs aan kinderen te bieden. In dit hoofdstuk wordt deze ontwikkeling per school beschreven, met aandacht voor de besteding van NPO-middelen en bijbehorende resultaten en professionaliseringsactiviteiten. Aan de einde van het hoofdstuk wordt ingegaan op de voorbereiding van de beoogde besturenfusie.

5.1. CBS Ten Holtens Erve in Nijbroek

Alhoewel het leerlingenaantal nog boven de opheffingsnorm zit, blijft het leerlingenaantal van CBS Ten Holtens Erve een aandachtspunt. In gesprekken hierover binnen het team, MR, MT en RvT is dit vraagstuk vanuit verschillende perspectieven belicht. De school heeft in het dorp een maatschappelijke functie en als bestuur hebben we hierin een opdracht. Anderzijds is er ook het pedagogisch klimaat en sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen. Zijn er voor elke leerling voldoende peers? Denk aan ontwikkelingsfase, interesses, geslacht etc. Op stichtingsniveau heeft het perspectief van personeelsbeleid en bedrijfsvoering de aandacht. Is er voldoende personeel beschikbaar die competent is te werken binnen een kleine school? Is de kleine-scholen-toeslag toereikend of wordt aanspraak gemaakt op de solidariteit binnen het bestuur? Tot op heden zien we nog voldoende kansen de school te behouden, maar weten ook dat het gesprek over het bestaansrecht elk jaar opnieuw gevoerd moet worden.
Om de aantrekkelijkheid van de school voor ouders te vergroten is na de zomer 2023 ingezet op een aanbod van voorschoolse opvang voor enkele dagen. Dit is verzorgd door de kinderopvangorganisatie Partou. Afspraak was groei van het aantal op te vangen kinderen in de ochtend om rendabel te kunnen zijn. Dit is helaas niet gelukt. De opvang is eind 2023 zodoende weer gestopt.
De flexibiliteit van het team is een belangrijke succesfactor. Ze zijn wendbaar en creatief in oplossingen als zaken anders lopen dan verwacht. Het team krijgt steeds meer grip op de onderwijsbehoefte van de groep. Het loslaten van het adaptief toetsen heeft hier ook bij geholpen. Het risico van een klein team is de doorgaande lijn bij personeelswisselingen.
Om een aantrekkelijke school te blijven voor zowel kinderen als medewerkers is geïnvesteerd in randvoorwaarden:

- Er is een nieuw klim- en balanceertoestel op het plein geplaatst. Hier was sprake van cofinanciering: bijdrage vanuit de school en de opbrengst van een sponsorloop door leerlingen.
- Voor een beter binnenklimaat bij hoge temperaturen zijn airco's geplaatst.
- Leerkrachten hebben een eigen laptop tot hun beschikking gekregen.
- Er is geïnvesteerd op een nieuw koffieapparaat.

5.1.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Scholing 'Jonge Kind'	Binnen de school is een specialist 'Jonge kind' aanwezig. Hierdoor is er meer expertise op het gebied van de ontwikkelingsfasen van het jonge kind. Het ontwikkelingsgerichte onderwijs kan zodoende nog beter tot zijn recht komen.

Licenties	A.d.h.v. adaptieve software worden de kinderen gestimuleerd zich te ontwikkelen passend bij hun niveau. Gezien de grote leeftijd- en ook ontwikkelingsverschillen binnen één groep is het van meerwaarde op deze wijze elk kind een passen onderwijsaanbod te kunnen bieden.

De school is tevreden over de extra activiteiten die zijn ingezet met NPO-middelen en de opbrengsten hiervan. Wel ervaren ze juist als kleine school het nadeel van deze niet-structurele middelen. Door de beperkte omvang zijn alle beschikbare NPO-middelen van 2021 t/m 2023 al besteed.

5.1.2. Professionaliseringsactiviteiten

Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
Scholing Bewegingsonderwijs	Wettelijk verplichting tot beschikken over bevoegdheid bewegingsonderwijs voor het verzorgen van deze lessen. Hogere kwaliteit aanbod bewegingsonderwijs	Leerkracht heeft de praktijkonderdelen afgerond, de theorie volgt. Aanbod bewegingsonderwijs is van hogere kwaliteit. Dit is ook zichtbaar in het plezier van de kinderen.
Professionalisering groepsplannen, onderwijskwaliteit o.l.v. Mw. J. Roordink	Zicht krijgen op de groep: wat heeft de groep nodig, welke doelen van de methode zijn al behaald? Zijn we op weg naar 1F of 2F/1S? Wens om stichtingsbreed in hetzelfde systeem groepsplannen zetten.	Beter zicht op de ontwikkeling en behalen referentieniveaus, waardoor een meer passend onderwijsaanbod voor ieder kind kan worden geboden.

5.2. CBS De Zaaier in Teuge

CBS De Zaaier heeft in 2023 een vervolg gegeven aan de schoolontwikkeling waarin in 2022 al de eerste stappen zijn gezet. Dit jaar is gefocust op 'breinbewust lesgeven'. Daarnaast is gekozen voor de pedagogisch aanpak van waakzame zorg door de hele school, dat wil zeggen één lijn in aanspreken van leerlingen en het opvangen van hulpvragen onderling in het team. Tezamen heeft dit gezorgd voor een stevige didactische en pedagogische basis binnen de school.
Aandachtspunt is niet te snel te gaan en successen te vieren. Ook dienen ouders meegenomen te worden in de ontwikkeling die de school doormaakt. Korte lijnen met ouders ten behoeve van borging van de gouden driehoek is wezenlijk.

5.2.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Inzet extra personeel op trainingen 'Rots en water', begeleiding groepen en ondersteuning bij specifieke onderwijsbehoeftes.	Meer aandacht voor het individuele kind.

Traject Intraverte: boost training groep 4/5	Inzet op groepsdynamiek en executieve functies. Het heeft geleid tot ruimte en ontwikkeling op andere vakgebieden. Het traject is tekort geweest om concrete resultaten zichtbaar te maken.
Cultuureducatie: muzieklessen in groep 6	Blazersklassen met externe muziekdocenten. Kinderen leerden een blaasinstrument te bespelen, maar ook het belang van afstemmen op elkaar, doorzetten en de meerwaarde van oefenen.
Scholing team: - Implementatie GO! Thematisch onderwijs - Stichting leerkracht verbetercultuur - Zicht op ontwikkeling	- Verdere implementatie van de methode GO! Het thematisch en vakoverstijgend werken is versterkt, waardoor het aanbod van mondelinge taal en begrijpend lezen functioneler worden ingezet. Dit heeft de motivatie bij de leerlingen verhoogd. - Stichting Leerkracht zorgt voor een heldere PDCA cyclus wat betreft de ambities/verbeteringen van de school. - Gedegen kwaliteitscyclus middels het beter analyseren van data, zicht op de groep en het pedagogisch en didactisch handelen.
Scholing individueel: - Taalcoördinator - Rekenmuurtje - Partnerschap CPC	- Een taalbeleidsplan opgesteld door de taalcoördinator. - Inzet rekenmuurtje van Bareka versterkt. - Partnerschap met Centrum Pedagogisch Contact (CPC) waardoor onbeperkt toegang tot artikelen en webinars op gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en aanpak van gedrag.
Afschrijving ICT	Afschrijving digiborden
Leermiddelen en licenties	Materialen ter versterking van het rekenonderwijs, licenties GO!, 1,2,3 zing en de remediërende rekenprogramma's.

Nog niet alle NPO-middelen zijn besteed. De school ervaart de middelen uitdrukkelijk als 'extra', waarvoor een bestedingsplan wordt opgesteld. In 2023 is dit plan conform verwachting uitgevoerd. In 2024 worden de beschikbare middelen ingezet voor personele inzet voor een vakleerkracht bewegingsonderwijs en uitbreiding van uren van de intern begeleider.

5.2.2. Professionaliseringsactiviteiten

Naast de scholing gefinancierd vanuit de NPO middelen (zie vorige paragraaf) zijn er nog een tweetal trainingen geweest.

Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
Breinbewust lesgeven (inclusief groepsbezoeken en coaching) door Inmens training	Op welke wijze kan het team inspelen op het toenemend aantal leerlingen dat moeite heeft met emotieregulatie?	- Kennis over werking brein - Kennis over triggers en gewenste aanpak - Eenduidige aanpak in de school - Meer rust in de school en begrip voor elkaar.
VIB traject didactische vaardigheden op het gebied van rekenen	De onderwijsresultaten op het vakgebied rekenen sluiten niet aan bij de schoolnorm. Wat kan aangepast worden in het aanbod en didactisch handelen?.	- Nulmeting leerkrachten - Ontwikkelingsplan leerkracht - EDI opgefrist - Kennis over effectieve rekenaanpak

5.3. CBS De Oase in Twello

CBS De Oase is in het bestuur, maar ook in de gemeente Voorst, onderscheidend in het onderwijsconcept The Leader in Me. Daar waar ze aan werken met de kinderen, praktiseren ze zelf ook als team. Deze positieve houding is zichtbaar in stijgende leerlingenaantallen. Na meerdere jaren met combinatiegroepen te hebben gewerkt, is er nu de formatieve ruimte om acht homogene groepen te vormen met in het voorjaar een extra instroomgroep voor vierjarigen. Door de groei van de school is er wel ruimtegebrek ontstaan in De Fliert, het schoolgebouw dat De Oase deelt met twee andere scholen. De gemeente heeft vanuit hun onderwijshuisvestingsopdracht in de zomer 2023 twee lokalen beschikbaar gesteld in het Kulturhus (gemeentelijk ontmoetingscentrum) in Twello. Zie paragraaf 7.3. Er is sprake van langdurige uitval van een collega. Dit zorgde in eerste instantie voor onrust in groeps-bezetting en ook onder ouders. Door flexibiliteit en extra inzet van teamleden was dit van tijdelijke aard en is de positieve sfeer in school en team onveranderd aanwezig. De samenstelling van het team behoudt wel de aandacht. Goede bovenbouwleerkrachten zijn schaars, ondanks actieve werving. Juist omdat de onderwijsresultaten onder druk staan, zijn competente leerkrachten daar cruciaal. In 2023 heeft de directeur een grote begeleidende en coachende rol gehad in de bovenbouw. Dit betrof niet alleen de leerkrachten, maar ook bij de bovenbouwleerlingen. Er is ingezet op bewustwording en eigenaarschap van kinderen wat betreft eigen onderwijsresultaten en werkhouding.

5.3.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Inzet vakdocent bewegingsonderwijs	Er is kwalitatief goed bewegingsonderwijs verzorgd. Er is aandacht geweest voor sociale vaardigheden en het bewustzijn van gezond lichaamsgewicht. Tevens hadden de groepsleerkrachten ruimte om goed onderwijs voor te bereiden en/of administratieve werkzaamheden te verrichten. Ze voelen zich hierin gezien en beoordelen dit als goed werkgeverschap.
Klassenverkleining	Een combinatiegroep is deels gesplitst, zodat beide groepen in een kleinere groep instructie en begeleiding kregen. De onderwijsresultaten zijn verhoogd.
Aanpassing leerplein	Er zijn meer werkplekken voor kinderen om tegemoet te komen aan de behoeften van kinderen. Ze kunnen daar zelfstandig en geconcentreerd individueel werken, dan wel in tweetallen/kleine groepjes samen werken. Kinderen geven aan dit als plezierig te ervaren.

Nog niet alle middelen zijn besteed. Bestedingsdoelen in 2024 zijn:
- Inzet van een vakleerkracht bewegingsonderwijs met als opdracht een leerlijn bewegingsonderwijs te implementeren.
- Tijdelijke uitbreiding formatie t.b.v. extra begeleiding leerlingen.
- Afschrijvingskosten van eerdere investeringen in ICT.

5.3.2. Professionaliseringsactiviteiten

Naast de scholing gefinancierd vanuit de NPO middelen (zie vorige paragraaf) hebben de volgende scholingsactiviteiten plaatsgevonden:

Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
Teamscholing The Leader In Me (TLIM)	Continue bijscholing t.b.v. behoud van licentie, maar ook blijvend bewust zijn van gerichte inzet en doelen van het concept.	- Zichtbare koppeling van eigen handelen aan zeven gewoonten. - Aanscherping borgings-document, geschikt als naslagwerk voor afspraken.
Gedrag als onderdeel groepsplannen	Afstemmen groepsplannen gedrag	Afspraken over invullen groepsplannen gedrag en deze vastgelegd in het borgingsdocument.
Bewustwording van de snel veranderende maatschappij onder invloed van AI en digitalisering	- Urgentiebesef bij team versterken - Agenderen van eigen ICT-vaardigheden en digitale geletterdheid in ons onderwijs krijgt.	- Digitale geletterdheid als onderdeel onderwijsaanbod. - Pilot met het programma met Basicly en hierover verteld aan collega's. - Aanschaf extra chromebooks
Versterking PDCA-cyclus m.b.v. ParnasSys	- Versterken van het handelings-gericht werken op het vakgebied rekenen. - De cyclus van handelingsgericht werken (inclusief schoolpopulatie) vastleggen en borgen in één systeem (Parnassys).	- De HGW- en korte zorgcyclus zijn verwerkt in borgingsdocumenten binnen Parnassys. - Vergelijking doelen Leerling In Beeld i.r.t. methode-doelen.

5.4. CBS Sjaloom in Voorst

CBS Sjaloom kenmerkt zich als stabiele school met een vast team. Het is flexibel en elkaars vangnet bij afwezigheid. Door verschuivingen in de samenstelling van het team blijft het scherp. Het team is zich bewust van het risico van het ontstaan van een familiecultuur ten nadele van de professionele cultuur. Naast dat het team hoge verwachtingen heeft van zichzelf, hebben ze dit ook van kinderen. Ze hebben afgelopen jaar middels groepsplannen geleerd vanuit een helikopterview naar de groep te kijken en te bepalen wat heeft de groep van de professionals binnen de school nodig. Hierbij wordt kritisch gekeken naar methodes in relatie tot de doelen.
Er is dit jaar weer fors geïnvesteerd in de ICT, specifiek in laptops voor de teams. Eveneens is er vanuit de onderhoudsvoorziening onderhoud gepleegd aan de uitstraling van de school. De fietsenstalling en tegels op het plein zijn aangepakt.

5.4.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Inzet vakleerkracht bewegingsonderwijs	Versterkte kwaliteit van aanbod bewegingsonderwijs. Dit is zichtbaar in het plezier van kinderen.
Inzet onderwijsassistent	Ondersteuning in combinatiegroepen waardoor meer aandacht voor de ontwikkeling van het individuele kind. Dit is zichtbaar in goede onderwijsresultaten.
Scholing rekenonderwijs	Impuls in bieden goed rekenonderwijs. De onderwijsresultaten zijn zichtbaar verhoogd.
Licentie Junior Einstein	Uitbreiden van differentiatiemogelijkheden binnen de groep. Juist in combinatiegroepen is het voor ieder kind belangrijk voldoende mogelijkheden te krijgen om een onderwijsaanbod te krijgen passend bij het eigen niveau.
Afschrijving ICT, overig en leermiddelen	

Nog niet alle NPO-middelen zijn besteed. Deze middelen zijn gereserveerd voor inzet van een vakleerkracht bewegingsonderwijs.

5.4.2. Professionaliseringsactiviteiten

Naast de scholing gefinancierd vanuit de NPO middelen (zie vorige paragraaf) heeft nog de volgende scholingsactiviteit plaatsgevonden:

Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
Groepsplannen ter versterking onderwijskwaliteit o.l.v. mw. J. Roordink	Beter zicht op de ontwikkeling van de groep krijgen. Is de groep voldoende op weg voor het behalen van de referentieniveaus 1F en 2F/1S in groep 8?	Het team heeft meer zicht op de ontwikkeling van de groep, waarbij groep 3/4 nog de aandacht heeft.

5.5. CBS De Wingerd in Twello

De groepsdynamiek op CBS De Wingerd is intens. Vooral de bovenbouwgroepen hebben hierin de aandacht. In 2023 zijn hierop meerdere interventies gezet, zoals een aanbod van Gelukslessen, Talent-weken (projecten) en een aanbod van Me+U voor groep 7. Ook is geïnvesteerd in de driehoek van kind-ouders-school. Dit is zichtbaar in het gebruik van het systeem Rapportfolio, waarin de gehele ontwikkeling van het kind in beeld wordt gebracht. Niet alleen schetst de leerkracht hierin een beeld van het kind, ook het kind en ouders worden gevraagd input te leveren.
De dynamiek in de groepen had zijn weerslag op het team. Meerdere collega's hebben afscheid genomen, maar hier zijn gelukkig ook weer nieuwe collega's voor teruggekomen. Gezien de hernieuwde samenstelling van het team is ingezet op teambuilding middels een aanbod van Me+U. Hiermee wordt gewerkt aan een professionele cultuur, waarin teamleden zich houden aan afspraken en elkaar hierop aanspreken.
Het traject Goed Worden, Goed Blijven+, aangeboden vanuit de PO Raad, is in 2023 gecontinueerd. De focus lag hierbij op het pedagogisch didactisch handelen van leerkrachten. De adviseur heeft samen

met de directeur diverse groepsbezoeken uitgevoerd. Leerkrachten zijn hierbij gecoacht op hun leerkrachtvaardigheden. Door het samenspel met de directeur is deze ook geprofessionaliseerd in het observeren bij klassenbezoeken. Parallel hieraan is middels scholing gefocust op verbetering van de onderwijsresultaten. Deze blijven onder druk staan. De onderwijsresultaten op vakgebied rekenen zijn mede door inzet van een rekencoördinator verbeterd. De resultaten op (begrijpend) lezen en taalverzorging behoeven de aandacht.
In het IHP-uitvoeringsprogramma van gemeente Voorst is het schoolgebouw CBS De Wingerd opgenomen in de eerste fase (0-5 jaar) voor (ver)nieuwbouw. Dit maakte dat er alleen nog geïnvesteerd is in de korte onderhoudscyclus van het gebouw.

5.5.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Gelukslessen groep 1 t/m 8	Door deze inzet hebben de kinderen meer plezier gekregen en een positievere blik naar zichzelf en anderen. Kinderen zijn opener en positiever geworden.
Project Talentweken (3x)	Kinderen hebben meer inzicht gekregen in hun talenten en hebben kans gekregen deze verder te ontwikkelen.
WIZZ scholing rekenmethode Wereld in Getallen 5	Het team kent de methode nu goed en kunnen kinderen bedienen waar nodig.
Teamscholing Me+U	Alhoewel het traject nog niet is afgerond, is een versterkte aanspreekcultuur in het team merkbaar. In 2024 wordt het traject vervolgd.
Aanbod Me+U groep 7	Alhoewel het traject nog niet is afgerond, is een verbeterde groepsdynamiek in de groep merkbaar. In 2024 wordt het traject vervolgd.
Aanschaf buitenmateriaal	Er is een breder aanbod voor diverse spelvormen, waardoor meer uitdaging en speelplezier bij kinderen.
Culturele vorming	Bezoek aan het Rijksmuseum groep 7 en 8.
Individuele begeleiding leerling	Het kind is beter in staat tot zelfstandig werken, waardoor de individuele begeleiding verder afgebouwd kan worden.
Inzet Rapportfolio	Gezamenlijk eigenaarschap met ouders om de ontwikkeling van het kind in beeld te brengen.

Nog niet alle NPO-middelen zijn besteed. Bestedingsdoelen in 2024 zijn:-
- Scholing
- Rekenkast met materialen t.b.v. automatiseren
- Aanschaf materialen t.b.v. stimuleren zelfstandig werken
- Inrichten van een klusklas
- Uitbreiding schoolbibliotheek
- Inzet vakleerkracht bewegingsonderwijs

5.5.2. *Professionaliseringsactiviteiten*

Naast de scholing gefinancierd vanuit de NPO middelen (zie vorige paragraaf) heeft nog de volgende scholingsactiviteit plaatsgevonden:

Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
Handelingsgericht werken	Beter zicht krijgen op de ontwikkeling van de groep en het juiste aanbod hierop afstemmen.	Alhoewel het traject nog niet is afgerond, is het zicht krijgen op de groep verbeterd.

5.6. Intentie tot besturenfusie

In mei 2023 is een intentieverklaring tot een besturenfusie met stichting ProCon ondertekend. Hiervoor is in het voorjaar een verkennend onderzoek uitgevoerd door het adviesbureau B&T. Er was geen noodzaak tot fuseren, maar een bestuurlijk samengaan had als meerwaarde het vergroten van slagkracht om nog beter op de ontwikkelingen en uitdagingen binnen het onderwijsveld en maatschappij te kunnen inspelen.
Ter voorbereiding van de fusie per 1 januari 2024 is gewerkt aan de hand van een strakke planning. Adviseurs van B&T zijn ingehuurd als procesbegeleider en communicatieadviseur. Om het proces te borgen is er een stuurgroep ingericht bestaande uit bestuurders, directeuren en staf. Daarnaast waren er werkgroepen voor het afstemmen van het financieel en het personeelsbeleid. Ook de Raad van Toezicht en de GMR hadden een rol voor wat betreft instemming en goedkeuring op cruciale momenten. In lijn hiermee is er een ouderraadpleging uitgevoerd en zijn er gesprekken met de vakbonden geweest. In het najaar ontstonden er verschillen van inzicht die de voorbereidingen onder druk zetten. De besturen zijn vervolgens tot de conclusie gekomen dat er sprake is van onoverbrugbare verschillen. Vastgesteld is dat er helaas onvoldoende vertrouwen was in een gezamenlijke toekomst.
Dat de fusie niet doorgaat, brengt geen risico's met zich mee voor de continuïteit of onderwijskwaliteit van de stichtingen.

