

PRO DE BAANDER

SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

Bestuursverslag 2023

Naam : Johan van Keulen

Functie : Bestuurder

Datum : maart 2024

Inhoud

Inleiding	3
1 Beschrijving van de organisatie	4
1.1 Algemene doelstelling van de stichting	4
1.2 Missie en visie	5
1.3 Opbouw en organisatie van het onderwijs	5
1.4 Leerlingaantallen	5
1.5 Huisvesting	5
1.6 Allocatie van middelen.....	6
2 Toezicht en verantwoording	6
2.1 Leden van de Raad van toezicht.....	6
2.2 Inrichting horizontale dialoog verbonden partijen.....	7
2.3 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	8
3 Personeel.....	9
3.1 Personeel en IPB.....	9
3.2 Personele bezetting	9
3.3 Werkdrukmiddelen.....	9
4. Strategische doelstellingen / tactische doelstellingen 2022 -2023 en evaluatie op hoofdlijnen.....	10
5 Onderwijsresultaten.....	11
5.1 Uitslag IVIO examens 2022-2023.....	11
5.2 Branchegerichte cursussen 2022-2023.....	12
5.3 Uitstroomresultaten 2022-2023	13
6 Verantwoording Passend Onderwijsmiddelen Samenwerkingsverband Eemland	14
7 Wet- en regelgeving	15
7.1 Klachtenprocedure	15
8 Verslag toezichthoudend orgaan.....	16
9 Financieel Beleid	17
9.1 Financiële positie op balansdatum	17
9.2 Analyse resultaat	17
9.3 Toekomstparagraaf	18
9.4 Kengetallen.....	210
9.5 Signaleringswaarde normatief eigen vermogen.....	221
9.6 Overige rapportages.....	224
10 Jaarrekening	25

Inleiding

We zijn bijzonder trots op alle medewerkers van De Baander, die met vastberadenheid en flexibiliteit de uitdagingen die zich hebben voorgedaan, hebben aangepakt en erin zijn geslaagd om onze leerlingen te blijven ondersteunen bij het realiseren van hun volledige potentieel. We zijn trots op onze medewerkers, zij zetten zich voor de volle 100% in om het beste in onze leerlingen naar boven te halen. We zijn eveneens enorm trots op onze leerlingen. Elke dag zetten zij zich weer in om hard te werken aan hun toekomst.

Het oude schoolplan is succesvol afgesloten en hebben we een nieuw schoolplan ontwikkeld en geïmplementeerd. Tevens zijn er nieuwe PLG's gevormd, waardoor de professionele ontwikkeling van ons personeel wordt gestimuleerd.

Daarnaast hebben we positieve feedback ontvangen van de inspectie tijdens hun recente bezoek. De inspecteurs waren tevreden over onze school en de prestaties.

PrO De Baander ontvangt Rijksbijdragen op basis van het aantal leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor praktijkonderwijs. Sinds augustus 2020 zijn de scholen die onder het samenwerkingsverband Eemland (SWV) vallen zelf verantwoordelijk voor het beoordelen van de dossiers van nieuwe leerlingen, waarop het SWV vervolgens een TLV afgeeft. PrO De Baander ontvangt ook financiering van het SWV om passend onderwijs binnen de school te organiseren, zoals beschreven in ons schoolondersteuningsplan (SOP).

Dit jaar hebben we een lichte daling gezien in ons leerlingenaantal, mede doordat er meer leerlingen de school hebben verlaten dan gebruikelijk. Tijdens de coronapandemie stroomden er minder leerlingen uit en deze groep is nu uitgestroomd. Deze daling zal zich dan ook weer herstellen naar het leerlingenaantal, tussen de 235 en 245, van de afgelopen jaren. Naast aanpassingen in ons onderwijs heeft dit geen invloed gehad op de stages, een cruciaal onderdeel van ons praktijkonderwijs, dat bij uitstek helpt om leerlingen aan werk te helpen of om door te stromen naar bijvoorbeeld het mbo.