6. Strategisch personeelsbeleid

6.1. Duurzaam personeelsbeleid

Als stichting zijn we volop in ontwikkeling. We werken met elkaar continu aan het innoveren en verbeteren van ons onderwijs. We gaan hierbij uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn. Dit is niet alleen van toepassing op onze leerlingen, maar ook op onszelf, op de medewerkers van PCBO Voorst. Het maakt hierbij niet uit op welke school je werkt, hoeveel uur je werkt, hoe lang je al bij ons werkt of welke functie je hebt. Iedereen wordt gezien en gehoord.

Goed werkgeverschap betekent voor PCBO Voorst:

- onze medewerkers werken graag bij ons en hebben plezier in hun werk;
- medewerkers worden in de kleinschalige organisatie gezien en gehoord;
- elke medewerker wordt gezien in waar hij staat in zijn professionele ontwikkeling;
- talenten van medewerkers zijn in beeld en worden ingezet;
- door goed werkgeverschap werven en binden we goede medewerkers;
- vanuit kleinschaligheid, persoonlijke aandacht en ontwikkelingskansen vergroten we werkplezier, trots en loyaliteit

We vinden het belangrijk de ontwikkeling van iedere medewerker te zien en daarover in gesprek te gaan. Welbevinden in het werk gaat hand in hand met goed personeelsbeleid. Een gesprek met een leidinggevende over het functioneren en de professionele ontwikkeling, motivatie, werkplezier, wensen en/of ambities is daarbij de basis. Door open en met elkaar in gesprek te blijven, zorgen we samen voor een professionele cultuur waarbij ontwikkeling voorop staat. Zo kunnen we het onderwijs geven waar wij voor staan. Iedereen draagt zijn of haar steentje bij aan het geven van goed onderwijs; iedereen is onderdeel van onze organisatie.
Om dit proces te begeleiden is mevrouw S. van Duijn ingehuurd, als zelfstandig extern HR-adviseur. Daarnaast was mevrouw M. van der Bilt als HR-adviseur beschikbaar voor lopende HR-vragen rondom o.a. de formatie en arbeidsrecht. Zij was voor enkele uren gedetacheerd vanuit het collega-bestuur ProCon.

6.2. Thema's 2023

6.2.1. Gesprekkencyclus

In 2022 zijn we gestart met het inzetten van het instrument De Digitale Gesprekkencyclus teneinde van het borgen van goede gesprekkencyclus. Uitgangspunten hierbij zijn:

- De basis is ontwikkeling en waardering van medewerkers.
- Centraal staat de goede dialoog en niet de afvinklijsten.
- Gedeelde verantwoordelijkheid van medewerker en leidinggevende.
- Eén cyclus voor alle medewerkers (alle functies).
- Een vaste basis met ruimte voor flexibiliteit om aan te sluiten op de schoolontwikkeling.

Gesprekscycli
We kennen drie soorten gesprekscycli. Deze zijn allemaal opgebouwd uit vaste elementen. De gesprekken worden altijd gevoerd door de leidinggevende van de medewerker.

1. Ontwikkelcyclus

In 2022 is deze cyclus voor elke medewerker gestart met het ambitiegesprek. In de loop van 2023 is met elke medewerker een voortgangsgesprek gevoerd. Afhankelijk van de ontwikkeling heeft er met sommige medewerkers ook al een tweede voortgangsgesprek plaatsgevonden.

2. Starterscyclus

Voor alle nieuwe medewerkers is de cyclus nieuwe medewerker opgestart. Deze is bedoeld om de wederzijdse verwachtingen in het eerste jaar goed helder te krijgen en het functioneren te beoordelen. Aan deze formele beoordeling zitten altijd direct (positieve of negatieve) rechtspositionele gevolgen voor de medewerker met betrekking tot het wel of niet verlengen dan wel omzetten naar vast van de arbeidsovereenkomst.

3. Verbeterplancyclus

Op het moment dat de leidinggevende tijdens de ontwikkelcyclus tot de conclusie komt dat de medewerker bij bepaalde competenties of onderdelen van het werk niet voldoet aan de eisen, start de verbeterplancyclus. Deze cyclus kent drie vaste onderdelen: het *doelstellingen- en voortgangs-gesprekken*, de *beoordeling* aan de hand van het *competentieprofiel*. Aan deze formele beoordeling zitten altijd direct (positieve of negatieve) rechtspositionele gevolgen voor de medewerker.

Informele gesprekken

Naast de formele gesprekken zijn er ook veel informele contactmomenten. Juist deze momenten zijn binnen goed personeelsbeleid essentieel. Aandacht hebben en geven, zorgen voor een goede professionele cultuur. Iedereen floreert bij aandacht en motivatie en arbeidstevredenheid nemen daardoor toe. Van de informele gesprekken worden alleen verslagen en/of afspraken opgenomen in het personeelsdossier als daar aanleiding toe is.

6.2.2. Pensioenvoorlichting

Vanuit de RAP-regio is pensioenvoorlichting aangeboden aan de medewerkers. Dit is gecommuniceerd met de medewerkers omdat we dit een belangrijk onderwerp vinden en het essentieel vinden dat onze medewerkers goed op de hoogte zijn van hun situatie en mogelijkheden.

6.2.3. Arbeidsongeschiktheidsverzekering Loyalis

Gezonde en vitale medewerkers zijn belangrijk als motor van onze organisatie. Maar als een medewerker onverhoopt toch langdurig uitvalt of arbeidsongeschikt raakt, voelt de stichting zich ook verantwoordelijk. Zodoende is aan de PGMR voorgesteld om alle medewerkers in één keer *collectief* te verzekeren tegen de financiële risico's van arbeidsongeschiktheid als een extra arbeidsvoorwaarde. De PGMR heeft ingestemd met dit voorstel. Het betreft een facultatief aanbod richting de medewerker. Een ieder is in de gelegenheid gesteld zich af te melden voor deelname.

6.2.4. Evaluatie van het functieboek

Gedurende de fusievoorbereiding is geconstateerd dat het functieboek herijkt dient te worden. Sommige functies (bijvoorbeeld OOP schaal 4) zijn niet meer van toepassing. Aanpassing van het functieboek geschiedt in het vroege voorjaar 2024.

6.2.5. Werkkostenregeling

Er is beleid gevormd op de werkkostenregeling. Voorheen bepaalde elke directeur naar eigen inzicht de hoogte van de post Werkkostenregeling op de schoolbegroting. Aansluitend bij de vastgestelde attentieregeling op stichtingsniveau is het belangrijk dat voor iedere schoolbegroting een vergelijkbaar bedrag per medewerker is begroot. Hierbij is geen rekening gehouden met de werktijdsfactor van een

medewerker. Er is voor 2023 gekozen voor een vast bedrag per medewerker (€180 per jaar), waarvan €60 (€5,- per maand) een telefoonvergoeding is. Meerdere medewerkers hebben aangegeven een (kleine) vergoeding op prijs te stellen. Medewerkers moeten over een telefoon beschikken om de verplichte 2-staps-authenficatie te kunnen activeren. Ook de PARRO-app is vaak op de eigen telefoon geïnstalleerd.

6.3. Bekwaamheid personeel

6.3.1. Scholing(splan)

De schoolteams stellen jaarlijks een scholingsplan vast (goedgekeurd door de MR), waarin bovenschoolse, schoolse en persoonlijke scholing is opgenomen. Afhankelijk van de stichtingsdoelen, schooldoelen en persoonlijke doelen wordt op diverse wijze de professionaliteit op pedagogisch, didactisch en vakinhoudelijk gebied ontwikkeld. Dit varieert van masteropleidingen tot workshops en cursussen of externe netwerken.
De professionaliteit wordt op drie niveaus ontwikkeld: individueel niveau, teamniveau en stichtingsniveau. Op individueel niveau wordt scholing, nascholing en bijscholing ten behoeve van zelfreflectie, communicatie en onderlinge samenwerking georganiseerd. Op elke school zijn meerdere leerkrachten opgeleid tot coaches (basis, gevorderd en/of excellent) via PABO Windesheim. Ze zijn hiermee opgeleid om studenten, dan wel collega's te stimuleren tot verdere ontwikkeling van hun leerkrachtvaardigheden. Externe coaches (bureau Goudswaard Onderwijs, Dug Out Onderwijs, LLC coaching) hebben meerdere startende leerkrachten begeleid binnen de stichting.
Op teamniveau wordt door collegiaal (bouw)overleg, visitatie en teamscholing het samenwerken en samen leren ingevuld. In hoofdstuk 5 staan de scholingsactiviteiten op de scholen beschreven. Daarnaast wordt de communicatie en onderlinge samenwerking, het ontwikkelen naar een meer professionele leergemeenschap ingevuld door lerende netwerken op stichtingsniveau. Denk aan een IB-netwerk, bovenschools overleg en afstemming tussen ICT-, reken- en taalcoördinatoren.
De professionaliteit van de directeuren is versterkt door gerichte begeleiding en voorlichting in de MT-vergaderingen, door (individuele) scholing, door training en scholing vanuit de stichting, AVS, deelname aan (extern) onderzoek en scholing door andere aanbieders. Ook het samen vormgeven aan het gekozen onderwijskundig beleid in een lerend netwerk met beleidsprocessen, implementatie en incorporatie heeft een kwaliteitsimpuls gegeven.

6.3.2. Professionalisering conform CAO

Conform de CAO-PO zijn extra gelden ter beschikking gesteld voor scholingsrechten; het budget is €500 per onderwijsondersteunend en onderwijsgevend personeelslid (naar rato werktijdsfactor) en €3.000 voor een directeur (naar rato werktijdsfactor). In de praktijk wordt vooral gekeken naar wat iemand nodig heeft. Indien een medewerker een professionaliseringsactiviteit wil volgen die qua prijsstelling het persoonlijk budget overschrijdt, wordt in overleg bepaald op welke wijze dit wordt bekostigd. Belangrijke criteria hierbij zijn het aantal dienstjaren in relatie tot eerder ingezette professionaliserings-activiteiten, de werktijdsfactor, de meerwaarde van de opleiding voor de ontwikkeling van de schoolorganisatie. Persoonlijke professionalisering wordt altijd gestimuleerd. Kosten mogen daarmee nooit een belemmering zijn. Medewerkers ondertekenen een scholingsovereenkomst voorafgaand aan de start van de opleiding. Hierin staat een terugbetalingsverplichting bij het niet behalen van de opleiding dan wel bij vertrek bij de stichting binnen drie jaar.

6.3.3. Professionalisering 2023

Op zowel school- als stichtingsniveau vonden professionaliseringsactiviteiten plaats. Binnen de stichting is één stichtingsbrede studiemiddag geweest op 4 oktober 2023. Een belangrijk doel van deze middag was ontmoeting en inspireren. Op die middag is de aftrap geweest van de drie kenniskringen. In het schooljaar zijn deze ervoor de onderbouw-, middenbouw- en bovenbouwleerkrachten. Zij komen een viertal keren bijeen. Doel is kenniscirculatie tussen leerkrachten passend bij de bouw waarin ze werkzaam zijn. Door ontmoeting met andere leerkrachten wordt kennis uitgewisseld en vergroot en is er ruimte voor intervisie. Elke kring heeft een eigen procesbegeleider die samen met de deelnemers de thema's bepaald. Eén van de vier bijeenkomsten wordt ingevuld door de specialist hoogbegaafdheid, die ook de bovenschoolse plusgroepen binnen de stichting begeleid.
Naast de stichtingsbrede studiedag worden in het schooljaar 2023-2024 alle teams geschoold in Handelingsgericht Werken door mevrouw J. Roordink. Dit is een vervolg op de trainingen in het vorige schooljaar. Het doel is de onderwijsresultaten om te buigen in een positieve trend. Voor nieuwe leerkrachten binnen de stichting zijn bezemklassen ingericht om meegenomen te worden in de visie op handelingsgericht werken binnen de stichting. Parallel hieraan zijn op stichtingsniveau ook een tweetal bijeenkomsten georganiseerd voor IB'ers en directeuren om ze scherp te houden op gestelde doelen.

6.3.4. Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering.

In 2023 is besloten om vanuit het bovenmatig vermogen een gedeelte te reserveren ter besteding aan activiteiten die de onderwijskwaliteit binnen de scholen versterkt. Deze activiteiten kunnen breed geïnterpreteerd worden en kunnen schoolspecifiek zijn. Denk aan professionalisering team(leden), tijdelijke uitbreiding onderwijsondersteunend personeel en inhuur externe expertise. Elke school kon een beroep doen op deze middelen. Verdeling vond plaats op basis van het solidariteitsbeginsel. In 2023 is vooral ingezet op schooldoelen c.q. teamscholing. In 2024 worden opnieuw middelen voor deskundigheidsbevordering via een bestemmingsreserve vrijgemaakt. Er is dan ook uitdrukkelijk aandacht voor (individuele) scholing van het management. Het onderwijskundig leiderschap binnen de stichting wordt in 2024 meer geëxpliciteerd en ook op geïnvesteerd.

School	Beschrijving	Toelichting
Bovenschools	Benoeming leerkracht-ondersteuner die voor alle scholen beschikbaar is als extra handen in de groep	Een leerkrachtondersteuner is didactisch onderlegd en kan waar nodig kleine groepen leerlingen extra instructie geven. Deze extra ondersteuning komt tegemoet aan de diverse onderwijsbehoeften in (combinatie)groepen.
Bovenschools	Professionalisering van de analyse onderwijsresultaten	Ter verbetering van de onderwijsresultaten is het voorwaardelijk zicht te hebben op de ontwikkeling van leerlingen.
Ten Holtens Erve	Versterken onderwijskwaliteit	O.l.v. een externe kijken naar de onderwijskwaliteit en inzetten op verbetering
De Zaaier	Professionalisering Didactische vaardigheden	Verbetering van de didactische vaardigheden t.b.v. effectievere instructie om de kinderen meer te activeren om zo te komen tot een passende groei (voor de groep/school) op het gebied van de onderwijsresultaten.

De Wingerd	Scholing en inzet Rapportfolio	Door inzet van Raportfolio versterken we de ouder-kind-school driehoek. Samen staan we om het kind.
De Oase	Professionalisering	De onderwijsassistent wordt opgeleid tot leerkrachtondersteuner. Hiermee wordt de deskundigheid vergroot en begeleiding van de kinderen versterkt. Daarnaast kan de leerkrachtondersteuner groepen overnemen waardoor de leerkracht extra instructie/ begeleiding kan geven.

6.4. Inzet werkdrukmiddelen

De directeuren gaan met het team in gesprek over de inzet van de werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomst van de gesprekken wordt een bestedingsplan opgesteld. Dit plan is ter goedkeuring voorgelegd aan de MR. Ze zijn grotendeels ingezet voor meer handen in de groepen waaronder vakleerkrachten en/of ter ondersteuning van de vele activiteiten in de scholen. De werkdrukmiddelen zijn rechtstreeks gekoppeld aan de begroting van de scholen.

6.5. Personeelssamenstelling

6.5.1. Functiegroepen

Het overgrote deel van de medewerkers werkt parttime. Er is een relatief grote diversiteit in functiegroepen. Om invulling te geven aan differentiatie in het onderwijs zetten de scholen vaak onderwijsondersteunend personeel als leerkrachtondersteuners en onderwijsassistentes in. Diversiteit in een team geeft de mogelijkheid om taken te verdelen op basis van competenties en talenten.

Gemiddelde 2023	FTE	Aantal	Percentage
Management/directie	4,11	5	8,3 %
Onderwijsgevend personeel	34,92	66	70,5 %
Onderwijsondersteunend personeel	10,47	26	21,2%
TOTAAL	49,5	97	100 %

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de gemiddelde personeelsbezetting in 2023. Gedurende het schooljaar is er een verschuiving geweest in fte tussen onderwijsgevend en ondersteunend personeel, zichtbaar in de volgende tabel.
Gezien de opgave die er ligt wat betreft verbetering van onderwijsresultaten, is ervoor gekozen meer in te zetten op onderwijsgevend personeel dan onderwijsondersteunend. Deze ontwikkeling wordt in de komende jaren doorgezet. Voor onderwijsgevend personeel bestaat bijna altijd de mogelijkheid tot uitbreiding van de werktijdsfactor. Kanttekening is wel dat uitbreiding niet altijd geëffectueerd kan worden op de eigen school. Enkele medewerkers hebben gekozen voor een uitbreiding van uren met inzet binnen de vervangingspool.
Het onderwijsondersteunend personeel is gestimuleerd tot verdere scholing in didactische vaardigheden. Onderwijsassistenten zijn aangemoedigd tot het volgen van de opleiding tot leraarondersteuner. Eén onderwijsondersteuner heeft van deze optie gebruik gemaakt. Daarnaast bieden we leraarondersteuners aan de (deeltijd) PABO te volgen. Eén leraarondersteuner volgt op dit

moment de PABO-opleiding. Eveneens is geïnvesteerd op onderwijskundig leiderschap. Enkele directeuren hebben een uitbreiding gekregen van hun werktijdsfactor.

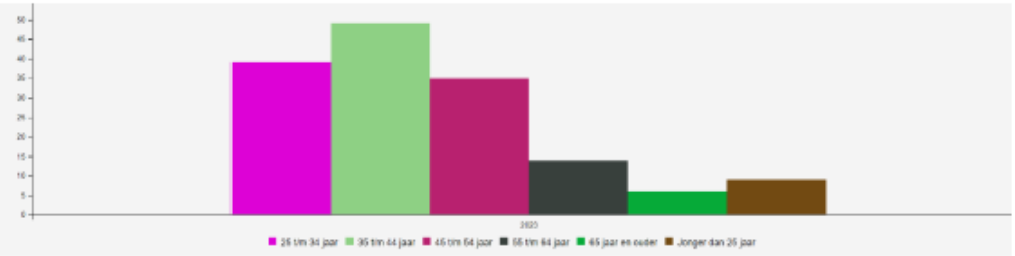
	FTE januari 2023	FTE december 2023	Verschil fte
Management/directie	3,9	4,2	0,3
Onderwijsgevend personeel	33,10	35,15	2,05
Onderwijsondersteunend personeel	10,54	9,52	-1,02
TOTAAL	47,54	48,87	1,33

6.5.2. Geslacht

Conform het landelijke beeld werken er bij PCBO Voorst ook meer vrouwen dan mannen.

Peiljaar 2022 (cumulatief)	Aantal	Percentage
Mannen	17	14 %
Vrouwen	99	83 %
Onbekend	4	3%
TOTAAL	120	100%

6.5.3. Leeftijdsopbouw



PCBO Voorst kent een redelijke leeftijdsopbouw. De leeftijdscategorie van 25-45 jaar is de grootste vertegenwoordiging. Het aantal medewerkers dat in de komende jaren met pensioen gaat, is nihil. De landelijke ontwikkeling van lerarentekort door pensionering van leerkrachten lijkt bij PCBO Voorst daarmee minder aan de orde. Er is sprake van een lichte groei qua leerlingenaantallen. Dit kan leiden tot behoefte aan extra personeel. Deze behoefte kan ook ontstaan doordat medewerkers minder fte willen werken dan wel afscheid nemen van de stichting. Om dit laatste te voorkomen zet de stichting in op goed werkgeverschap. Te denken valt hierbij aan groeimogelijkheden, mogelijkheid tot mobiliteit tussen scholen, professionaliseringsaanbod etc.

6.6. Ziekteverzuim

6.6.1. Verzuimcijfers

In 2023 is een kentering gekomen in het hoge verzuim. Er is ingezet op vroegtijdige signalering. Bij signalen van frequent verzuim wordt het gesprek met de medewerker opgestart. De casemanager dan wel bedrijfsarts worden ook eerder ingeschakeld om te bepalen of er sprake is van werkgerelateerd

verzuim dan wel mee te denken in passende interventies waardoor de medewerker weer inzetbaar is. Zie ook paragraaf 6.6.3.

Cumulatief	2021	2022	2023
Verzuimpercentage	4,7 %	6,52 %	3,69%
Verzuimfrequentie	1,01	1,09	0,78
Verzuimduur	27,68	18,38	14,62

6.6.2. Vervanging afwezige medewerkers

PCBO Voorst is eigen risicodrager. De stichting maakt deel uit van de IJsselpool, een vervangingspool waarin vijf schoolbesturen participeren. Met deze pool zorgen we er gezamenlijk voor dat waar nodig personeel vervangen kan worden in geval van bijvoorbeeld ziekte of CAO-verlof.
Afgesproken is dat elk bestuur zorgt voor een aantal vervangers in de pool. Het aantal fte is gelijk aan 8% van het totale onderwijsgevend personeelsbestand. Deze vervangers hebben een aanstelling bij een bestuur. Ze zijn gekoppeld aan één van de eigen scholen, de stamschool. De vervanger gaat naar deze school als er geen vervangingsverzoek is binnengekomen. De pooler is op die stamschooldag(en) beschikbaar als extra handen in de school. Poolers zijn altijd aanwezig bij scholingsactiviteiten op de school dan wel bij andere activiteiten in de stichting.
In 2023 is het PCBO Voorst, maar ook de andere besturen, niet gelukt voldoende vervangers aan te trekken voor de IJsselpool. Dit heeft alles te maken gehad met de huidige personeelstekorten. Leerkrachten hebben volop keuze. De invalpool blijkt dan geen populaire keuze.

6.6.3. Voorkomen van uitval

Werkdruk wordt op de scholen en in de functioneringsgesprekken bij herhaling benoemd. Door de werkdruk te bespreken in relatie tot de persoonlijke, belasting en belastbaarheid hebben directeuren informatie en instrumenten om te sturen. De leeftijd, de gezinssituatie en andere factoren worden afgezet tegen de werkzaamheden en inzet die verwacht mag worden vanuit het functieprofiel. In een aantal gevallen wordt er een persoonlijk plan gemaakt om de werkdruk en/of de beleefde werkdruk het hoofd te bieden. Dit kan inhouden dat de arbodienst, coaches of medische dienstverlening worden ingeschakeld. In het najaar 2023 konden medewerkers deelnemen aan een mindfulness-training bestaande uit zes bijeenkomsten. De training werd verzorgd door een gecertificeerd Mindfulness-trainer. De kosten worden gedragen door de stichting vanuit het innovatiebudget. Streven was minder uitval van medewerkers door stress gerelateerde klachten.
We hanteren het uitgangspunt dat minder functioneren van een medewerker niet mag betekenen dat andere medewerkers zwaarder belast worden. Ook hanteren we het uitgangspunt dat de leerkracht mee dient te groeien met de veranderende inhoud, inrichting en eisen van het leerkrachtberoep. Het is de verantwoordelijkheid van de werkgever dit zo goed mogelijk te faciliteren. Een ander aspect is het accent leggen op het geven van feedback en inzetten van professionele communicatie. Een team is samen verantwoordelijk om elkaar aan te spreken op professioneel functioneren. Goede samenwerking en intrinsieke motivatie helpen de beleving van werkdruk te verminderen. Ook brengen we taken zoveel mogelijk onder in kwadranten van belangrijk <-> urgent en leggen de focus op taken in relatie tot het primaire proces: dient het de leerling en het leren?
In 2024 wordt stichtingsbreed een Periodiek Medisch Onderzoek (PMO) ingezet om nog meer in te spelen op de preventie van uitval.

6.7. Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Het beleid van PCBO Voorst is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van de medewerkers. Uitkeringen na ontslag betreffen medewerkers waarbij een tijdelijke aanstelling niet verlengd wordt.

7. Huisvesting

7.1. Gebouwen

7.1.1. CBS Ten Holtens Erve in Nijbroek

CBS Ten Holtens Erve heeft een oud gebouw, maar is nog in redelijk goede staat. Het gebouw is ruim voor het aantal kinderen dat het heeft. Nu er groepsdoorbroken wordt gewerkt, is het erg plezierig dat er extra ruimte is om in kleine groepen te werken. Voor een beter binnenklimaat zijn in het voorjaar 2023 airco's geplaatst.
Kinderopvangorganisatie Partou verzorgt hier twee middagen per week buitenschoolse opvang. In het najaar is een pilot gedraaid voor voorschoolse opvang. Door te weinig kinderen is dit aanbod beëindigd.

7.1.2. CBS De Zaaier in Teuge

CBS De Zaaier is gebouwd in 2007 en had tot op heden (nog) relatief weinig onderhoud nodig. Ze voldoen aan de eisen van frisse scholen. Voor de zomer 2024 is groot onderhoud gepland wat betreft schilderwerk en nieuwe vloeren. In 2023 zijn hiervoor de eerste offertes opgevraagd.
Kinderopvangorganisatie Partou verzorgt in de centrale hal meerdere middagen per week BSO.

7.1.3. CBS De Oase in Twello

CBS De Oase is gevestigd in het verzamelgebouw De Fliert samen met de basisscholen De Hietweide (bestuur Archipel) en Kleine Wereld (bestuur SKBG). Tevens is de VSO, BSO en peuterspeelzaal van Partou hier gevestigd. De eigenaar van het gebouw, Stichting Accomodatiebedrijf Voorst, berekent de huurkosten naar rato van het gebruik van aantal m². Het onderhoud is onderdeel van de huurlasten. Gezamenlijke huisvestingslasten als schoonmaak, GWE, personeelskosten conciërge worden naar rato van het gebruik van aantal m² door het schoolbestuur SKBG verrekend.
Een steeds groter knelpunt is het ruimtegebrek in het gebouw. Onder andere door demografische ontwikkelingen, maar ook door toegenomen populariteit van CBS De Oase is het aantal kinderen in het gebouw in de afgelopen paar jaar enorm gestegen.
In het IHP-beleid is een mogelijk scenario beschreven van het uithuizen van één school uit De Fliert en deze op een nader te bepalen locatie in Twello nieuw te bouwen. Door dit scenario wordt het ruimtetekort voor de overige twee scholen in de Fliert opgelost en ontstaat er een toekomstbestendige huisvesting voor het onderwijs voor Twello. Aan dit scenario zijn door de schoolbesturen de volgende voorwaarden gesteld:

- De exploitatie van de Fliert dient financieel haalbaar/betaalbaar te zijn voor de overige twee scholen in de Fliert. Frictiekosten dienen in beeld te worden gebracht.
- Er is een geschikte nieuwbouwlocatie voor de uit te huizen school.
- Gelet op de aantrekkende werken die nieuwbouw kan hebben is er een wens uitgesproken om te komen tot volumeafspraken (met enige ruimte voor groei) in de vorm van plafonds voor leerlingenaantallen.

Om het ruimtegebrek in De Fliert voor de korte termijn op te lossen is er besloten dat de twee bovenbouwgroepen van CBS De Oase intrek nemen in twee ruimtes in het Kulterhus. Dit is een gemeentelijke gebouw dat tegenover de school ligt. Het is geen ideale situatie om niet alle groepen in één gebouw te hebben. Echter, door de nabijheid van het Kulturhus bij De Fliert kunnen deze groepen en leerkrachten wel gebruik maken van de faciliteiten daar, zoals het speelplein en centrale ruimte van de school. Bij eventuele incidenten zijn collega's ook snel ter plaatse.
De twee nieuwe lokalen hebben wel gevraagd om een extra investering qua inrichting van de ruimtes. Er zijn kasten, maar ook twee nieuwe digiborden aangeschaft.

7.1.4. CBS Sjaloom in Voorst

In 2023 is op CBS Sjaloom beperkt onderhoud noodzakelijk geweest. Het fietsenhok is vernieuwd en het tegelwerk op het schoolplein is recht gelegd. Eind 2022 is de schoolwoning die aan het schoolgebouw vast zit aan de gemeente verkocht. In 2023 is de gemeente gestart met een grote renovatie van deze oorspronkelijke woning. De woning wordt bewoonbaar gemaakt voor een groot gezin van statushouders. De renovatie heeft enig overlast veroorzaakt qua geluidsoverlast en minder goede bereikbaarheid van het schoolplein. Voor de hele uitstraling van de school is het fijn dat de vervallen woning gerenoveerd en verduurzaamd is.

7.1.5. CBS De Wingerd in Twello

De staat van het schoolgebouw van De Wingerd is zorgelijk. Gedeeltes van het gebouw zijn al meer dan 100 jaar oud. Het binnenklimaat is niet meer conform huidige standaarden. Slechts het hoogstnoodzakelijke onderhoud wordt verricht om het gebouw veilig en wind- en waterdicht te houden. De school heeft prioriteit in de IHP-plannen. In het uitvoeringsprogramma is bepaald dat De Wingerd in aanmerking komt voor (ver)nieuwbouw in de komende 5 jaar. Zie paragraaf 7.3.

7.1.6. Overige huisvesting

Voor het bestuurskantoor wordt een pand gehuurd van IJsseldal Wonen aan Marktplein 15 in Twello.

7.2. Onderhoud

7.2.1. Gebouwen

Thero Huisvesting en Bouwmanagement in Oldenzaal is gecontracteerd om het beheer en coördineren van het onderhoud van de gebouwen en het onderhoudsplan uit te rollen. Concreet gaat het dan over het aanvragen van meerdere offertes voor het uitvoeren van werkzaamheden en toezicht houden op de uitvoering van de werkzaamheden. Bij het aanvragen van offertes wordt gewerkt conform het geformuleerde inkoopbeleid.
Thero heeft voor de scholen (met uitzondering van CBS De Oase) een meerjarenonderhoudsplan waaronder investeringen inclusief begroting opgesteld. Jaarlijks wordt het plan herijkt waaronder indexering van kosten.
In 2023 was er nog de werkwijze van doteren aan een onderhoudsvoorziening. Bij de nieuwe begroting 2024 is ervoor gekozen het onderhoud te gaan activeren en daarop af te schrijven. Thero heeft hiervoor het meerjarenonderhoudsplan aangevuld met afschrijvingstermijnen.
De bestuurder heeft 4 keer per jaar een voortgangsoverleg met de directie en adviseur van Thero.

7.2.2. Speeltoestellen

Om de veiligheid van de kinderen te borgen hebben we stichtingsbreed een onderhoudscontract afgesloten bij het Speelmaatje. Zij inspecteren en onderhouden de speeltoestellen op de scholen.

7.2.3. Schoonmaak

Het gezamenlijke contract bij schoonmaakbedrijf Keus is gecontinueerd. Schoonmaak blijft een aandachtspunt in dagelijkse gang van zaken op een school. Er is sprake van vele wisseling van personeel waardoor continuïteit soms ontbreekt. De kwaliteit van het schoonmaken is erg persoonsafhankelijk van de schoonmaker. Directeuren hebben korte lijnen met het schoonmaakbedrijf. Bij eventuele ontevredenheid wordt er snel geschakeld.
CBS De Oase zit in het gebouw De Fliert, waar door de gezamenlijke partijen één schoonmaakcontract is afgesloten. SKBG is contracthouder en berekent de kosten door aan de andere gebruikers.

7.3. Duurzaamheid

Gelet op de maatschappelijke ontwikkelingen, maar ook vanuit onze visie waarin we ons verantwoordelijk voelen voor de aarde en haar bewoners, zetten we in op duurzaamheid. We streven naar veilige, schone en gezonde gebouwen waar het voor iedereen prettig (samen) werken en leren is. We willen zover mogelijk van onze gebouwen duurzame gebouwen maken. Dit is een uitdaging gezien de drie oudere schoolgebouwen binnen onze stichting. Bij onderhoudswerkzaamheden hanteren we als belangrijke criteria: duurzaam om te gaan met materialen, om hergebruik te stimuleren en te zorgen voor een laag en zuinig energie- en watergebruik. In het MJOP proberen we voor zover mogelijk investeringen die deze duurzaamheidseisen bevorderen prioriteit te geven. Op CBS De Zaaier is in 2023 bijvoorbeeld ingezet op ledverlichting. In de gesprekken met de gemeente over de verwachte (ver)nieuwbouw van CBS De Wingerd zijn de duurzaamheidseisen het uitgangspunt.

7.4. Integraal Huisvestingsplan (IHP) gemeente Voorst

7.4.1. Ontwikkeling van het IHP-beleid

In opdracht van de gemeente Voorst begeleidt HEVO de gemeente en de schoolbesturen van het primair onderwijs, het voortgezet onderwijs en het (voortgezet) speciaal onderwijs om binnen de gemeente te komen tot een Integraal Huisvestingsplan (IHP). Een strategisch IHP stelt gemeente en schoolbesturen in staat om op de korte en lange termijn toekomstbestendige keuzes te maken en een proactief (investerings) beleid te voeren. Het IHP geeft voor de eerste vijf jaar concreet aan wat de opgave is en geeft een doorkijk voor de langere termijn van ca. 30 jaar.

Het IHP-traject in de gemeente Voorst bestond uit vier fasen:
1. Visie-ontwikkeling.
2. Inventarisatie van het gebouwenbestand.
3. Scenario-ontwikkeling.
4. Financiële vertaling.

Het streven was het IHP-traject al in 2022 af te ronden, dat wil zeggen dat het IHP-beleid voor de komende jaren zou zijn vastgesteld. Door de gemeenteraadsverkiezingen en het formatieproces van een nieuw college is dit traject ernstig vertraagd. Het OOGO tussen de gemeente en schoolbesturen heeft plaatsgevonden op 14 februari 2023. De bespreking in de Raad was vlak voor de zomer 2023. De bestuurder heeft toen gebruik gemaakt van de inspraakronde. Ze heeft hierin benadrukt dat verdere vertraging van het proces onwenselijk is en ten koste gaat van de onderwijskwaliteit en ook het welbevinden van kinderen in de gemeente. Voor PCBO Voorst geldt dit specifiek voor CBS De Wingerd. In juni heeft de Raad ingestemd met het Integraal Huisvestingsplan.

7.4.2. Uitvoeringsprogramma

Na vaststelling van het IHP-plan is een uitvoeringsprogramma opgesteld. Dit betreft het besluitvormingsproces over de programmering, dat wil zeggen de volgordelijkheid van projecten. Net als bij de vorming van het IHP-beleid is HEVO door de gemeente gevraagd als procesbegeleider.
In het uitvoeringsprogramma is vastgelegd dat de gemeente verantwoordelijk is voor de totaalkosten van de (ver)nieuwbouw van de scholen. Dat houdt in dat de scholen voldoen aan het huidige bouwbesluit met aandacht voor duuurzaamheidseisen. Mochten besturen aanvullende eisen hebben bovenop deze standaarden, dan worden deze uit eigen middelen bekostigd. De schoolbesturen krijgen

het bouwheerschap. In een OOGO in december 2023 is het uitvoeringsprogramma formeel bekrachtigd. De haalbaarheidsonderzoeken zijn begin 2024 opgestart.

Er staan vijf projecten gepland binnen de gemeente Voorst ingepland in de eerste fase (0-5 jaar):

- De Wingerd (Twello);
- Het uithuizen van één school uit de Fliert om het ruimtetekort in Twello op te lossen;
- Martinus (Twello);
- Kindcentrum Wilp-Achterhoek;
- De Bolster VSO (Voorst)

CBS Sjaloom en CBS Ten Holtens Erve behoren tot de tweede fase van (5-10 jaar). CBS De Zaaier staat niet in de planning voor nieuwbouw/renovatie in de komende 20 jaar.

Mochten het haalbaarheidsonderzoek en voorbereidende fase voor CBS De Wingerd probleemloos worden doorlopen, dan kan vanaf 2026 gebouwd worden met een oplevering van een school in 2027. Voor deze school is de grote vraag of zij volledige nieuwbouw ambiëren dan wel vernieuwbouw (renovatie) van het huidige karakteristieke schoolgebouw. Dit wordt afgewogen in het haalbaarheidsonderzoek.
Wat betreft het uithuizen van één school uit De Fliert moeten nog keuzes worden gemaakt. Elk bestuur wil de eigen school uithuizen. Enerzijds is er de wens tot autonomie en anderzijds de zorg over de betaalbaarheid van het gebouw De Fliert als hier nog maar twee scholen in gehuisvest zijn. De gemeente is zich bewust van dit laatste zorgpunt en heeft een voorlopige toezegging gedaan garant te staan voor eventuele frictiekosten.

7.5. RI&E

Voor de RI&E loopt een vierjarig contract bij VBA Adviseurs. De RI&E wordt op elke schoollocatie door de directeur en preventiemedewerkers uitgevoerd onder begeleiding van VBA Adviseurs. De schooldirecteuren zijn eindverantwoordelijk voor de RI&E.
Er wordt gewerkt aan de hand van een plan van aanpak. Eén keer per jaar wordt het plan van aanpak door VBA Adviseurs, in samenwerking met de directeur en de preventiemedewerker/ aanspreekpunt sociale veiligheid, geëvalueerd en aangepast zodat het steeds actueel en up-to-date is.
Op stichtingsniveau speelt het netwerk van preventiemedewerkers een belangrijke rol. Zij komen ca. vijf keer per jaar bijeen. Het netwerk wordt geleid door de bovenschools preventiemedewerker, die werkzaam is op het secretariaat. De agenda bestaat voornamelijk uit kennisuitwisseling.

8. Financieel beleid

8.1. Allocatie middelen PCBO Voorst

8.1.1. Verdeling van middelen

Op basis van leerlingenaantallen worden de beschikbare middelen aan de scholen toegekend. Bij de verdeling van de budgetten en allocatie van de kosten, streeft de stichting naar evenwicht tussen zinvolle budgetverantwoordelijkheid en autonomie van de schooldirecteuren, het handhaven van het solidariteitsbeginsel en het benutten van schaalvoordelen. Daarbij krijgen de drie kleine scholen CBS Ten Holtens Erve, CBS De Zaaier en CBS Sjaloom nog een kleine-scholen-toeslag. Ter dekking van de gezamenlijke kosten, kosten van bovenschools beleid en kosten van het bestuurskantoor stelt de bestuurder jaarlijks een percentage vast dat ten laste van de deelexploitatie van de scholen wordt gebracht. Dit percentage wordt afgestemd op de totale uitgaven van het centraal budget, waarmee we recht doen aan schoolgrootte en draagkracht.

8.1.2. Centraal budget

In 2023 wordt voor het centraal budget het percentage 20,5% gehanteerd. Het percentage wordt jaarlijks herijkt. De bepaling welke posten worden opgenomen in het centraal budget, wordt voor meerdere jaren vastgesteld, om scholen financiële duidelijkheid te geven. Wel wordt de overheveling jaarlijks geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Kosten worden gealloceerd in de deelexploitatie centraal budget vanuit het solidariteitsprincipe en/of om het schaalvoordeel van de stichting optimaal te benutten. Daarnaast worden de kosten van gemeenschappelijk beschouwde activiteiten opgenomen in de deelexploitatie centraal budget. Onder andere de volgende kosten worden opgenomen in de deelexploitatie centraal budget (opsomming is niet limitatief):

- Loonkosten bestuurskantoor
- Loonkosten ouderschapsverlof
- Loonkosten BAPO/ duurzame inzetbaarheid
- Loonkosten vervanging (eigen risicodrager voor de kosten van ziektevervanging).
- Bijdrage IJsselpool
- Werkloosheidsuitkering
- Loopbaanbegeleiding/ outplacement/ coaching
- Scholing/ professionalisering (gedeeltelijk)
- Arbodienst/ ziekteverzuimbegeleiding/ re-integratie
- Tevredenheidsonderzoek
- Bedrijfshulpverlening
- GMR-faciliteiten
- Werkkostenregeling (gedeeltelijk)
- Onderhoud gebouwen (herstelonderhoud en groot onderhoud)
- Website
- Huur stafbureau
- Administratie- en beheerslasten
- Advieskosten/ accountantskosten
- Kosten raad van toezicht
- Financiële baten en lasten
- Juridische kosten

8.2. Risicobeleid

Het risicoprofiel is voor het laatst in 2022 geactualiseerd. In 2023 is er in het kader van de voorgestelde besturenfusie een due diligence onderzoek uitgevoerd. Uit dit onderzoek zijn geen grote risico's naar voren gekomen. Aanbevelingen in het rapport betroffen vooral het stroomlijnen van financiële beleid van beide stichtingen en geen aanbeveling voor de afzonderlijke besturen.
Het is de intentie om 2024 het risicoprofiel weer te actualiseren.

8.2.1. Belangrijkste risico's

De belangrijkste risico's hebben betrekking op de personeelslasten (ruim 80% van de totale lasten) en op de rijksbijdragen (ruim 97% van de totale baten). Overige risico's zijn:

- Daling leerlingaantallen
- Onderwijskundige vernieuwingen
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging
- Wegvallen van overige bijdragen/baten
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- Kosten ziektevervanging
- Krapte op de arbeidsmarkt
- Algemeen restrisico

8.2.2. Reserves

Om de hierboven genoemde risico's op te vangen, dient een reserve opgebouwd te worden. Reserves ontstaan door een batig jaarsaldo. De vastgestelde reserves zijn:

- Een algemene reserve bovenschools ter dekking van algemene stichtingsbrede risico's.
- Een algemene reserve per school ter dekking van de schoolspecifieke risico's.
- Een bestemmingsreserve privaat. Deze is ontstaan door verkoop van panden in het verleden.

Daarnaast zijn er een drietal kortlopende bestemmingsreserves gevormd:

- Niet-bestede NPO-middelen van de scholen. Scholen hebben de opdracht deze uiterlijk in 2025 besteed te hebben.
- Extra ontvangen middelen vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Zoals in paragraaf 3.8. beschreven heeft het samenwerkingsverband eind 2022 een extra uitbetaling gedaan ten behoeve van versterking van het passend onderwijs in de scholen. Eenzelfde uitkering hebben ze eind 2023 gedaan. In de jaren 2024 en 2025 komt hiervoor een bestedingsplan, waarin ook rekening wordt gehouden met het solidariteitsprincipe.
- Deskundigheidsbevordering. In de coronajaren zijn meerdere trainingen niet doorgegaan. Om de professionalisering weer een extra boost te geven, zijn er voor elke school extra professionaliseringsmiddelen beschikbaar gesteld ter besteding in het jaar 2023 en 2024.

8.2.3. Voorzieningen

De stichting houdt de volgende voorzieningen aan:

- <u>Onderhoudsvoorziening</u>
  De voorziening wordt gevormd door jaarlijks een bedrag te doteren; de dotatie is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MOP). De kosten voor groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening. Dit is het laatste jaar dat hieruit onttrokken worden. Vanaf 2024 wordt conform nieuwe

wetgeving de systematiek van activeren en afschrijven toegepast voor het onderhoud van de scholen.