In 2023 vond er een wijziging plaats in de aansturing. De raad van toezicht heeft per 1 augustus ondergetekende aangesteld als nieuwe bestuurder. De bestuurder blijft nauw samenwerken met de directeur en twee teamleiders om ons onderwijs verder te verbeteren en te voldoen aan de behoeften van onze leerlingen en de eisen van het hedendaagse onderwijs.

In dit bestuursverslag kijken we terug op het jaar 2023. We bieden inzicht in onze kernprestaties en -cijfers op het gebied van onderwijs, personeel en financiën. We kijken terug op een succesvol jaar en kijken met vertrouwen naar de toekomst van onze organisatie.

1 Beschrijving van de organisatie

De Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken heeft, ingevolge artikel 10f van de Wet op het voortgezet onderwijs, tot doel het bevorderen van het praktijkonderwijs in de gemeente Amersfoort en omstreken. De Baander heeft een regionale functie.

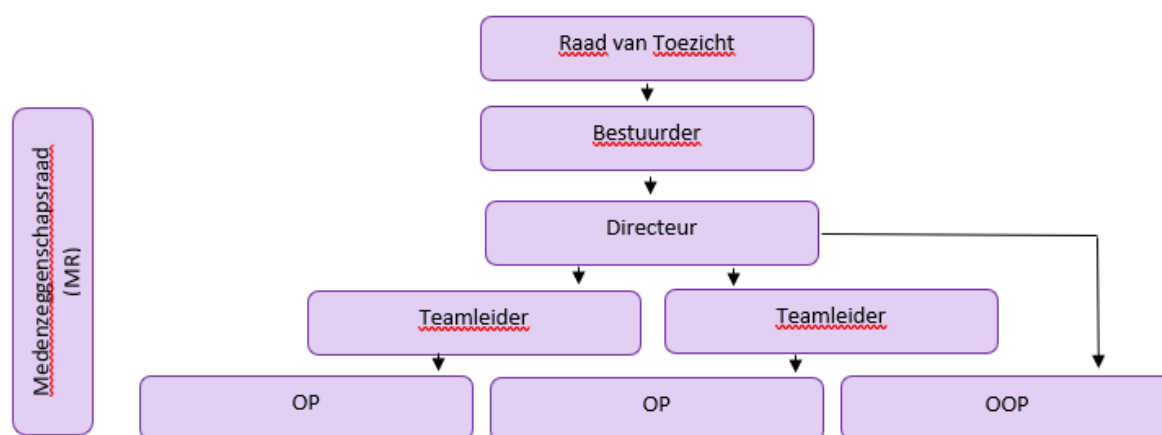
De stichting beoogt onderwijs te geven op Katholieke grondslag op de school voor praktijkonderwijs De Baander aan de Zangvogelweg in Amersfoort. De organisatiestructuur van Pro De Baander wordt als volgt beschreven.

De Raad van Toezicht (RvT) heeft 5 leden, waarvan ieder een aandachtsgebied heeft. De leden van de RvT houden toezicht op afstand.

De bestuurder draagt de eindverantwoordelijkheid en rapporteert aan de RvT.

De dagelijkse leiding is in handen van het Managementteam (directeur en teamleiders).

Het team bestaat uit onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP).



1.1 Algemene doelstelling van de stichting

De school geeft onderwijs aan leerlingen voor wie een toelaatbaarheidsverklaring voor praktijkonderwijs is afgegeven.

Criteria voor de TLV:

IQ tussen 55-80 en/ of leerachterstanden van minimaal 50% op 2 van de volgende 4 gebieden:

- Technisch lezen
- Begrijpend lezen
- Spelling (combinatie technisch lezen en spelling geldt niet, is dyslexie gerelateerd).
- Inzichtelijk Rekenen

Indien er maar aan één criterium voldaan wordt, kan er toch een TLV afgegeven worden op basis van tegenstrijdige criteria. Dit dient dan goed beargumenteerd/onderbouwd te worden.