- Voorziening jubilea
  De omvang van de voorziening wordt berekend op grond van voorgeschreven rekenregels.
- Voorziening duurzame inzetbaarheid
  De omvang van deze voorziening is bepaald op grond van de gespaarde uren in het kader van de regeling duurzame inzetbaarheid in de CAO 2014-2015 met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 100%.
- Voorziening langdurig zieken
  Deze voorziening is gevormd ter dekking van verwachte lasten voor langdurig zieken. Deze is gewaardeerd op de loonkosten per medewerker bij een geschat aantal maanden ziekteverlof in de volgende jaren, waarbij rekening is gehouden met een doorbetaling van 70% of 100%.

8.2.4. Vermogensbeheer

PCBO Voorst heeft geen beleggingen. Alle (bancaire) tegoeden zijn vrij opneembaar. Het bestuur heeft het vermogensbeheer vastgelegd in het treasurystatuut. Het treasurystatuut trad in werking in 2016 en is in het voorjaar 2024 aangescherpt. Het treasurybeleid is dienend aan de primaire doelstelling van de stichting: het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid; het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- voldoende liquiditeit op korte en lange termijn;
- het optimaliseren van het rendement op overtollige liquide middelen;
- minimaliseren van de financieringskosten;
- kosteneffectief betalingsverkeer;
- beheersen en bewaken financiële risico's.

8.2.5. Investeringsbeleid

De schooldirecteuren dienen jaarlijks voor de begrotingsgesprekken een investeringsplan in voor de vijf komende jaren. Deze investeringen worden meegenomen tijdens de begrotingsgesprekken. Hierbij wordt bekeken of activa afgeschreven en vervangen dienen te worden. Het bestuur stelt de investeringsplannen vast.

8.3. AO/IC

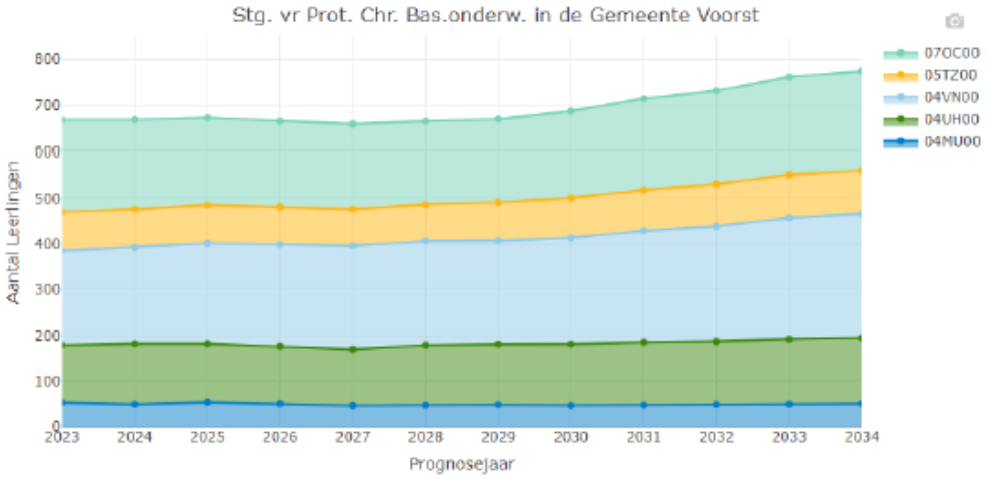
Een goed functionerend planning & controlcyclus borgt dat de beschikbare middelen doelmatig worden besteed en dat het schoolbestuur in control is. Belangrijke instrumenten die de stichting daartoe ter beschikking heeft, worden gefaciliteerd vanuit het administratiekantoor CABO: meerjarenbegroting inclusief liquiditeitsbegroting en investeringsbegroting, maandelijkse rapportages en de jaarrekening. De maandelijkse rapportage worden opgesteld over de periode t/m de vorige maand met daarin opgenomen het exploitatieoverzicht inclusief een analyse van verschillen ten opzichte van de begroting op de deelgebieden financieel en personeel. In de rapportage van maart, juni en september wordt er ook een prognose opgenomen. De rapportages bevatten eveneens het verloop van relevante balansposten en kengetallen.
Met het managementinformatiesysteem beschikken wij over de realtime inkijkfunctie in zowel de financiële administratie als ook de mogelijkheid om de uitputting van het personele budget op persoonsniveau te volgen.

9. Continuïteitsparagraaf

9.1. Leerlingenaantallen

	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
Leerlingen	680	683	697	707

De verwachting is dat de leerlingenaantallen op stichtingsniveau in de aankomende jaren verder stijgt. Groei komt vooral door CBS De Oase. Zie ook paragraaf 2.5.
Conform de prognoses ontwikkeld door DUO wordt in de komende 10 jaar een sterke groei verwacht. In dat geval zal dit gemeente breed tot huisvestingsproblematiek gaan leiden.



9.2. Personele bezetting

Personele bezetting in FTE	2023	2024	2025	2026
Management/directie	4,11	4,10	4,10	4,10
Onderwijzend personeel	34,92	37,33	37,40	37,17
Overige medewerkers	10,47	8,61	8,22	8,22

In de afgelopen jaren hebben we o.a. door NPO-middelen, natuurlijk verloop en anders organiseren gestuurd op de omvang van ons personeelsbestand. We hebben ervoor gekozen meer onderwijzend personeel aan te stellen in plaats onderwijsondersteunend. Er is sprake van een gezonde leerling-leerkracht ratio.

9.3. Meerjarenbegroting

Begin januari 2024 is de meerjarenbegroting 2024-2026 vastgesteld en goedgekeurd. De gepresenteerde cijfers zijn gebaseerd op de werkelijke eindstand 2023 en de meerjarenbegroting 2024.

9.3.1. Balans

Balans	2023	2024	2025	2026
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	524.363	1.029.067	1.115.111	1.021.850
Financiële vaste activa	43.333	43.333	43.333	43.333
Totaal vaste activa	**567.696**	**1.072.400**	**1.158.444**	**1.065.183**
Vlottende activa				
Voorraden				
Vorderingen	109.699	110.000	110.000	110.000
Effecten				
Liquide middelen	2.408.750	1.650.800	1.426.413	1.424.722
Totaal Vlottende activa	**2.518.449**	**1.760.800**	**1.536.413**	**1.534.722**
TOTAAL ACTIVA	**3.086.145**	**2.833.200**	**2.694.857**	**2.599.905**
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	1.464.879	1.486.076	1.306.833	1.136.981
Bestemmingsreserve publiek**	275.951	592.700	657.400	720.300
Bestemmingsreserve privaat	175.880	175.880	175.880	175.880
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
Totaal Eigen vermogen	**1.916.710**	**2.254.656**	**2.140.113**	**2.033.161**
Voorzieningen	**703.754**	**108.544**	**84.744**	**96.744**
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	**465.681**	**470.000**	**470.000**	**470.000**
TOTAAL PASSIVA	**3.086.145**	**2.833.200**	**2.694.857**	**2.599.905**

De toelichting op het afgenomen exploitatieresultaat 2023 ten opzichte van 2022 van € 371.520 is opgenomen op bladzijde 71.
Het eigen vermogen neemt in 2023 ten opzichte van 2022 toe met € 204.334. Dit betreft het positieve exploitatieresultaat over 2023. Het begrote resultaat 2023 is € 83.445, het werkelijke resultaat is daarmee € 120.889 hoger dan begroot. Voor de analyse van de verschillen tussen de werkelijke exploitatie en de begroting 2023 wordt verwezen naar de toelichting op bladzijden 71 en 72.
Verder zien we in 2024, ondanks het negatieve begrotingsresultaat, nog een toename van het eigen vermogen door de opname van de voorziening onderhoud in de bestemmingsreserve publiek en daarmee een afname van de voorzieningen. In de jaren 2025 en 2026 neemt het eigen vermogen dan af door de gebudgetteerde negatieve exploitatieresultaten. We zien in de materiële vaste activa een sterke groei vanaf 2024 door met name het activeren van het groot onderhoud.
De financiële vaste activa blijven t/m 2026 gelijk. Dit betreft een achtergestelde lening waarvoor vanaf 2027 de aflossing zal starten.
Het normatief publiek eigen vermogen bedraagt medio 2023 € 1.177.952. Het feitelijk publiek normatief eigen vermogen bedraagt medio 2023 € 1.740.830. De overschrijding bedraagt dus € 562.878. In verband met deze overschrijding zijn er in de meerjarenbegroting 2024–2027 voor de jaren 2024 tot en

met 2026 negatieve exploitatieresultaten gebudgetteerd. Hiermee zetten wij de bovenmatige middelen in voor het primaire onderwijsproces.
De gebudgetteerde investeringen van € 110.575 zijn iets hoger uitgevallen, namelijk € 132.004. Dit betreft noodzakelijke investering die niet waren voorzien.
Zoals eerder vermeld zijn in de begroting 2024-2027 de uitgaven vanuit het MJOP meegenomen bij de investeringen. We zien dan ook een groei van de investeringsbedragen. Hierbij is rekening gehouden met de vastgestelde IHP-plannen van de gemeente zoals genoemd in paragraaf 7.3.1. In de nabije toekomst zullen renovatie- of nieuwbouwplannen worden uitgevoerd en hiermee is rekening gehouden in de MJOP's van de betreffende scholen.

9.3.2. Exploitatieresultaat

Staat/Raming baten en lasten	2023	2024	2025	2026
BATEN				
Rijksbijdragen	5.399.331	5.349.320	5.447.207	5.533.377
Overige overheidsbijdragen en subsidies	57.392	27.100	27.100	27.100
Overige baten	118.237	118.900	119.900	121.000
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
TOTAAL BATEN	**5.574.960**	**5.495.320**	**5.594.207**	**5.681.477**
LASTEN				
Personeelslasten	4.395.518	4.684.975	4.717.004	4.782.398
Afschrijvingen	94.298	117.209	143.146	152.331
Huisvestingslasten	432.170	408.000	378.500	379.900
Overige lasten	465.533	492.600	481.600	484.700
TOTAAL LASTEN	**5.387.519**	**5.702.784**	**5.720.250**	**5.799.329**
Saldo Baten en Lasten	**187.441**	**-207.464**	**-126.043**	**-117.852**
Saldo financiële bedrijfsvoering	16.893	13.000	11.500	10.900
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0		
TOTAAL RESULTAAT	**204.334**	**-194.464**	**-114.543**	**-106.952**
Incidentele baten en lasten				

In bovenstaand overzicht is het resultaat 2023 en zijn de begrote resultaten 2024 t/m 2026 zichtbaar. Dit kan een vertekend beeld geven. De baten in 2023 waren aanzienlijk hoger dan de komende jaren. Dit komt door de NPO-middelen die in 2023 de laatste keer zijn uitgekeerd. Door het wegvallen hiervan zien we in 2024 een terugval in baten. Tegelijkertijd zijn in de huisvestingslasten de consequenties zichtbaar van de invoering van de nieuwe systematiek rondom groot onderhoud. De kosten van herstelonderhoud minder dan €2.500 worden in de exploitatie meegenomen. Anderzijds wordt er niet meer gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening, maar juist geactiveerd en afschrijvingen. Er is dus sprake van een toename wat betreft afschrijvingen.
Voor de komende jaren wordt een negatief resultaat verwacht. Aangezien er een bovenmatig vermogen is, is het een gerechtvaardigd besluit in 2024 en 2025 extra te investeren ten laste van het algemene

reserve. Eveneens zijn er nog niet-bestede NPO-gelden. Deze zitten in een bestemmingsreserve. In 2024 wordt voor € 134.207 geput uit deze bestemmingsreserve. Ook de middelen in de bestemmings-reserve Passend Onderwijs moeten voor 2026 besteed zijn. Het overige tekort komt uit de algemene reserve.
De stichting is zich ervan bewust dat vanaf 2026 weer richting de nullijn moet worden begroot om een gezonde stichting te blijven. Hier geldt dus een taakstelling, waarbij het voeren van goed formatiebeleid een belangrijke sleutel is.

9.3.3. Consequenties wijziging bekostigingssystematiek per 1 januari 2023

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigings-systematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op €216.358.
Dit bedrag is – evenals vorig jaar- niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen. De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging".
De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties voor onze formatie. Vandaar dat PCBO Voorst samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Deze beroepsprocedure loopt nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

9.4. Financiële kengetallen

9.4.1. Risicoprofiel

PCBO Voorst heeft in 2022 het risicoprofiel voor het laatst herijkt. In 2024 wordt opnieuw een risicoprofiel opgesteld.

9.4.2. Financiële positie

De toename van liquiditeit heeft in 2023 verder doorgezet. Dit komt door de NPO-middelen en verkoop van de schoolwoning. Deze middelen hebben ook een positieve invloed op de kengetallen. Liquiditeit en solvabiliteit liggen ruim boven de streefwaarden en hebben zich goed hersteld t.o.v. 2020.
De huisvestingsratio is kleiner dan 0,1 en ligt daarmee onder de aangegeven maximum streefwaarde.

In onderstaande overzicht staan de kengetallen en het verloop hiervan

	Streefwaarden	2023	2022	2021	2020	2019
Liquiditeit (current ratio)	0,75	5,41	4,49	3,45	2,27	3,02
Solvabiliteit 1	Minimaal 0,30	0,62	0,64	0,58	0,48	0,60
Solvabiliteit 2	Minimaal 0,30	0,85	0,82	0,79	0,72	0,78
Rentabiliteit	Minimaal 0,00	0,04	0,11	0,08	-0,06	0,03
Huisvestingsratio	Kleiner dan 0,1	0,08	0,07	0,07	0,07	0,06

9.5. Vooruitblik

9.5.1. Personeelstekort en ontwikkeling onderwijsregios's

Ook in het afgelopen jaar heeft PCBO Voorst het personeelstekort ervaren. Vooral vacatures die halverwege het schooljaar ontstaan, zijn moeilijk in te vullen. Het werven van invallers voor periodes van ziekte of zwangerschapsverloven is een grote uitdaging.
We hebben de hoop dat er weer meer ruimte komt op de regionale arbeidsmarkt als de NPO-middelen wegvallen. Daarnaast zijn er beleidsinitiatieven vanuit OCW voor inrichting van onderwijsregio's. Hierin moeten de huidige RAP-regio's worden samengevoegd met de partnerschappen Samen Opleiden van de PABO's. Landelijk is er veel weerstand tegen deze opgelegde vorm van samenwerking.
Voor PCBO Voorst kan ontwikkeling van onderwijsregio's consequenties hebben wat betreft samenwerkingspartners. De stichting participeert in de RAP-regio van de Achterhoek. Hier ontmoeten we collega besturen met wie we ook samenwerken in de IJsselpool en het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Het partnerschap van PABO Iselinge en Saxion is die regio actief.
PCBO Voorst is echter partner in het partnerschap 'Verschil verbindt' van PABO Windesheim (zie paragraaf 2.9.4.). Deze participeert in de onderwijsregio Zwolle.
In 2024 moet PCBO Voorst een keuze maken aan welke onderwijsregio de stichting gaat deelnemen.

9.5.2. Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten hebben de laatste jaren een neerwaartse trend. De lockdowns gedurende de coronapandemie hebben nog steeds invloed. Ook het hoge verzuim in combinatie met het lerarentekort speelt hierin een rol. De continuïteit van het onderwijsproces in de afgelopen jaren is onvoldoende geborgd. Op alle scholen is in 2023 een professionaliseringstraject op handelingsgericht werken gestart. In 2024 maakt het bestuur gebruik van het gesubsidieerde aanbod Goed Worden, Goed Blijven+ vanuit de PO Raad.

9.5.3. Inclusief onderwijs

Scholen ervaren dat gedragsproblematiek van kinderen steeds complexer wordt. Om hier goed antwoord op te geven is in toenemende mate specifieke expertise nodig. Voorheen was het samenwerkingsverband Passend Onderwijs toegankelijk om hierin te ondersteunen. Door wijziging van beleid is de beschikbare ondersteuning verminderd beschikbaar.

9.5.4. ICT en cybercrime

De coronapandemie heeft duidelijk gemaakt hoe belangrijk het is een goede ICT-infrastructuur binnen de scholen te hebben. Dit moet goed onderhouden worden inclusief goede beveiliging en back-ups. Het risico van cybercrime wordt steeds groter. Op de scholen zetten we in op bewustwording van risico's bij zowel medewerkers, maar ook bij kinderen. In 2023 is de eerste I-coach opgeleid. In 2024 worden alle

medewerkers geschoold in versterking van de digitale vaardigheden. Vanaf schooljaar 2024/2025 starten we stichtingsbreed met Basicly, een aanbod voor versterken digitale geletterdheid bij kinderen.

9.5.5. Onderwijshuisvesting

Elke school heeft zijn eigen huisvestigingsvraagstuk. Drie van de vijf scholen zijn oude gebouwen. De kosten voor herstelonderhoud en energielasten zijn daardoor relatief hoog. CBS De Wingerd staat op de nominatie voor (ver)nieuwbouw. Duidelijk is dat gemeente verantwoordelijk is voor de bouwkosten. Echter, bij afwijking van het gemiddelde wordt toch een bijdrage vanuit het bestuur verwacht. In de praktijk moeten we gaan ervaren in welke mate onze wensen overeenkomen met die van de gemeente. CBS De Oase zit in het gebouw De Fliert. Dit gebouw is inmiddels te klein voor drie scholen. In het IHP-beleid is uithuizing van één van de drie scholen vastgelegd. Onbekend is welke school dit zal zijn en waar deze school dan gehuisvest gaat worden.

BIJLAGE 1

Jaarverslag Raad van Toezicht

RAAD VAN TOEZICHT

Aan het einde van 2023 kijkt de Raad van Toezicht terug op een turbulent en bewogen jaar. Voor de stichting is vanuit kansen toegewerkt naar een fusie per 1-1-2024, terwijl ook binnen de Stichting PCBO ontwikkelingen gewoon doorgang bleven houden. Waar de fusie er uiteindelijk niet gaat komen is daaraan hard gewerkt en de Raad complimenteert de bestuurder en het volledige team van de PCBO en nadrukkelijk ook de GMR inzake de betrokkenheid, de professionele insteek en lerende opstelling die in dit proces is getoond. Voor de bestuurder spreekt de raad nog extra waardering uit voor de enorme inzet en investering van tijd en energie die gemoeid was met het fusietraject en in het bijzonder voor de opstelling in het proces naar komen tot een bestuurder voor de nieuwe Stichting. De behaalde resultaten, ambities en de koers van de Stichting tonen dat er hard gewerkt is, maar ook nog diverse verbeterpunten kennen. Maatschappelijke ontwikkelingen zoals een krappe arbeidsmarkt, geopolitieke- en economische ontwikkelingen en de vlucht die Artificial Intelligence neemt hebben een weerslag op ons onderwijs. De Raad is door de bestuurder door het jaar heen goed geïnformeerd geweest over ontwikkelingen in de stichting en de scholen. Zowel uitdagingen en dilemma's als de dagelijkse passie en werkelijkheid waarin medewerkers het onderwijs zo goed mogelijk vorm en inhoud hebben gegeven werden daarbij besproken of benoemd. Woorden als vertrouwen en betrokkenheid geven uitdrukking aan de cultuur die de Raad waarneemt en op alle scholen wordt een enorme inzet waargenomen. In contacten met de directeuren is de ruimte voor het open gesprek ervaren.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is 2023 ongewijzigd. De Raad bestaat uit drie personen:

- Petra van Haren, voorzitter
- Hans Groot, lid
- Jacolien Vukkink, secretaris

De Raad is een collegiaal orgaan. Er is vooralsnog geen vaste portefeuilleverdeling. In de praktijk wordt gebruik gemaakt van expertiserollen:

- Petra van Haren, voorzitter en als expertisegebied onderwijs & kwaliteit;
- Hans Groot, lid en als expertisegebied financiën;
- Jacolien Vukkink, secretaris en expertisegebied P&O.

Huisvesting en Governance gezamenlijk expertisegebied. In januari was de jaarlijkse eigen evaluatie RvT. De leden van de RvT brengen vanuit hun dagelijks werk, deels ook binnen de onderwijssector, expertise mee, maar er is geen sprake van directe vermenging. Raad heeft in 2023 besloten de cyclus te willen professionaliseren en zal daartoe in 2024 met een (VTOI aanbevolen) evaluatiestructuur en externe begeleider gaan werken.

Onze bestuurder is in haar vierde jaar. Zij vervult haar rol met verve en staat tegelijkertijd open voor zelfreflectie en verdere professionalisering. In de jaarlijkse gesprekkencyclus wordt hierover uitgebreid gesproken aan de hand van de Professionaliseringsthema's voor bestuurders in het funderend onderwijs. In de gesprekkencyclus wordt in het najaar het functioneren besproken en geëvalueerd, gevolgd door een apart gesprek inzake vaststellen van de beloning. Dit laatste wordt jaarlijks vastgelegd in een brief. Afgelopen jaar zijn geen (potentieel) tegenstrijdige belangen aan de orde geweest voor de bestuurder of RvT leden.

De samenwerking van de Raad van Toezicht met de bestuurder wordt als goed ervaren. Rollen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden op de goede manier ingevuld. De RvT keurt het jaarverslag en jaarrekening 2023 goed die onder verantwoordelijkheid van de bestuurder zijn

opgesteld, behoudens de goedkeurende verklaring van de accountant. Eén vergadering per jaar wordt gehouden ter bespreking van de Jaarstukken, het accountantsverslag en de managementletter.
In de vergadering van 27 juni 2023 is de Jaarrekening 2022 goedgekeurd en is décharge verleend. Op 13 februari 2023 is de definitieve meerjarenbegroting voor 2023 goedgekeurd, ook is het jaarverslag over 2022 vastgesteld. Op 17 april 2023 is het Koersplan 2023-2027 goedgekeurd en heeft de volledige instemming van de RvT gekregen, dit geldt als een Strategisch Kader. Op 9 januari 2024 is de begroting voor 2024 goedgekeurd.

De aandachtsgebieden waar de Raad zich als intern toezichthouder op richt zijn:
- Onderwijs en kwaliteit
- Financiën en beheer
- Personeel en organisatie
- Gebouw en materieel
- Governance

Afgelopen jaar is de oriëntatie op samenwerking in het fusieproces van de Stichting PCBO Voorst met de Stichting Procon een praktijkproces geworden. Ondanks de meerwaarde en het integer ingezette en gelopen proces zijn er zwaarwegende factoren aan de orde gekomen, waardoor de nieuwe stichting er niet is gekomen. Het nieuwe Koersplan is vastgesteld en ingezet. De gemeentelijke IHP ontwikkelingen zijn ingezet.

De vergaderingen worden gestructureerd aan de hand van een jaaragenda. Deze kent vaste punten en is tevens een levend document dat aangevuld wordt als actuele ontwikkelingen daarom vragen. In de vergadering van 28 September is het jaarverslag over het schooljaar 2022-2023 besproken. In de vergaderingen wordt daarnaast getoetst of het bestuur bij beleidsvorming en uitvoering de bestuurstaken oog houdt op belang in relatie tot maatschappelijke functie stichting (m.b.v. toetsingskader). Er is toezicht op de naleving Code Goed Bestuur van de PO- raad. Op 27 Juni 2024 is in de RvT gecheckt of de code voldoende is nageleefd, er zijn geen afwijkingen geconstateerd. Daarnaast wordt getoetst en vindt er toezicht plaats op de rechtmatige besteding en doelmatige besteding der middelen. De doelmatigheidstoets vindt onder meer plaats met behulp van kengetallen per school.

Het afgelopen jaar heeft vooral in het licht van de voorgenomen fusie gestaan. Hiervoor is ook tijdens de vergaderingen veel aandacht geweest. De bestuurder had het afgelopen jaar dubbele rollen. Enerzijds professioneel aan het roer blijven staan van de eigen organisatie die dagelijks haar aandacht behoefde, anderzijds kartrekker van het proces naar de nieuwe stichting samen met de bestuurder van Procon. In het fusieproces is de RvT met twee leden in de Sollicitatiecommissie rond de Procedure werving en selectie nieuwe Bestuurder fusiestichting vertegenwoordigd geweest, waarvoor meerdere keren bijeen is gekomen onder professionele begeleiding. In de potentiële overgang naar een nieuwe situatie en de procedure richting opvolgende bestuursfunctie en RvT leden zijn persoonlijke ambities besproken en waar mogelijk tegemoet gekomen, er zijn geen (potentieel) tegenstrijdige belangen aan de orde geweest.

Er is één informele RvT vergadering geweest en 7 formele gezamenlijke vergaderingen met de bestuurder, vooral fysiek en soms digitaal. Er zijn een tweetal gezelliger informele bijeenkomsten geweest om elkaar ook als mens op een andere manier te spreken. De RvT heeft voorafgaand aan de gezamenlijke vergaderingen altijd een eigen overlegmoment zonder de bestuurder. Ook heeft de Raad

in het verslagjaar tweemaal met de GMR gesproken en hebben er gesprekken plaatsgevonden, tijdens de schoolbezoeken en in teamoverleg met alle directeuren binnen de stichting. Ook zijn leden van de RvT bij studiedagen of bijeenkomsten van de stichting PCBO zoals de kerstborrel aanwezig geweest. Wat onderwijs en kwaliteit betreft, is er nog altijd, met extra subsidie vanuit de NPO gelden hard gewerkt aan de onderwijskwaliteit. De onderwijsresultaten die getoetst worden bleven wat achter bij de verwachtingen. De teams en schoolontwikkelingen, weggezet in jaarplannen die voortkomen uit het koersplan tonen hoge ambities, waar de komende jaren nog stevig op voortgeborduurd moet en gaat worden. De scholen bewegen mee met maatschappelijke ontwikkelingen en digitalisering, maar voorrang wordt gegeven aan 'de basis op orde'. Ook in 2023 zijn weer extra middelen vanuit OCW ingezet als impuls en om het onderwijs kwalitatief te verbeteren en de gevolgen van corona zoveel mogelijk te beperken. Kwaliteitszorg is en blijft een belangrijk aandachtspunt waar de komende jaren extra op geïnvesteerd gaat worden.

De financiën en het beheer zijn goed op orde. In het proces van fusie en de Due Diligence daarbij zijn zaken nog verdiept en verscherpt tegen het licht gehouden. De financiën zijn op orde, het conservatieve begroten en waar nodig extra bezuinigen zijn niet meer aan de orde. Er is ruimte om de komende jaren te investeren, het overzicht en de grip die daarbij horen zien we terug bij de bestuurder. Door de extra middelen van het ministerie is dit op een aantal vlakken een tijdelijke ruimte maar ook de basisbekostiging geeft ruimte aan beleid en invulling daarvan.

Inzake personeel en organisatie laat PCBO zich kenmerken als gemiddeld jong en bestaande uit relatief veel vrouwen en er is een laag ziekteverzuim. De arbeidsmarktkrapte neemt toe, dat wordt ook bij PCBO Voorst gemerkt al zijn er tot dusverre nog steeds voldoende kwalitatieve oplossingen mogelijk geweest. Vacatures werden vervuld, maar de dilemma's worden groter als het gaat om kwaliteit en omvang van banen. De kwaliteit en continuïteit van onderwijs zijn elke vergadering onderwerp van gesprek.

In het beheer en bestuur van gebouwen en materieel zijn onderhoud en verduurzaming en goede ventilatie blijvende aandachtpunten. Ook de groei van de Oase vraagt om stevige beslissingen. Door binnen de gemeente een IHP vast te stellen worden de komende jaren meerdere zaken en scholen aangepakt volgens een structurele planning met daarbij behorende investeringen.

De Raad heeft twee keer met de GMR gesproken. Hierbij is vooral over de fusie gesproken, van aanleiding, meerwaarde en proces, tot evaluatie na het afblazen. Ook is reflectief over de samenwerking tussen RvT en GMR gesproken en de rol van de bestuurder in het geheel. De Raad spreekt haar dank uit voor de inhoudelijke, constructief kritische, transparante en constructieve wijze waarop de gesprekken met de GMR zijn verlopen.

De vacatievergoeding van de RvT is een vrijwilligersvergoeding binnen de fiscale regels.

BIJLAGE 2

Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

	Personeelsgeleding:	Oudergeleding:
De Wingerd	Daniël Slijkhuis / Alka Kruis	Tamara Kamphuis (t/m juli 2023)
De Oase	Annemiek Tackenkamp	Elbert van Beek
De Zaaier	Nolleke Fuit	Annemieke Buwalda/ Michael Damen
Sjaloom	Ellen van der Scheer/Teun Palm	Jantine Boone
Ten Holtens Erve	Elise Kuiper	Kim Hofmeijer

Bestuurder 2023: Alinda Huistra
Notulist: Bernadette Oleman (januari t/m juli 2023)
Chantal van Dusschoten (vanaf augustus 2023)

Onderwijs en kwaliteit

Koersplan
Op 17 januari 2023 is er een gezamenlijke bijeenkomst gepland voor het MT, Raad van Toezicht en de (G)MR om het koersplan te bespreken. Het was een coöperatieve bijeenkomst. Ook de begeleiding door een externe, Rijk van Ommeren werd als positief ervaren.

De schoolplannen van de scholen worden gemaakt naar aanleiding van het Koersplan. Dit is een co-productie van de directeur en schoolteams. Er is een start gemaakt met de schoolplannen tijdens de studiedag van 6 april 2023. Het koersplan is positief ontvangen door de medewerkers.

Financiën

Jaarrekening 2022
De jaarrekening van 2022 is besproken. Er zijn geen op- of aanmerkingen.

Begroting 2024
Het opstellen van de begroting 2024 is vertraagd door het niet-doorgaan van de voorgenomen fusie. De conceptbegroting 2024 wordt in goed overleg met de GMR pas in de eerste vergadering van 2024 ter advisering voorgelegd. De GMR kan zich vinden in de keuze om in 2024 bewust negatief te begroten gezien de bovenmatige reserves. In 2024 dempen de NPO-gelden het negatieve resultaat.

Accountant
De accountant voor de jaarrekening 2023 is Van Ree.

Organisatie

Intentie tot besturenfusie ProCon
Het jaar 2023 heeft in het teken gestaan van een mogelijke besturenfusie met stichting ProCon. Om te komen tot een besturenfusie is in de aanvangsfase (voorjaar 2023) de meerwaarde van een fusie

tussen beide stichtingen onderzocht. Hiervoor is gesproken met alle geledingen (bestuurders, directeuren, GMR, staf en RvT). Daarnaast is tussen de bestuurders (waar het initiatief lag) en de Raden van Toezicht van beide stichtingen meerdere keren constructief en inhoudelijk overleg geweest. De verkenning is uitgevoerd door adviseurs van B&T. Geconcludeerd is dat een fusie van beide stichtingen kansrijk is vanuit de meerwaarde voor kinderen, kwaliteit, bestuurlijke slagkracht, professionele ontwikkeling, personeel en leerkrachten en alle ontwikkelingen die op onderwijs afkomen. Dit heeft geleid tot een intentieverklaring (24-05-2023) tot fuseren per 1 januari 2024. Het adviesbureau B&T heeft de opdracht gekregen voor de begeleiding van het fusieproces. Ter voorbereiding van de fusie is een due diligence uitgevoerd. Eveneens is een FER (Fusie-effectrapportage) opgesteld. De GMR is voortdurend betrokken bij de conceptversies. Ook bij de gesprekken met de vakbonden was de GMR vertegenwoordigd.
Op 9 november 2023 is kenbaar gemaakt dat in de laatste maanden de verschillen van inzicht duidelijk werden waardoor de voorbereidingen onder druk kwamen te staan. Beide stichtingen zijn tot het inzicht gekomen dat er sprake is van onoverbrugbare verschillen. ProCon en PCBO Voorst hebben daarom vastgesteld dat zij hierdoor onvoldoende vertrouwen hebben in een gezamenlijke toekomst. Dat de fusie niet doorgaat, brengt geen risico's met zich mee voor de continuïteit of onderwijskwaliteit van de stichtingen.

Huisvesting

Integraal huisvestingsplan
De gemeente is verantwoordelijk voor goede gebouwen, bestuurders van stichtingen zijn verantwoordelijk voor goed onderhoud. Uit de QuickScan, onderdeel van het IHP-beleid van gemeente Voorst, is naar voren gekomen dat er renovatie dan wel nieuwbouw nodig is voor De Wingerd. Vanaf januari 2024 worden de haalbaarheidsstudies bekeken. De komende 5 jaar wordt er ook gekeken naar het ruimtegebrek in De Fliert.

Personeel

DDGC (De Digitale Gesprekken Cyclus)
De eerste ambitiegesprekken zijn gevoerd via DDGC (voor de kerstvakantie 2022). Dit was de eerste cyclus voor de digitale gesprekken cyclus. De volgende stap is een voortgangsgesprek (dit kunnen er meerdere zijn) en de laatste stap een eindgesprek met een beoordelend karakter. Een cyclus duurt maximaal 3 jaar.

Belangstellingsformulieren
De belangstellingsformulieren zijn in januari 2023 vanuit het bestuur gestuurd om een goed beeld voor de formatie te krijgen. Een aantal medewerkers hebben aangegeven gebruik te willen maken van interne mobiliteit. Een aantal medewerkers willen minder gaan werken, omdat zij ouderschapsverlof opnemen. Ook zijn er medewerkers die de keuze hebben gemaakt om een andere uitdaging buiten de stichting aan te gaan.

Formatie
Ten opzichte van 2022 is er een kleine krimp qua formatie. Dit komt doordat de NPO-middelen wegvallen, waardoor er minder formatie ingezet kan worden.

Collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering Loyalis
De stichting heeft met instemming van de PGMR per 1 oktober 2023 voor alle medewerkers als secundaire arbeidsvoorwaarde een zuiver collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering bij Loyalis afgesloten. Medewerkers konden een afstandsverklaring ondertekenen om niet te willen deelnemen. Ca. 10% van de medewerkers heeft dit gedaan. Hiermee hebben we een deelnamepercentage van meer dan 80%. Dit was noodzakelijk om van de zuiver collectieve variant gebruik te kunnen maken

Werving en selectie nieuwe bestuurder fusiestichting
De Raden van Toezicht van PCBO Voorst en ProCon hebben gezamenlijk besloten een formele werving- en selectieprocedure te starten voor een nieuwe bestuurder van de fusiestichting met als optie de huidige bestuurder van PCBO Voorst als voorkeurs kandidaat.
Het werving- en selectiebureau Versteeghe heeft de opdracht gekregen deze procedure te begeleiden. Diverse gremia waaronder de GMR is gevraagd om input voor het profiel van een nieuwe bestuurder. De GMR heeft ingestemd met de gekozen procedure en het profiel voor een nieuwe bestuurder. Een ouder en leerkracht vanuit de GMR hebben zitting genomen in de benoemingsadviescommissie.
Op 21 september 2023 is door de Raad van Toezicht aan de GMR-advies gevraagd op de voorgenomen benoeming van een nieuwe bestuurder. De GMR heeft positief geadviseerd.

GMR

Wijzigingen personeelsgeleding GMR:
- De Wingerd
  Daniël Slijkhuis verlaat de GMR per 11 april 2024 in verband met zijn nieuwe baan op een andere school.Alka Kruis vertegenwoordigt vanaf augustus 2023 de personeelsgeleding van De Wingerd
- Sjaloom
  Teun Palm vervangt Ellen van der Scheer gedurende tijdens haar zwangerschapsverlof in ieder geval tot 1 januari 2024.

Wijzigingen oudergeleiding GMR:
- De Wingerd
  Tamara Kamphuis verlaat de GMR per 12 juni 2023. Er is geennieuwe ouder voor de GMR door De Wingerd voorgedragen.
- De Zaaier
  Annemieke Buwalda wordt m.i.v. juni 2023 opgevolgd door Michael Damen.

Op d.d. 11 april, 2 november en 7 december 2023 heeft GMR vergaderd met de Raad van Toezicht. De intentie tot een fusie, dan wel het beëindigen van de fusievoorbereiding, waren belangrijke gespreksonderwerpen.

Instemmingen GMR-vergaderingen

De GMR stemt in met:
- het koersplan 2023-2027 (d.d. 11-04-2023)
- GMR Jaarverslag 2022 (d.d. 11-04-2023);
- het bestuursformatieplan 2023-2024 (d.d. 11-04-2023);
- de collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering via Loyalis (d.d. 11-04-2023);
- de intentieverklaring tot een besturenfusie stichting ProCon (d.d. 24-05-2023);

- de voorgestelde werving- en selectieprocedure voor een nieuwe bestuurder van de fusiestichting (d.d. 4 juli 2023)
- het profiel van een nieuwe bestuurder voor de fusiestichting (d.d. 4 juli 2023)

Positief advies GMR-vergadering

- Benoeming nieuwe bestuurder fusiestichting d.d. 26-09-2023

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2023 is ten opzichte van 2022 afgenomen met	371.520

De rijksbijdragen zijn met € 326.500 toegenomen. De bekostigingsbedragen zijn geïndexeerd.
Er is meer bekostiging groeiformatie, lerarenbeurs, extra hulp voor de klas en subsidie onderwijsassistent tot leraar ontvangen. Daarentegen is er in 2023 nog maar voor 7 maanden bekostiging NPO ontvangen. En de doorbetaling rijksbijdragen samenwerkingsverband is lager.
Gemeentelijke bijdragen € 16.200 hoger; meer lob-gelden en toegerekende npo-gelden.
Detachering personeel € 45.300 hoger; meer detachering vanuit de IJsselpool.
Overige baten € 117.100 lager; in 2022 verkoop van de woning.
Lonen en salarissen € 465.500 hoger; 1,49 FTE meer en CAO-maatregelen.
Dotaties personele voorzieningen € 84.100 hoger; in 2023 vorming van voorziening langdurig zieken. En hogere dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid. Daarentegen lagere dotatie voorziening jubilea.
Personeel niet in loondienst € 9.900 hoger. Meer inhuur door voorgenomen fusie. Minder inhuur via de IJsselpool.
Overige personeelslasten € 49.900 hoger; meer scholingskosten en verzuimscan.
Uitkeringen UWV € 64.800 hoger.
Onderhoudskosten € 3.100 hoger.
Energie en water € 31.200 hoger.
Schoonmaakkosten € 34.600 hoger; nieuw schoonmaakbedrijf m.i.v. schooljaar 2022-2023.
Overige huisvestingslasten € 11.800 lager; in 2022 herstelwerkzaamheden schoolpleinen.
Dotatie onderhoudsvoorziening € 35.000 hoger; n.a.v. nieuwe meerjarenonderhoudsplannen.
Administratie- en beheerslasten € 8.800 hoger; meer accountantskosten en indexatie Cabokosten.
Overige lasten € 30.700 hoger; voornamelijk door advieskosten voor onderzoek fusie.

Verschil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2023

Het werkelijke resultaat 2023 bedraagt	204.334
Het begrote resultaat 2023 bedroeg	83.445
	120.889

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot. Vereenvoudiging PO bekostiging € 169.200 hoger dan begroot; de indexatie is hoger dan begroot. Lumpsumvergoeding groeiformatie € 36.100 niet begroot. Lerarenbeurs € 11.700 hoger dan begroot. Subsidie extra hulp voor de klas € 3.600 niet begroot; betreft afrekening. Subsidie onderwijsassistent tot leraar € 5.000 niet begroot. Passend onderwijs € 30.700 hoger dan begroot; extra doorbetaling 2023 ontvangen.	255.556
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies lager dan begroot. Overige gemeentelijke bijdragen € 5.300 lager dan begroot; geen vergoeding voor loonkosten begeleiding leerling bij De Wingerd.	6.208-
3.5	Overige baten hoger dan begroot Ouderbijdragen € 9.000 hoger dan begroot; daartegenover staan de hogere uitgaven van de bijzondere activiteiten. Detachering poolers € 5.200 hoger dan begroot. Overige baten € 3.200 hoger dan begroot; vergoeding studiekosten en subsidie gezonde school.	17.937
5.1	Financiële baten en lasten hoger dan begroot. Geen rentebaten begroot.	16.893
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2023		284.178

		€
4.1	Personeelslasten hoger dan begroot. Lonen en salarissen € 167.800 hoger dan begroot. Er is 0,5463 FTE meer ingezet dan begroot. Maar de afwijking wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de CAO verhoging vanaf juli 2023 en de eenmalige uitkering in november 2023. Dotatie voorziening jubilea € 8.900 lager dan begroot. Dotatie duurzame inzetbaarheid € 4.300 hoger dan begroot. Dotatie voorziening langdurig zieken € 87.600 niet begroot; deze voorziening is nieuw gevormd in de jaarrekening. Extern personeel € 24.100 lager dan begroot. Scholing € 18.800 hoger dan begroot. Bedrijfsgezondheidsdienst € 7.000 lager dan begroot. Kantinekosten € 7.600 hoger dan begroot; voornamelijk hogere kosten medegebruik de Fliert. Scholingskosten € 46.200 lager dan begroot. Overige personeelslasten € 12.900 hoger dan begroot; kosten voor een WGA-scan. Werkkostenregeling € 12.900 lager dan begroot. Lasten i.v.m. instroomtoets € 20.500 begroot; geen uitgaven. Uitkeringen UWV € 88.900 hoger dan begroot; daarentegen zijn de loonkosten UWV ook hoger dan begroot.	136.735
4.2	Afschrijvingen lager dan begroot. Minder en later in het jaar geïnvesteerd dan begroot.	4.749-
4.3	Huisvestingslasten hoger dan begroot. Energie en water € 6.200 hoger dan begroot; terwijl bij de begroting al rekening was gehouden met een indexatie van 30%. Schoonmaak door derden € 11.600 hoger dan begroot; zomerschoonmaak en glasbewassing hoger dan begroot. Tuinonderhoud € 4.200 lager dan begroot.	9.570
4.4	Overige lasten hoger dan begroot. Accountantskosten € 3.000 hoger dan begroot; nieuwe accountant en indexatie tarieven. Reproductie/huur apparatuur € 5.400 lager dan begroot. Verbruiksmateriaal leermiddelen € 4.500 hoger dan begroot. Mediatheek en bibliotheek € 3.300 hoger dan begroot. ICT/licenties € 29.100 hoger dan begroot; daarentegen zijn de licenties leermiddelen € 18.900 lager dan begroot. Per saldo zijn er meer licenties dan begroot. Public relations en marketing € 5.000 lager dan begroot. Advieskosten € 21.300 hoger dan begroot; kosten fusie. IJsselpool bijdrage € 5.000 hoger dan begroot; nabetaling augustus-december 2022. RvT-kosten € 4.200 lager dan begroot; geen scholingskosten. Innovatie € 19.600 lager dan begroot. Kosten bijzondere activiteiten € 13.400 hoger dan begroot; daarentegen ook hogere ouderbijdragen. Daarnaast zijn er op diverse posten kleinere over- en onderschrijdingen.	21.733
	Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2023	163.289

Recapitulatie:

Verschil werkelijke baten en begrote baten 2023	284.178
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2023	163.289
	120.889

Investeringen en financieringen

Investeringen

In 2023 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van	€ 132.004
In het meerjaren investeringsplan waren voor 2023 investeringen gepland voor een bedrag van	€ 110.575

Langlopende leningen

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

Ondertekening

Datum:

Stichting PCBO Voorst:

Handtekening voorzitter:

			2023	2022	2021	2020	2019
Kengetallen financiële positie							
Liquiditeit (current ratio)							
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.							
Vlottende activa	€	2.518.449					
Kortlopende schulden	€	465.681	5,41	4,49	3,45	2,27	3,02
Solvabiliteit 1							
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.							
Eigen vermogen	€	1.916.710					
Balanstotaal	€	3.086.145	0,62	0,64	0,58	0,48	0,60
Solvabiliteit 2							
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.							
Eigen vermogen plus voorzieningen	€	2.620.464					
Balanstotaal	€	3.086.145	0,85	0,82	0,79	0,72	0,78
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering							
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfs-voering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.							
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€	204.334					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€	5.591.853	0,04	0,11	0,08	-0,06	0,03
Huisvestingsratio							
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.							
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€	432.625					
Totale lasten	€	5.387.519	0,08	0,07	0,07	0,07	0,06

		2023	2022	2021	2020	2019
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.						
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€ 1.916.710					
Totale baten	€ 5.591.853	0,34	0,32	0,24	0,17	0,24

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen	
Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2023	€ 1.177.952
Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2023	€ 1.740.830

Conclusie:
Op basis van bovenstaande bedragen overschrijdt het publiek deel van het eigen vermogen van Stichting PCBO Voorst de genormeerde signaleringswaarde met een bedrag van € 562.878.

		2023	2022	2021	2020	2019
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 5.399.331	96,6 %	95,7 %	97,8 %	95,4 %	96,1 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 57.392	1,0 %	0,8 %	1,0 %	1,2 %	0,9 %
Overige baten / baten * 100%	- 118.237	2,1 %	3,5 %	1,3 %	3,4 %	3,0 %
Financiële baten / baten * 100%	- 16.893	0,3 %	0,0 %	-0,1 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.591.853	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 4.395.518	81,6 %	81,5 %	80,8 %	81,8 %	80,0 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 94.298	1,8 %	2,1 %	2,3 %	2,2 %	2,4 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 432.170	8,0 %	7,4 %	7,4 %	6,9 %	6,2 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 465.533	8,6 %	9,0 %	9,5 %	9,1 %	11,4 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 5.387.519	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 februari 2023	683					
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 5.399.331	€ 7.905	€ 7.460	€ 7.080	€ 6.266	€ 6.292
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 57.392	- 84	- 61	- 69	- 76	- 61
Overige baten per leerling	- 118.237	- 173	- 274	- 97	- 223	- 190
Financiële baten per leerling	- 16.893	- 25	- 1-	- 4-	- 1	- 3
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.591.853	€ 8.187	€ 7.794	€ 7.242	€ 6.566	€ 6.546
Lasten per leerling						
Personele lasten per leerling	€ 4.395.518	€ 6.436	€ 5.663	€ 5.369	€ 5.709	€ 5.221
Afschrijvingen per leerling	- 94.298	- 138	- 144	- 151	- 156	- 155
Huisvestingslasten per leerling	- 432.170	- 633	- 513	- 489	- 483	- 403
Overige lasten per leerling	- 465.533	- 682	- 627	- 638	- 633	- 745
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 5.387.519	€ 7.889	€ 6.947	€ 6.647	€ 6.981	€ 6.524

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting PCBO Voorst en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

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

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

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

Vergelijkende cijfers

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

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.
Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.
De grens voor activeren bedraagt € 500.

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Voorzieningen

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

Onderhoudsvoorziening
De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.
In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2019 t/m 2023 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2018 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting PCBO Voorst maakt van deze overgangsregeling gebruik.

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

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

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

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

<u>Grondslagen van bepaling resultaat</u>

Rijksbijdragen OCW
De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.
Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.
Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

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

Pensioenverplichtingen
Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.
De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2023 bedroeg 113,9%.
De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2023 bedroeg 110,5%.

Stelselwijzigingen
In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2023 €		2022 €	
1	**Activa**				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	524.363		486.658	
1.3	Financiële vaste activa	43.333		43.333	
			567.696		529.991
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	109.699		103.776	
1.7	Liquide middelen	2.408.750		2.052.386	
			2.518.449		2.156.162
	Totaal activa		3.086.145		2.686.153
2	**Passiva**				
2.1	Eigen vermogen		1.916.710		1.712.376
2.2	Voorzieningen		703.754		494.090
2.3	Langlopende schulden		-		-
2.4	Kortlopende schulden		465.681		479.687
	Totaal passiva		3.086.145		2.686.153

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	5.399.331	5.143.775	5.072.785
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	57.392	63.600	41.156
3.5	Overige baten	118.237	100.300	186.455
	Totaal baten	5.574.960	5.307.675	5.300.396
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.395.518	4.258.783	3.850.929
4.2	Afschrijvingen	94.298	99.047	97.645
4.3	Huisvestingslasten	432.170	422.600	348.868
4.4	Overige lasten	465.533	443.800	426.130
	Totaal lasten	5.387.519	5.224.230	4.723.572
	Saldo baten en lasten	187.441	83.445	576.824
5	Financiële baten en lasten	16.893	-	970-
	Resultaat	204.334	83.445	575.854
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	173.041	83.445	331.879
	Bestemmingsreserve eerste waardering	935-	-	1.543-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	14.432-	-	40.518
	Bestemmingsreserve passend onderwijs	30.735	-	39.300
	Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering/innovatie	16.539	-	50.000
	Bestemmingsreserve privaat	614-	-	115.700
		204.334	83.445	575.854

	2023 €		2022 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		187.441		576.824
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	94.298		97.645	
- mutaties voorzieningen	209.664		93.824	
- mutatie algemene reserve	-		-	
		303.962		191.469
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	5.923-		159.206	
- effecten	-		-	
- kortlopende schulden	14.006-		61.936	
		19.929-		221.142
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		471.474		989.435
Ontvangen interest	16.893		970-	
Waardeverandering effecten	-		-	
		16.893		970-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		488.367		988.465
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	132.004-		120.117-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		5.578	
Investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		132.004-		114.539-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
		-		-
Mutatie liquide middelen		356.363		873.926
Beginstand liquide middelen	2.052.386		1.178.461	
Mutatie liquide middelen	356.363		873.926	
Eindstand liquide middelen		2.408.750		2.052.386

	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cum. Afschr. 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	350.554	347.408	3.146	-	-	-	455	350.554	347.863	2.691
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	508.913	440.632	68.281	80.020	-	-	35.876	588.933	476.509	112.424
Meubilair	713.848	430.448	283.400	11.456	-	-	23.458	725.304	453.906	271.398
Overige inventaris	302.432	234.405	68.027	35.639	-	-	16.096	338.071	250.501	87.570
	1.525.193	1.105.485	419.708	127.115	-	-	75.430	1.652.308	1.180.916	471.392
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen										
Leermiddelen	618.296	554.492	63.804	4.889	-	-	18.413	623.185	572.905	50.280
Totaal	2.494.043	2.007.385	486.658	132.004	-	-	94.298	2.626.047	2.101.684	524.363

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.
De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	6-10-15-20-40 jaar
ICT	4-5-10 jaar
Meubilair	10-15-20-30 jaar
Overige inventaris	5-8 jaar
Leermiddelen	8-10 jaar

	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Des-investeringen 2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.1.3 Financiële vaste activa				
1.1.3.8 Lening u/g	43.333	-	-	43.333

De lening betreft een achtergestelde geldlening ter dekking van de investering in zonnepanelen met een looptijd van 30 jaar, vrij van rente en gedurende de eerste 10 jaar zonder aflossing, gevolgd door een 20-jarig annuïtair schema. De ingangsdatum van deze lening is 1 september 2017.

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	14.303	2.273
1.5.7 Overige vorderingen		
Rente banken	18.846	976
Overige vorderingen	17.798	20.730
	36.644	21.706
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	58.752	79.797
Totaal vorderingen	109.699	103.776
1.7 Liquide middelen		
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.408.750	2.052.386

	Stand per 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	822.827	42.475-	-	780.352
04MU Ten Holtens Erve	55.272	2.343	-	57.615
04UH De Zaaier	107.384	56.317	-	163.701
04VN De Oase	28.101	105.364	-	133.465
05TZ Sjaloom	134.967	26.207	-	161.174
07OC De Wingerd	143.287	25.285	-	168.572
Totaal algemene reserve	1.291.838	173.041	-	1.464.879
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek				
Reserve eerste waardering				
Bovenschools	512	282-	-	230
04MU Ten Holtens Erve	118	75-	-	43
04UH De Zaaier	-	-	-	-
04VN De Oase	342	318-	-	24
05TZ Sjaloom	-	-	-	-
07OC De Wingerd	260	260-	-	-
	1.232	935-	-	297
Reserve NPO-gelden				
Bovenschools	7.994	484-	-	7.510
04MU Ten Holtens Erve	15.826-	15.826	-	-
04UH De Zaaier	20.297	4.300-	-	15.997
04VN De Oase	47.340	5.644	-	52.984
05TZ Sjaloom	12.912	9.651	-	22.563
07OC De Wingerd	80.795	40.769-	-	40.026
	153.512	14.432-	-	139.080
Passend onderwijs				
Bovenschools	39.300	30.735	-	70.035
Deskundigheidsbevordering/innovatie				
Bovenschools	50.000	16.539	-	66.539
Totaal bestemmingsreserves	244.044	31.907	-	275.951
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat				
Algemene reserve privaat				
Bovenschools	176.494	614-	-	175.880
Totaal eigen vermogen	1.712.376	204.334	-	1.916.710

In de financiële beleidskaders van PCBO Voorst is opgenomen dat de stichting één algemene reserve hanteert op centraal niveau ter dekking van de collectieve risico's. De scholen hebben een algemene reserve ter grootte van 5% van de totale baten van de school ter dekking van risico's met betrekking tot de deelexploitatie van de school. In enig jaar mag gepland (met goedkeuring van de bestuurder) een negatief resultaat ten laste van de algemene reserve worden gebracht, mits in de jaren daar opvolgend de reserve weer wordt aangezuiverd. Als in enig jaar de reserve boven de 5% komt is het ook zaak om dit budget een volgend jaar in te zetten, zodat er geen onnodig hoge reserves ontstaan bij de scholen.

De bestemmingsreserve Deskundigheidsbevordering/innovatie is gevormd om extra scholing beschikbaar te stellen met als doel dat de betreffende training effect heeft voor alle scholen van PCBO Voorst.

		Stand per 1-1-2023 €	Dotaties 2023 €	Onttrekkingen 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.2	**Voorzieningen**					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Jubilea	47.897	127	3.238	-	44.786
	Duurzame inzetbaarheid	21.700	17.262	-	-	38.962
	Langdurig zieken	-	87.596	-	-	87.596
		69.597	104.985	3.238	-	171.344
2.2.3	Overige voorzieningen					
	Onderhoudsvoorziening	424.493	140.000	32.083	-	532.410
		494.090	244.985	35.321	-	703.754

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
Door THERO is een meerjarenonderhoudsplanning opgesteld voor 2023-2032.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.
In de berekening wordt een rekenrente van 0,0% gehanteerd.
Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

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

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

		Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel> 1 jaar €	Totaal €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen			
	Jubilea	7.404	37.382	44.786
	Duurzame inzetbaarheid	9.083	29.879	38.962
	Langdurig zieken	63.345	24.251	87.596
		79.832	91.512	171.344
2.2.3	Overige voorzieningen			
	Onderhoudsvoorziening	191.393	341.017	532.410
		271.225	432.529	703.754

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen		
Gemeente Voorst NPO-gelden	-	19.385
Gemeente Voorst swim2play januari-juli	-	625
Bijdrage speeltoestel ten Holtens Erve	-	2.482
	-	22.492
2.4.3 Crediteuren	62.150	120.260
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	169.020	152.346
Premies sociale verzekeringen	5.856	169
	174.876	152.515
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	52.934	45.229
2.4.10 Overlopende passiva		
Salarissen	2.063	2.651
Lerarenbeurs	13.808	4.173
Subsidie onderwijsassistent tot leraar	2.917	2.917
Overige schulden	11.701	7.335
Aanspraken vakantie-uitkering	134.158	112.598
Aanspraken bindingstoelage	11.074	9.517
	175.721	139.191
Totaal kortlopende schulden	465.681	479.687

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum	Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond ja/nee
Lerarenbeurs	1074316 - 20-07-2022	7.154	7.154	ja
Lerarenbeurs	1074316 - 17-07-2023	12.746	12.746	onderhanden
Lerarenbeurs	1074316 - 17-07-2023	12.746	12.746	onderhanden
		32.646	32.646	

G2-A subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1-1-2023 verslagjaar €	Ontvangen in 2023 verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten in 2023 verslagjaar €	Te verrekenen 31-12-2023 verslagjaar €
		totaal	-	-	-	-	-	-	-

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1-1-2023 verslagjaar €	Ontvangen in 2023 verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten in 2023 verslagjaar €	Saldo per 31-12-2023 verslagjaar €
		totaal	-	-	-	-	-	-	-

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Lumpsumvergoeding personeel	-	-	3.041.982
3.1.1	Correctie betaalritme augustus-december	-	-	216.357-
3.1.1	Vereenvoudiging PO bekostiging	4.944.637	4.775.487	-
3.1.1	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	66.441-	64.166-	-
3.1.1	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	68.021	67.212	64.483
3.1.1	Bekostiging NPO	191.041	191.041	405.588
3.1.1	Lumpsumvergoeding groeiformatie	36.051	-	24.777
3.1.1	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	903.829
3.1.1	Materiële instandhouding	-	-	608.424
3.1.2.2	Overige subsidies OCW niet geoormerkt	24.453	4.200	9.142
3.1.4	Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	201.569	170.001	230.917
		5.399.331	5.143.775	5.072.785
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	57.392	63.600	41.156
3.2.2	Overige	-	-	-
		57.392	63.600	41.156
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	12.079	11.500	10.722
3.5.2	Detachering personeel	62.933	57.700	17.664
3.5.5	Ouderbijdragen	39.061	30.100	36.841
3.5.6	Overige	4.164	1.000	121.228
		118.237	100.300	186.455
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen en salarissen	3.984.184	3.816.383	3.518.656
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	104.985	22.000	20.865
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	221.456	248.800	211.590
4.1.2.3	Overige personeelslasten	192.531	190.300	142.669
4.1.3	Uitkeringen	107.638-	18.700-	42.851-
		4.395.518	4.258.783	3.850.929
	Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
	Brutolonen en salarissen	3.064.156	2.935.103	2.714.336
	Sociale lasten	479.135	458.956	408.194
	Pensioenpremies	440.893	422.324	396.126
		3.984.184	3.816.383	3.518.656
	Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	49,50	48,96	48,01
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Materiële vaste activa	94.298	99.047	97.645

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur	13.548	11.200	11.321
4.3.3	Onderhoud	34.122	37.300	30.995
4.3.4	Energie en water	77.535	71.300	46.361
4.3.5	Schoonmaakkosten	133.971	122.800	109.414
4.3.6	Heffingen	4.918	6.200	5.853
4.3.7	Overige huisvestingslasten	28.076	33.800	39.924
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	140.000	140.000	105.000
		432.170	422.600	348.868
4.4	**Overige instellingslasten**			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	71.667	68.300	62.906
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	238.063	224.900	238.100
4.4.4	Overige lasten	155.803	150.600	125.124
		465.533	443.800	426.130
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	8.945	5.900	5.509
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
		8.945	5.900	5.509
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Rentebaten**			
5.1	Rentebaten	18.846	-	986
5.4	**Financiële lasten**			
5.4	Rentelasten	1.953	-	1.956

		Bovenschools 2023 €	04MU Ten Holtens Erve 2023 €	04UH De Zaaier 2023 €	04VN De Oase 2023 €	05TZ Sjaloom 2023 €	07OC De Wingerd 2023 €	Totaal €
	Baten							
3.1	Rijksbijdragen	1.079.332	490.160	769.951	1.152.385	650.223	1.257.280	5.399.331
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	25.907	6.152	6.661	6.750	4.377	7.545	57.392
3.5	Overige baten	62.933	4.465	16.520	12.457	6.258	15.604	118.237
	Totaal baten	1.168.172	500.777	793.132	1.171.592	660.858	1.280.429	5.574.960
	Lasten							
4.1	Personeelslasten	822.666	400.998	630.421	894.019	529.538	1.117.876	4.395.518
4.2	Afschrijvingen	1.025	14.185	15.604	22.432	16.533	24.519	94.298
4.3	Huisvestingslasten	180.085	37.264	40.925	70.625	35.541	67.730	432.170
4.4	Overige lasten	177.870	30.236	54.165	73.826	43.388	86.048	465.533
	Totaal lasten	1.181.646	482.683	741.115	1.060.902	625.000	1.296.173	5.387.519
	Saldo baten en lasten	13.474-	18.094	52.017	110.690	35.858	15.744-	187.441
5	Financiële baten en lasten	16.893	-	-	-	-	-	16.893
	Resultaat	3.419	18.094	52.017	110.690	35.858	15.744-	204.334

Resultaatbestemming							
Algemene reserve publiek	42.475-	2.343	56.317	105.364	26.207	25.285	173.041
Bestemmingsreserve 1e waardering	282-	75-	-	318-	-	260-	935-
Bestemmingsreserve NPO-gelden	484-	15.826	4.300-	5.644	9.651	40.769-	14.432-
Passend onderwijs	30.735	-	-	-	-	-	30.735
Deskundigheidsbevordering/innovatie	16.539	-	-	-	-	-	16.539
Algemene reserve privaat	614-	-	-	-	-	-	614-
	3.419	18.094	52.017	110.690	35.858	15.744-	204.334

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Verklaring art. 2:403 BW jan/nee	Deelname %	Conso-lidatie ja/nee
				€	€			
Samenwerkingsverband IJssel en Berkel	stichting	Zutphen	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Omvang dienst-verband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
A.G. Huistra	Directeur	2023	1/1-31/12	0,875	nee	ja	€ 97.618	€ 17.797	€ 115.415	€ 115.500	€ -	€ 115.415
	bestuurder	*2022*	*1/1-31/12*	*0,8*	*nee*	*ja*	*€ 86.150*	*€ 14.678*	*€ 100.828*	*€ 102.400*	*€ -*	*€ 100.828*

Het bezoldigingsmaximum is conform bezoldigingsklasse A en bedraagt € 132.000 voor 1 FTE. Dit is gebaseerd op het aantal van 4 complexiteitspunten.

Totale baten per kalenderjaar 2021	2
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1 oktober 2021	1
Gewogen onderwijssoorten of sectoren per 1 oktober 2021	1
	4

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Periode functie-vervulling in kalenderjaar	Aantal kalender-maanden functie-vervulling	Maximum uurtarief	Individueel toepasselijk WNT-maximum	Werkelijk uurtarief lager dan het maximum	Uitgekeerde bezoldiging	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.M. Groot	Lid	2023	1/1-31/12	€ 13.200	€ 1.900	€ -	€ -	€ -	€ 1.900
		2022	*1/1-31/03*	*€ 3.156*	*€ 908*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ 908*
	Voorzitter	*2022*	*1/4-31/12*	*€ 14.466*	*€ 3.857*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ 3.857*
J. Vukkink-Harbers	Lid	2023	1/1-31/12	€ 13.200	€ 1.900	€ -	€ -	€ -	€ 1.900
		2022	*1/1-31/12*	*€ 12.800*	*€ 1.815*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ 1.815*
G.P.M. van Haren	Voorzitter	2023	1/1-31/12	€ 19.800	€ 1.900	€ -	€ -	€ -	€ 1.900
	Lid	*2022*	*1/4-31/12*	*€ 9.644*	*€ 2.723*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ 2.723*

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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Lopende contracten
Ultimo boekjaar bedragen de verplichtingen voor de lopende contracten:

Leverancier	Ingangsdatum	Looptijd	Verplichting incl btw	
De Fliert	1-7-2018	onbepaald	11.632	per kw
IJsseldal	1-11-2018	31-12-2024*	920	per maand
De Onderwijs Kwartiermaker	1-8-2021	31-7-2024	46.500	totaal
Yoursafetynet	1-8-2021	31-7-2024	871	per jaar
Onderwijs Inkoop Groep	14-7-2021	onbepaald	no cure no pay	
VBA adviseurs	1-2-2022	31-1-2026	15.125	totaal
Konica Minolta	1-10-2021	30-9-2026	404	per maand

* wordt telkens met een jaar verlengd, tenzij 6 maanden voor einddatum wordt opgezegd.

Overig
Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023.
Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 216.358. Dit bedrag is (evenals vorig jaar) niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie is, aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. We zetten onze reserve doelgericht in voor borging van kwaliteit en continuïteit en voor het creëren van gelijke onderwijskansen voor onze leerlingen. De inhouding maakt dat de hiervoor beschikbare ruimte afneemt. Dat deze ruimte noodzakelijk is, is goed terug te zien in onze begroting voor de komende jaren.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

Opmaken van de jaarrekening

Directeur bestuurder
Mevrouw A.G. Huistra

Voorst,…….

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toezichthouder
Mevrouw G.P.M. van Haren

Voorst,….

Was getekend

Na de balansdatum 31-12-2023 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2023 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 76522539

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting PCBO Voorst

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting PCBO Voorst te Twello gecontroleerd.

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

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

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants Noord BV.
Op al onze diensten zijn de SRA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40683496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zwolle, 12 juli 2024
Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door
R. van der Weerd RA MSc
op 12-07-2024 20:50
vanaf IP x.x.x.52

R. van der Weerd RA MSc

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.079.332	1.045.405	989.354
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	25.907	29.300	10.279
3.5	Overige baten	62.933	58.700	137.131
	Totaal baten	1.168.172	1.133.405	1.136.764
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	822.666	783.727	606.974
4.2	Afschrijvingen	1.025	1.194	1.841
4.3	Huisvestingslasten	180.085	185.900	142.463
4.4	Overige lasten	177.870	150.400	113.917
	Totaal lasten	1.181.646	1.121.221	865.195
	Saldo baten en lasten	13.474-	12.184	271.569
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	Rentebaten	18.846	-	976
5.4	Rentelasten	1.953-	-	1.956-
		16.893	-	980-
	Resultaat	3.419	12.184	270.589
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	42.475-	12.184	68.744
	Bestemmingsreserve eerste waardering	282-	-	468-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	484-	-	2.687-
	Bestemmingsreserve passend onderwijs	30.735	-	39.300
	Bestemmingsres. deskundigheidsbevordering/innovatie	16.539	-	50.000
	Bestemmingsreserve privaat	614-	-	115.700
		3.419	12.184	270.589

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	-	-	623.606
800002	Correctie betaalritme aug-dec	-	-	44.353-
800010	Vereenvoudiging PO bekostiging	1.013.651	978.977	-
800020	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	13.620-	13.154-	-
800075	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	21.693	13.778	13.177
800085	Bekostiging NPO	19.104	19.104	40.559
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	185.279
820000	Materiële instandhouding	-	-	124.727
		1.040.828	998.705	942.995
3.1.2	**Overige subsidies OCW**			
3.1.2.1 Geoormerkt		-	-	-
3.1.2.2 Niet geoormerkt				
824200	Lerarenbeurs	4.173	4.200	7.059
824500	Subsidie extra hulp voor de klas	3.596	-	-
		7.769	4.200	7.059
3.1.4	**Doorbetalingen rijksbijdrage SWV**			
837000	Passend onderwijs	30.735	42.500	39.300
	Totaal Rijksbijdragen	1.079.332	1.045.405	989.354
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
848900	Overige gemeentelijke bijdragen	25.907	29.300	10.279
3.2.2	**Overige**	-	-	-
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	25.907	29.300	10.279
3.5	**Overige baten**			
3.5.2	**Detachering personeel**			
865010	Detachering poolers	62.933	57.700	17.664
3.5.6	**Overige**			
869900	Overige baten	-	1.000	119.467
	Totaal overige baten	62.933	58.700	137.131

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
408700	Loonkosten directie	140.444	116.021	115.216
408800	Loonkosten OP	37.339	-	-
408900	Loonkosten OOP	63.673	59.604	59.064
		241.456	175.625	174.280
409900	Loonkosten vervanging UWV	-	-	-
409950	Loonkosten vervanging eigen rekening	120.052	82.187	54.665
411915	Loonkosten poolers	149.555	231.415	134.222
		511.063	489.227	363.167
4.1.2	**Overige personele lasten**			
	4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500	Dotatie voorziening jubilea	127	9.000	11.156
412600	Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	17.262	13.000	9.709
412700	Dotatie voorziening langdurig zieken	87.596	-	-
		104.985	22.000	20.865
	4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000	Extern personeel	68.994	136.700	101.280
413050	Extern personeel inhuur IJsselpool	44.625	50.000	65.101
		113.619	186.700	166.381
	4.1.2.3 Overige			
414000	Scholing	32.247	19.900	21.222
414010	Scholingsbudgetten personeel	16.836	5.500	1.753
414100	Bedrijfsgezondheidsdienst	17.933	25.000	15.507
414600	Reis- en verblijfkosten	-	100	-
414800	Werving personeel	1.192	2.000	791
415000	Jubilea/afscheid personeel	1.622	-	20
415200	Kantinekosten	232	300	184
416900	Overige personele lasten	16.657	5.000	2.480
416950	Werkkostenregeling	6.280	7.500	3.492
416960	Lasten i.v.m. instroomtoets	-	20.500	24.362
		92.999	85.800	69.811
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	-	-	13.250-
	Totaal personele lasten	822.666	783.727	606.974
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
423000	Afschrijving ICT	514	704	599
423001	Afschrijving ICT oud	-	-	569
424000	Afschrijving meubilair	73	73	49
424001	Afschrijving meubilair oud	321	300	507
424700	Afschrijving overige inventaris	117	117	117
	Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	1.025	1.194	1.841

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	**Huur**			
430100	Huren	10.812	11.200	10.441
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	-	1.000	288
433070	Beveiliging	852	1.400	895
		852	2.400	1.183
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	138	300	715-
434200	Verwarming	674	1.900	1.188
434400	Water	63	100	104
		875	2.300	577
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435400	Schoonmaakartikelen	26	100	30
435800	Containerkosten	93-	100	19-
		67-	200	11
4.3.6	**Heffingen**			
436500	Publiekrechtelijke heffingen	516	1.000	894
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437900	Overige huisvestingslasten	27.097	28.800	24.357
4.3.8	**Dotatie onderhoudsvoorziening**			
431000	Dotatie onderhoudsvoorziening	140.000	140.000	105.000
	Totaal huisvestingslasten	180.085	185.900	142.463
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441000	Administratiekosten	58.902	59.300	53.966
441100	Accountantskosten	8.945	5.900	5.509
441500	GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	3.820	-	-
		71.667	65.200	59.475
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Reproductie / huur apparatuur	1.320	1.600	1.311
442200	Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	-	800	-
442300	Kantoorbenodigdheden	821	800	343
456300	ICT	10.473	6.700	7.462
456310	Licenties leermiddelen	2.559	1.000	2.029
		15.173	10.900	11.145

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Portikosten	62	100	-
446200 Contributies / abonnementen	7.895	3.600	5.052
446300 Verzekeringen	907	2.200	1.010
447000 Representatie	1.534	1.000	1.053
447050 Public relations en marketing	363	2.000	2.239
447210 Advieskosten	41.297	20.000	1.690
447300 IJsselpool bijdrage	18.032	13.000	12.221
448000 Medezeggenschap en ouderraad	1.400	1.500	164
449100 Vergaderkosten	1.534	1.500	788
449300 Onkostenvergoeding bestuur	6.169	10.400	11.162
449500 Innovatie	10.284	15.000	-
449700 Kosten bijzondere activiteiten	-	-	3.000
449900 Overige kosten	260	3.000	3.703
472000 Kosten banken	1.293	1.000	1.215
	91.030	74.300	43.297
Totaal overige lasten	177.870	150.400	113.917
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	18.846	-	976
5.4 Rentelasten			
470000 Rentelasten banken	1.953	-	1.956
Saldo financiële baten en lasten	16.893	-	980-

1.2 Materiële vaste activa	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cum. Afschr. 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	328.154	328.154	-	-	-	-	-	328.154	328.154	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	36.815	35.872	943	914	-	-	514	37.729	36.386	1.343
Meubilair	21.257	18.893	2.364	-	-	-	394	21.257	19.287	1.970
Overige inventaris	27.071	26.922	149	-	-	-	117	27.071	27.039	32
	85.143	81.687	3.456	914	-	-	1.025	86.057	82.712	3.345
Totaal materiële vaste activa	413.297	409.841	3.456	914	-	-	1.025	414.211	410.866	3.345

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Algemene reserve				
Publiek	822.827	42.475-	-	780.352
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Eerste waardering	512	282-	-	230
NPO-gelden	7.994	484-	-	7.510
Passend onderwijs	39.300	30.735	-	70.035
Deskundigheidsbevordering/innovatie	50.000	16.539	-	66.539
	97.806	46.508	-	144.314
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
Algemeen	176.494	614-		175.880
Totaal eigen vermogen	1.097.127	3.419	-	1.100.546

2.2 Voorzieningen	Stand per 1-1-2023 €	Dotaties 2023 €	Onttrekkingen 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.2.1 Jubilea	47.897	127	3.238	-	44.786
2.2.1 Duurzame inzetbaarheid	21.700	17.262	-	-	38.962
2.2.1 Langdurig zieken	-	87.596	-	-	87.596
2.2.3 Onderhoud	424.493	140.000	32.083	-	532.410
	494.090	244.985	35.321	-	703.754

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	490.160	469.652	466.841
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.152	2.700	2.823
3.5	Overige baten	4.465	4.400	7.250
	Totaal baten	500.777	476.752	476.914
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	400.998	365.575	338.769
4.2	Afschrijvingen	14.185	13.925	14.568
4.3	Huisvestingslasten	37.264	37.200	30.757
4.4	Overige lasten	30.236	35.400	31.292
	Totaal lasten	482.683	452.100	415.386
	Saldo baten en lasten	18.094	24.652	61.528
5	**Financiële baten en lasten**	-	-	-
	Resultaat	18.094	24.652	61.528
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	2.343	24.652	76.872
	Bestemmingsreserve eerste waardering	75-	-	75-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	15.826	-	15.269-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		18.094	24.652	61.528

Algemene schoolgegevens

Interim-directeur:	Mevrouw E. van Dijk
Brinnummer:	04MU

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres:	Middendijk 86
Postcode/plaats:	7397 NC Nijbroek
Aantal lokalen:	
Medegebruik door:	
Aantal lokalen medegebruik:	

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020
Totaal aantal leerlingen	53	55	55	56

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	-	-	279.478
800002	Correctie betaalritme aug-dec	-	-	19.918-
800010	Vereenvoudiging PO bekostiging	462.212	446.392	-
800020	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	6.017-	5.812-	-
800075	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	3.747	4.322	4.342
800085	Bekostiging NPO	14.437	14.437	30.927
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	2.031	-	-
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	96.435
820000	Materiële instandhouding	-	-	55.861
		476.410	459.339	447.125
3.1.2	**Overige subsidies OCW**			
3.1.2.2	Niet geoormerkt	-	-	-
3.1.4	**Doorbetalingen rijksbijdrage SWV**			
837000	Passend onderwijs	13.750	10.313	13.749
837010	Passend onderwijs arrangementen	-	-	5.967
		13.750	10.313	19.716
	Totaal Rijksbijdragen	490.160	469.652	466.841
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
844000	LOB-gelden	2.684	2.700	2.750
848900	Overige gemeentelijke bijdragen	3.468	-	73
		6.152	2.700	2.823
3.2.2	**Overige overheidsbijdragen**	-	-	-
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.152	2.700	2.823
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	**Verhuur onroerende zaken**			
864000	Opbrengst medegebruik	2.013	1.900	1.583
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	2.410	2.500	5.656
3.5.6	**Overige**			
869900	Overige baten	42	-	11
	Totaal overige baten	4.465	4.400	7.250

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
408700	Loonkosten directie	38.742	36.630	35.386
408800	Loonkosten OP	320.506	292.674	245.278
408900	Loonkosten OOP	26.644	21.117	46.726
		385.892	350.421	327.390
409900	Loonkosten vervanging UWV	-	-	3.237
409950	Loonkosten vervanging eigen rekening	-	5.854	-
		385.892	356.275	330.627
4.1.2	**Overige personele lasten**			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst				
413000	Extern personeel	4.201	-	-
4.1.2.3 Overige				
414000	Scholing	4.015	2.000	6.805
414010	Scholingsbudgetten personeel	4.162	3.600	2.807
414100	Bedrijfsgezondheidsdienst	216	200	216
415000	Afscheid/jubilea	-	100	-
415200	Kantinekosten	1.700	1.500	865
416900	Overige personele lasten	315	500	439
416950	Werkkostenregeling	1.163	1.400	240
		11.571	9.300	11.372
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	666-	-	3.230-
	Totaal personele lasten	400.998	365.575	338.769
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422100	Afschrijving verbouwingen	-	-	-
423000	Afschrijving ICT	4.174	4.356	4.702
423001	Afschrijving ICT oud	456	500	517
424000	Afschrijving meubilair	-	147	-
424001	Afschrijving meubilair oud	1.844	1.800	2.270
424700	Afschrijving overige inventaris	4.221	3.410	3.001
424701	Afschrijving overige inventaris oud	-	-	279
425000	Afschrijving leermiddelen	564	812	564
425001	Afschrijving leermiddelen oud	2.926	2.900	3.235
	Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	14.185	13.925	14.568
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	**Huur**	-	-	-
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	3.497	2.500	3.154
433070	Beveiliging	1.934	1.500	2.365
		5.431	4.000	5.519

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	2.394	2.700	930
434200	Verwarming	7.010	8.200	4.628
434400	Water	207	500	98
		9.611	11.400	5.656
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	19.312	17.400	12.608
435400	Schoonmaakartikelen	1.244	600	71
435800	Afvalverwerking	145	600	648
		20.701	18.600	13.327
4.3.6	**Heffingen**			
436500	Publiekrechtelijke heffingen	542	1.000	841
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuinonderhoud	526	1.900	4.974
437900	Overige huisvestingslasten	453	300	440
		979	2.200	5.414
	Totaal huisvestingslasten	37.264	37.200	30.757
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441500	GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	-	-	288
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Reproductie / huur apparatuur	3.312	4.000	3.402
442200	Onderhoud inventaris / kleine inventaris	714	1.000	1.464
442300	Kantoorbenodigdheden	70	500	39
450200	Culturele vorming	-	500	-
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	5.505	7.000	2.387
456000	Mediatheek en bibliotheek	1.014	900	-
456300	ICT	8.785	8.300	7.491
456310	Licenties leermiddelen	4.528	6.100	6.411
457000	Testen en toetsen	691	1.000	581
		24.619	29.300	21.775
4.4.4	**Overige**			
4.4.4.1 Overige lasten				
446100	Porti	7	100	-
446200	Contributies / abonnementen	706	1.000	1.318
446300	Verzekeringen	225	200	242
447000	Representatiekosten	23	100	105
447050	Public relations en marketing	505	1.000	468
447210	Advieskosten	-	-	60
449700	Bijzondere activiteiten	3.426	2.500	6.373
449900	Overige algemene kosten	529	1.000	416
472000	Kosten banken	196	200	247
		5.617	6.100	9.229
	Totaal overige lasten	30.236	35.400	31.292

1.2 Materiële vaste activa	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cum. Afschr. 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	67.406	56.456	10.950	3.530	-	4.630	70.936	61.086	9.850
Meubilair	76.468	58.867	17.601	-	-	1.844	76.468	60.711	15.757
Overige inventaris	53.243	34.526	18.717	29.717	-	4.221	82.960	38.747	44.213
	197.117	149.849	47.268	33.247	-	10.695	230.364	160.544	69.820
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	94.836	84.717	10.119	-	-	3.490	94.836	88.207	6.629
Totaal materiële vaste activa	291.953	234.566	57.387	33.247	-	14.185	325.200	248.751	76.449

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Algemene reserve	55.272	2.343	-	57.615
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Eerste waardering	118	75-	-	43
NPO-gelden	15.826-	15.826	-	-
	15.708-	15.751	-	43
Totaal eigen vermogen	39.564	18.094	-	57.658

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	769.951	731.249	728.119
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.661	5.000	5.976
3.5	Overige baten	16.520	13.700	10.267
	Totaal baten	793.132	749.949	744.362
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	630.421	615.970	568.643
4.2	Afschrijvingen	15.604	17.909	17.166
4.3	Huisvestingslasten	40.925	48.400	45.153
4.4	Overige lasten	54.165	47.900	58.253
	Totaal lasten	741.115	730.179	689.215
	Saldo baten en lasten	52.017	19.770	55.147
5	**Financiële baten en lasten**	-	-	-
	Resultaat	52.017	19.770	55.147
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	56.317	19.770	45.973
	Bestemmingsreserve eerste waardering	-	-	-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	4.300-	-	9.174
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		52.017	19.770	55.147

Algemene schoolgegevens

Directeur:	Mevrouw A. Balster
Brinnummer:	04UH

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres:	Blériostraat 3
Postcode/plaats:	7395 ML Teuge
Aantal lokalen:	
Medegebruik door:	
Aantal lokalen medegebruik:	

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020
Totaal aantal leerlingen	123	126	121	121

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	-	-	416.811
800002	Correctie betaalritme aug-dec	-	-	29.489-
800010	Vereenvoudiging PO bekostiging	728.814	703.880	-
800020	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	39.263-	37.919-	-
800075	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	8.584	9.901	9.453
800085	Bekostiging NPO	31.762	31.762	67.229
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	3.554	-	5.126
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	133.263
820000	Materiële instandhouding	-	-	90.817
		733.451	707.624	693.210
3.1.2	**Overige subsidies OCW**			
3.1.2.2 Niet geoormerkt				
836200	Subsidie onderwijsassistent tot leraar	5.000	-	2.083
3.1.4	**Doorbetalingen rijksbijdragen SWV**			
837000	Passend onderwijs	31.500	23.625	29.909
837010	Passend onderwijs arrangementen	-	-	2.917
		31.500	23.625	32.826
	Totaal Rijksbijdragen	769.951	731.249	728.119
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
844000	LOB-gelden	4.824	5.000	4.290
848900	Overige gemeentelijke bijdragen	1.837	-	1.686
		6.661	5.000	5.976
3.2.2	**Overige overheidsbijdragen**	-	-	-
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.661	5.000	5.976
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	**Verhuur onroerende zaken**			
864000	Opbrengst medegebruik	10.066	9.600	9.139
3.5.2	**Detachering personeel**	-	-	-
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	6.454	4.100	1.128
3.5.6	**Overige**			
869900	Overige baten	-	-	-
	Totaal overige baten	16.520	13.700	10.267

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
408700	Loonkosten directie	79.456	70.101	61.077
408800	Loonkosten OP	399.146	426.456	375.188
408900	Loonkosten OOP	100.049	93.813	108.455
		578.651	590.370	544.720
409900	Loonkosten vervanging UWV	26.863	-	-
409950	Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	-
		605.514	590.370	544.720
4.1.2	**Overige personele lasten**			
	4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000	Extern personeel	8.839	5.000	1.292
413400	Vrijwilligersvergoeding	1.931	1.800	1.700
		10.770	6.800	2.992
	4.1.2.3 Overige			
414000	Scholing	19.869	7.000	6.111
414010	Scholingsbudgetten personeel	5.762	6.100	10.288
414100	Bedrijfsgezondheidsdienst	216	200	303
415000	Afscheid/jubilea	-	500	475
415200	Kantinekosten	1.804	2.000	1.838
416900	Overige personele lasten	1.290	1.000	1.176
416950	Werkkostenregeling	1.036	2.000	740
		29.977	18.800	20.931
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	15.840-	-	-
	Totaal personele lasten	630.421	615.970	568.643
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422000	Afschrijving gebouwen	-	-	-
423000	Afschrijving ICT	4.984	7.293	6.241
423001	Afschrijving ICT oud	326	300	847
424000	Afschrijving meubilair	2.550	2.580	773
424001	Afschrijving meubilair oud	2.276	2.300	2.286
424700	Afschrijving overige inventaris	2.916	2.776	2.745
424701	Afschrijving overige inventaris oud	1.088	1.100	1.406
425000	Afschrijving leermiddelen	884	960	884
425001	Afschrijving leermiddelen oud	580	600	1.984
	Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	15.604	17.909	17.166
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	2.125	3.000	3.038
433070	Beveiliging	1.543	1.700	1.781
		3.668	4.700	4.819

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	5.380	6.500	3.778
434200	Gas	5.207	9.200	6.399
434400	Water	399	500	189
		10.986	16.200	10.366
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	21.032	21.200	16.425
435400	Schoonmaakartikelen	3.829	2.200	2.962
435800	Afvalverwerking	277	600	490
		25.138	24.000	19.877
4.3.6	**Heffingen**			
436500	Publiekrechtelijke heffingen	1.133	1.000	1.138
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuinonderhoud	-	2.500	8.953
	Totaal huisvestingslasten	40.925	48.400	45.153
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441500	GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	-	600	634
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Reproductie / huur apparatuur	3.300	4.000	3.684
442200	Onderhoud inventaris / kleine inventaris	966	1.000	2.144
442300	Kantoorbenodigdheden	25	300	141
450200	Culturele vorming	1.069	500	2.046
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	14.606	11.000	12.283
456000	Mediatheek en bibliotheek	2.829	1.200	1.770
456300	ICT	9.066	5.400	7.883
456310	Licenties leermiddelen	10.462	14.000	13.149
457000	Testen en toetsen	1.969	1.000	531
		44.292	38.400	43.631
4.4.4	**Overige**			
4.4.4.1 Overige lasten				
446100	Porti	12	100	14
446200	Contributies / abonnementen	1.000	2.000	2.575
446300	Verzekeringen	298	500	533
447000	Representatie	332	300	279
447050	Public relations en marketing	525	600	511
448000	Medezeggenschap en ouderraad	-	-	150
449100	Vergaderkosten	109	-	92
449700	Bijzondere activiteiten	5.959	4.100	8.351
449900	Overige algemene kosten	1.353	1.000	1.282
472000	Kosten banken	285	300	201
		9.873	8.900	13.988
	Totaal overige lasten	54.165	47.900	58.253

1.2 Materiële vaste activa	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cum. Afschr. 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	15.576	15.576	-	-		-	15.576	15.576	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	81.043	68.111	12.932	13.222	-	5.310	94.265	73.421	20.844
Meubilair	119.821	51.900	67.921	-	-	4.826	119.821	56.726	63.095
Overige inventaris	56.089	45.817	10.272	3.100	-	4.004	59.189	49.821	9.368
	256.953	165.828	91.125	16.322	-	14.140	273.275	179.968	93.307
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	84.417	77.226	7.191	-	-	1.464	84.417	78.690	5.727
Totaal materiële vaste activa	356.946	258.630	98.316	16.322	-	15.604	373.268	274.234	99.034

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Algemene reserve	107.384	56.317	-	163.701
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
Eerste waardering	-	-	-	-
NPO-gelden	20.297	4.300-	-	15.997
	20.297	4.300-	-	15.997
Totaal eigen vermogen	127.681	52.017	-	179.698

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.152.385	1.090.498	1.034.153
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.750	7.000	2.439
3.5	Overige baten	12.457	8.500	12.030
	Totaal baten	1.171.592	1.105.998	1.048.622
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	894.019	894.820	813.738
4.2	Afschrijvingen	22.432	21.517	21.613
4.3	Huisvestingslasten	70.625	61.000	54.035
4.4	Overige lasten	73.826	77.500	72.158
	Totaal lasten	1.060.902	1.054.837	961.544
	Saldo baten en lasten	110.690	51.161	87.078
5	**Financiële baten en lasten**	-	-	-
	Resultaat	110.690	51.161	87.078
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	105.364	51.161	74.861
	Bestemmingsreserve eerste waardering	318-	-	549-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	5.644	-	12.766
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		110.690	51.161	87.078

Algemene schoolgegevens

Directeur:	Mevrouw M. Rodenburg
Brinnummer:	04VN

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres:	Jachthuisplein 30a
Postcode/plaats:	7391 BW Twello
Aantal lokalen:	
Medegebruik door:	
Aantal lokalen medegebruik:	

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020
Totaal aantal leerlingen	200	192	180	171

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	-	-	612.983
800002	Correctie betaalritme aug-dec	-	-	45.642-
800010	Vereenvoudiging PO bekostiging	1.017.143	982.353	-
800020	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	10.155	9.808	-
800075	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	13.081	15.087	13.654
800085	Bekostiging NPO	47.250	47.250	96.697
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	16.756	-	17.088
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	171.991
820000	Materiële instandhouding	-	-	124.271
		1.104.385	1.054.498	991.042
3.1.2	**Overige subsidies OCW**			
	3.1.2.2 Niet geoormerkt	-	-	-
3.1.4	**Doorbetalingen rijksbijdrage SWV**			
837000	Passend onderwijs	48.000	36.000	43.111
	Totaal Rijksbijdragen	1.152.385	1.090.498	1.034.153
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
844000	LOB-gelden	6.750	7.000	2.439
848900	Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
		6.750	7.000	2.439
3.2.2	**Overige overheidsbijdragen**	-	-	-
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.750	7.000	2.439
3.5	**Overige baten**			
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	11.257	8.500	11.780
3.5.6	**Overige**			
869900	Overige baten	1.200	-	250
	Totaal overige baten	12.457	8.500	12.030
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
408700	Loonkosten directie	99.383	97.167	92.053
408800	Loonkosten OP	709.827	694.017	660.047
408900	Loonkosten OOP	46.562	46.407	42.324
		855.772	837.591	794.424
409900	Loonkosten vervanging UWV	14.332	20.229	-
		870.104	857.820	794.424

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000 Extern personeel	35.654	28.200	17.704
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	680
	35.654	28.200	18.384
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	4.103	10.000	3.228
414010 Scholingsbudgetten personeel	2.999	8.000	3.568
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	216	200	259
415000 Jubilea/afscheid personeel	-	200	40
415200 Kantinekosten	4.635	1.500	1.742
416900 Overige personeelslasten	959	500	613
416950 Werkkostenregeling	835	2.500	339
	13.747	22.900	9.789
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	25.486-	14.100-	8.859-
Totaal personele lasten	894.019	894.820	813.738
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	5.167	4.273	2.220
423001 Afschrijving ICT oud	163	200	2.128
424000 Afschrijving meubilair	1.259	1.168	949
424001 Afschrijving meubilair oud	7.092	7.100	7.324
424700 Afschrijving overige inventaris	544	489	805
424701 Afschrijving overige inventaris oud	3.556	3.600	3.556
425000 Afschrijving leermiddelen	709	787	539
425001 Afschrijving leermiddelen oud	3.942	3.900	4.092
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	22.432	21.517	21.613
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	2.736	-	880
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	12.564	15.000	9.666
433070 Beveiliging	1.427	1.200	1.200
	13.991	16.200	10.866
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	19.299	14.000	10.414
434400 Water	377	500	364
	19.676	14.500	10.778

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	27.415	23.400	25.520
435400	Schoonmaakartikelen	3.092	2.500	2.437
435800	Afvalverwerking	3.536	3.200	3.026
		34.043	29.100	30.983
4.3.6	**Heffingen**			
436500	Publiekrechtelijke heffingen	179	900	528
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuinonderhoud	-	300	-
	Totaal huisvestingslasten	70.625	61.000	54.035
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441500	GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	-	900	943
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Reproductie / huur apparatuur	9.045	12.000	11.017
442200	Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.777	1.200	2.003
442300	Kantoorbenodigdheden	159	300	842
450200	Culturele vorming	621	500	538
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	23.054	24.500	22.000
456000	Mediatheek en bibliotheek	581	500	-
456300	ICT	10.769	4.000	3.539
456310	Licenties leermiddelen	9.117	14.000	12.489
457000	Testen en toetsen	1.243	500	159
		56.366	57.500	52.587
4.4.4	**Overige**			
	4.4.4.1 Overige lasten			
446000	Telefoon	207	900	192
446100	Porti	19	100	7
446200	Contributies / abonnementen	1.778	2.500	3.133
446300	Verzekeringen	491	800	793
447000	Representatiekosten	609	100	432
447050	PR en marketing	2.790	5.000	2.808
448000	Medezeggenschap en ouderraad	-	-	256
449100	Vergaderkosten	17	-	20
449700	Bijzondere activiteiten	10.765	8.500	10.442
449900	Overige algemene kosten	524	1.000	358
472000	Kosten banken	260	200	187
		17.460	19.100	18.628
	Totaal overige lasten	73.826	77.500	72.158

1.2 Materiële vaste activa	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cum. Afschr. 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	92.972	82.430	10.542	16.603	-	5.330	109.575	87.760	21.815
Meubilair	224.343	122.950	101.393	9.649	-	8.351	233.992	131.301	102.691
Overige inventaris	68.894	57.776	11.118	660	-	4.100	69.554	61.876	7.678
	386.209	263.156	123.053	26.912	-	17.781	413.121	280.937	132.184
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	183.204	169.212	13.992	1.003	-	4.651	184.207	173.863	10.344
Totaal materiële vaste activa	569.413	432.368	137.045	27.915	-	22.432	597.328	454.800	142.528

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Algemene reserve	28.101	105.364	-	133.465
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Eerste waardering	342	318-	-	24
NPO-gelden	47.340	5.644	-	52.984
	47.682	5.326	-	53.008
Totaal eigen vermogen	75.783	110.690	-	186.473

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	650.223	613.969	616.517
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.377	3.900	4.512
3.5	Overige baten	6.258	5.000	5.665
	Totaal baten	660.858	622.869	626.694
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	529.538	508.266	478.243
4.2	Afschrijvingen	16.533	18.609	14.959
4.3	Huisvestingslasten	35.541	34.400	24.535
4.4	Overige lasten	43.388	58.000	55.315
	Totaal lasten	625.000	619.275	573.052
	Saldo baten en lasten	35.858	3.594	53.642
5	**Financiële baten en lasten**	-	-	10
	Resultaat	35.858	3.594	53.652
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	26.207	3.594	58.399
	Bestemmingsreserve eerste waardering	-	-	-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	9.651		4.747-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		35.858	3.594	53.652

Algemene schoolgegevens

Directeur:	Mevrouw E. van Dijk
Brinnummer:	05TZ

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres:	Kerkstraat 25
Postcode/plaats:	8383 CB Voorst
Aantal lokalen:	
Medegebruik door:	
Aantal lokalen medegebruik:	

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020
Totaal aantal leerlingen	93	91	89	89

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	-	-	366.528
800002	Correctie betaalritme aug-dec	-	-	25.864-
800010	Vereenvoudiging PO bekostiging	589.455	569.285	-
800020	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	2.997-	2.893-	-
800075	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	6.200	7.151	6.953
800085	Bekostiging NPO	23.363	23.363	49.449
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	5.078	-	2.563
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	115.247
820000	Materiële instandhouding	-	-	74.101
		621.099	596.906	588.977
3.1.2	**Overige subsidies OCW**			
	3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200	Lerarenbeurs	6.373	-	-
3.1.4	**Doorbetaling rijksbijdrage SWV**			
837000	Passend onderwijs	22.751	17.063	21.998
837010	Passend onderwijs arrangementen	-	-	5.542
		22.751	17.063	27.540
	Totaal Rijksbijdragen	650.223	613.969	616.517
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
844000	LOB-gelden	3.785	3.900	3.660
848900	Overige gemeentelijke bijdragen	592	-	852
		4.377	3.900	4.512
3.2.2	**Overige overheidsbijdragen**	-	-	-
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.377	3.900	4.512
3.5	**Overige baten**			
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	4.770	5.000	5.665
3.5.6	**Overige**			
869900	Overige baten	1.488	-	-
	Totaal overige baten	6.258	5.000	5.665

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
408700	Loonkosten directie	52.261	48.840	47.176
408800	Loonkosten OP	383.511	367.062	350.034
408900	Loonkosten OOP	65.761	67.634	66.920
		501.533	483.536	464.130
409900	Loonkosten vervanging UWV	30.697	-	3.330
409950	Loonkosten vervanging eigen rekening	-	2.730	-
		532.230	486.266	467.460
4.1.2	**Overige personele lasten**			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst				
413000	Extern personeel	2.234	-	-
413400	Vrijwilligersvergoeding	283	3.600	2.890
		2.517	3.600	2.890
4.1.2.3 Overige				
414000	Scholing	5.221	10.000	4.508
414010	Scholingsbudgetten personeel	3.004	4.600	2.463
414100	Bedrijfsgezondheidsdienst	216	200	259
415000	Afscheid/jubilea	-	100	-
415200	Kantinekosten	4.918	1.200	1.892
416900	Overige personele lasten	389	500	329
416950	Werkkostenregeling	835	1.800	793
		14.583	18.400	10.244
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	19.792-	-	2.351-
	Totaal personele lasten	529.538	508.266	478.243
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422000	Afschrijving gebouwen	-	-	-
422001	Afschrijving gebouwen oud	455	500	455
423000	Afschrijving ICT	7.966	9.546	6.271
423001	Afschrijving ICT oud	323	300	756
424000	Afschrijving meubilair	507	461	462
424001	Afschrijving meubilair oud	2.185	2.200	2.255
424700	Afschrijving overige inventaris	2.138	2.154	1.425
424701	Afschrijving overige inventaris oud	150	100	600
425000	Afschrijving leermiddelen	922	1.448	848
425001	Afschrijving leermiddelen oud	1.887	1.900	1.887
	Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	16.533	18.609	14.959
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	1.159	2.000	650
433070	Beveiliging	1.193	1.800	1.275
		2.352	3.800	1.925

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	4.403	2.800	943
434200	Verwarming	6.716	7.100	5.138
434400	Water	456	400	299
		11.575	10.300	6.380
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	19.637	17.600	13.469
435400	Schoonmaakartikelen	1.092	1.400	1.341
435800	Afvalverwerking	160	600	724
		20.889	19.600	15.534
4.3.6	**Heffingen**			
436500	Publiekrechtelijke heffingen	725	700	696
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**	-	-	-
	Totaal huisvestingslasten	35.541	34.400	24.535
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441500	GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	-	500	466
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Reproductie / huur apparatuur	3.280	3.900	4.021
442200	Onderhoud inventaris / kleine inventaris	763	1.000	1.531
442300	Kantoorbenodigdheden	103	200	90
450200	Culturele vorming	-	-	1.359
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	9.978	11.000	15.025
456000	Mediatheek en bibliotheek	1.819	1.000	1.006
456300	ICT	8.209	4.300	6.780
456310	Licenties leermiddelen	7.020	9.300	8.944
457000	Testen en toetsen	886	1.500	1.196
		32.058	32.200	39.952
4.4.4	**Overige**			
4.4.4.1 Overige lasten				
446000	Telefoon	-	-	15
446100	Porti	7	100	7
446200	Contributies / abonnementen	1.888	2.300	2.736
446300	Verzekeringen	392	400	392
447000	Representatiekosten	66	300	113
447050	Public relations en marketing	450	1.000	768
448000	Medezeggenschap en ouderraad	-	-	122
449100	Vergaderkosten	-	-	8
449500	Innovatie	116	15.000	-
449700	Bijzondere activiteiten	7.462	5.000	9.757
449900	Overige kosten	737	1.000	811
472000	Kosten banken	212	200	168
		11.330	25.300	14.897
	Totaal overige lasten	43.388	58.000	55.315

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870400 Rente DUO	-	-	10

1.2 Materiële vaste activa	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cum. Afschr. 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	6.824	3.678	3.146	-		455	6.824	4.133	2.691
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	85.969	64.774	21.195	12.405	-	8.289	98.374	73.063	25.311
Meubilair	97.162	70.364	26.798	1.807	-	2.692	98.969	73.056	25.913
Overige inventaris	50.967	27.891	23.076	2.162	-	2.288	53.129	30.179	22.950
	234.098	163.029	71.069	16.374	-	13.269	250.472	176.298	74.174
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	104.125	92.721	11.404	1.669	-	2.809	105.794	95.530	10.264
Totaal materiële vaste activa	345.047	259.428	85.619	18.043	-	16.533	363.090	275.961	87.129

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Algemene reserve	134.967	26.207	-	161.174
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Eerste waardering	-	-	-	-
NPO-gelden	12.912	9.651	-	22.563
	12.912	9.651	-	22.563
Totaal eigen vermogen	147.879	35.858	-	183.737

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.257.280	1.193.002	1.237.801
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.545	15.700	15.127
3.5	Overige baten	15.604	10.000	14.112
	Totaal baten	1.280.429	1.218.702	1.267.040
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.117.876	1.090.425	1.044.562
4.2	Afschrijvingen	24.519	25.893	27.498
4.3	Huisvestingslasten	67.730	55.700	51.925
4.4	Overige lasten	86.048	74.600	95.195
	Totaal lasten	1.296.173	1.246.618	1.219.180
	Saldo baten en lasten	15.744-	27.916-	47.860
5	**Financiële baten en lasten**	-	-	-
	Resultaat	15.744-	27.916-	47.860
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	25.285	27.916-	7.030
	Bestemmingsreserve eerste waardering	260-	-	451-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	40.769-		41.281
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		15.744-	27.916-	47.860

Algemene schoolgegevens

Directeur:	De heer B. Radstake
Brinnummer:	07OC

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres:	H.W. lordenseweg 9
Postcode/plaats:	7391 KA Twello
Aantal lokalen:	
Medegebruik door:	
Aantal lokalen medegebruik:	

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-2-2023	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020
Totaal aantal leerlingen	214	216	210	221

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	-	-	742.576
800002	Correctie betaalritme aug-dec	-	-	51.091-
800010	Vereenvoudiging PO bekostiging	1.133.362	1.094.600	-
800020	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	14.699-	14.196-	-
800075	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	14.716	16.973	16.904
800085	Bekostiging NPO	55.125	55.125	120.727
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	8.632	-	-
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	201.614
820000	Materiële instandhouding	-	-	138.647
		1.197.136	1.152.502	1.169.377
3.1.2	**Overige subsidies OCW**			
	3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200	Lerarenbeurs	5.311	-	-
3.1.4	**Doorbetalingen rijksbijdrage SWV**			
837000	Passend onderwijs	54.000	40.500	53.587
837010	Passend onderwijs arrangementen	833	-	14.837
		54.833	40.500	68.424
	Totaal Rijksbijdragen	1.257.280	1.193.002	1.237.801
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
844000	LOB-gelden	7.545	7.900	7.673
848900	Overige gemeentelijke bijdragen	-	7.800	7.454
		7.545	15.700	15.127
3.2.2	**Overige overheidsbijdragen**			
850500	Impuls muziekonderwijs	-	-	-
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.545	15.700	15.127
3.5	**Overige baten**			
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	14.170	10.000	12.612
3.5.6	**Overige**			
869900	Overige baten	1.434	-	1.500
	Totaal overige baten	15.604	10.000	14.112

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
408700	Loonkosten directie	123.037	119.829	113.455
408800	Loonkosten OP	728.026	718.163	686.708
408900	Loonkosten OOP	211.666	189.696	208.185
		1.062.729	1.027.688	1.008.348
409900	Loonkosten vervanging UWV	16.652	4.307	9.910
409950	Loonkosten vervanging eigen rekening	-	4.430	-
		1.079.381	1.036.425	1.018.258
4.1.2	**Overige personele lasten**			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst				
413000	Extern personeel	47.614	21.700	20.493
413050	Extern personeel inhuur IJsselpool	6.301	-	-
413400	Vrijwilligersvergoeding	780	1.800	450
		54.695	23.500	20.943
4.1.2.3 Overige				
414000	Scholing	19.256	17.000	8.456
414010	Scholingsbudgetten peroneel	3.486	10.800	6.911
414100	Bedrijfsgezondheidsdienst	216	200	304
415000	Afscheid/jubilea	187	200	35
415200	Kantinekosten	3.313	2.500	2.774
416900	Overige personele lasten	1.791	1.000	1.000
416950	Werkkostenregeling	1.405	3.400	1.042
		29.654	35.100	20.522
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	45.854-	4.600-	15.161-
	Totaal personele lasten	1.117.876	1.090.425	1.044.562
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422100	Afschrijving verbouwingen	-	-	-
423000	Afschrijving ICT	10.890	12.195	7.695
423001	Afschrijving ICT oud	913	900	4.343
424000	Afschrijving meubilair	3.092	3.228	3.092
424001	Afschrijving meubilair oud	2.259	2.300	2.561
424700	Afschrijving overige inventaris	1.366	1.343	1.255
424701	Afschrijving overige inventaris oud	-	-	243
425000	Afschrijving leermiddelen	2.736	2.627	2.644
425001	Afschrijving leermiddelen oud	3.263	3.300	5.665
	Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	24.519	25.893	27.498
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	5.226	4.000	5.519
433070	Beveiliging	2.602	2.200	1.164
		7.828	6.200	6.683

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	4.646	3.900	2.040
434200	Verwarming	19.447	12.000	10.056
434400	Water	719	700	508
		24.812	16.600	12.604
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	30.860	27.100	26.791
435400	Schoonmaakartikelen	2.276	2.200	2.082
435800	Afvalverwerking	131	2.000	809
		33.267	31.300	29.682
4.3.6	**Heffingen**			
436500	Publiekrechtelijke heffingen	1.823	1.600	1.756
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuinonderhoud	-	-	1.200
	Totaal huisvestingslasten	67.730	55.700	51.925
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441500	GOVAK-gelden arbeidsmarktmiddelen	-	1.100	1.100
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Reproductie / huur apparatuur	5.371	5.500	6.291
442200	Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.905	2.000	3.139
442300	Kantoorbenodigdheden	176	500	398
450200	Culturele vorming	3.192	2.500	6.412
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	24.846	20.000	22.063
456000	Mediatheek en bibliotheek	2.188	1.500	1.560
456300	ICT	16.081	5.600	9.308
456310	Licenties leermiddelen	9.784	18.000	18.337
457000	Testen en toetsen	2.012	1.000	1.502
		65.555	56.600	69.010
4.4.4	**Overige**			
4.4.4.1 Overige lasten				
446000	Telefoon	-	-	92
446100	Porti	32	100	-
446200	Contributies / abonnementen	1.144	3.500	2.806
446300	Verzekeringen	530	1.000	925
447000	Representatiekosten	55	100	114
447050	Public relations en marketing	450	500	436
448000	Medezeggenschap en ouderraad	64	-	74
449100	Vergaderkosten	-	-	107
449700	Bijzondere activiteiten	15.893	10.000	19.044
449900	Overige algemene kosten	2.031	1.500	1.296
472000	Kosten banken	294	200	191
		20.493	16.900	25.085
	Totaal overige lasten	86.048	74.600	95.195

1.2 Materiële vaste activa	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cum. Afschr. 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	144.708	132.990	11.718	33.346	-	11.803	178.054	144.793	33.261
Meubilair	174.797	107.474	67.323	-	-	5.351	174.797	112.825	61.972
Overige inventaris	46.168	41.473	4.695	-	-	1.366	46.168	42.839	3.329
	365.673	281.937	83.736	33.346	-	18.520	399.019	300.457	98.562
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	151.714	130.616	21.098	2.217	-	5.999	153.931	136.615	17.316
Totaal materiële vaste activa	517.387	412.553	104.834	35.563	-	24.519	552.950	437.072	115.878

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Algemene reserve	143.287	25.285	-	168.572
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Eerste waardering	260	260-	-	-
NPO-gelden	80.795	40.769-	-	40.026
	81.055	41.029-	-	40.026
Totaal eigen vermogen	224.342	15.744-	-	208.598