Er zijn ook leerlingen die niet binnen bovenstaande criteria vallen, maar voor wie toch praktijkonderwijs het best passend is. Er kan b.v. sprake zijn van complexe sociaal-emotionele of psychiatrische problematiek. Dan wordt zorgvuldig bekeken met ouders en school van herkomst (door middel van gesprekken, observaties, meedraaien etc.) of het in het belang van de leerling is om naar het praktijkonderwijs te gaan en of het praktijkonderwijs kan voldoen aan de ondersteuningsbehoeften van de leerling. Mocht blijken dat Pro de best passende plek is, dan kan er gebruik worden gemaakt van de bijzondere regeling. Er kan dan alsnog een TLV afgegeven worden. Het afgeven van deze verklaringen is niet school gebonden.

De leerlingen dienen te worden voorbereid op een zo zelfstandig mogelijke deelname aan de maatschappij. Om deze doelstelling te realiseren wordt aandacht besteed aan zowel theoretische als praktische vorming. Belangrijke middelen die worden ingezet zijn de stages waardoor leerlingen zich kunnen oriënteren op een werkplek in de maatschappij. Binnen de praktijk- en loopbaanoriëntatie doorlopen de leerlingen de volgende onderdelen: technische- en facilitaire dienst, werkveldoriëntatie, intern begeleide stage, extern begeleide stage en tot slot de oriënterende- en plaatsingsstages.

1.2 Missie en visie

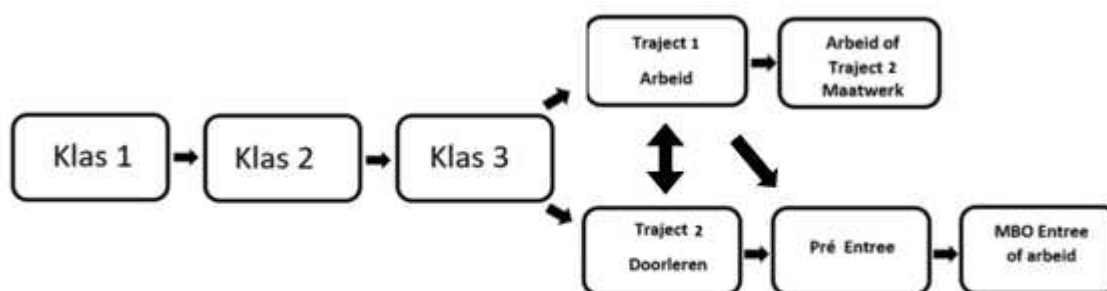
Wij leiden leerlingen op om als zelfstandig burger deel te kunnen nemen aan de maatschappij.

Onze missie en visie zijn niet alleen een uitgangspunt voor onze strategische doelen en plannen, ze vormen ook de basis voor onze houding en het gedrag naar onze leerlingen, ouders en elkaar. Ze geven richting aan de manier waarop we ons onderwijs inrichten en de keuzes die we maken.

De kernwaarden die daaruit voortkomen zijn:

- Samen: respectvol, eerlijk, in vertrouwen, betrokken en gedeeld leiderschap
- Ondernemend: nieuwsgierig, kansen zien, lef en durf, ambitie, vernieuwend
- Plezier: positief, humor, relativeren, veiligheid ervaren en leren om gelukkig te zijn
- Op maat: onderwijs, instructie en aanbod op niveau en tempo van de leerling.

1.3 Opbouw en organisatie van het onderwijs



1.4 Leerlingaantallen

Hieronder zijn de leerlingaantallen schematisch weergegeven. De verwachting is dat in schooljaar 2024-2025 wederom gestart wordt met drie 1e klassen. Binnen het bestuurlijke overleg zijn er afspraken gemaakt over het maximale leerlingenaantal per school.

1-10-2023	230
1-10-2022	246
1-10-2021	242
1-10-2020	242
1-10-2019	224

1.5 Huisvesting

De stichting heeft één locatie, te weten Pro De Baander aan de Zangvogelweg 152 te Amersfoort.

Het is een schoolgebouw dat in verschillende fases is uitgebreid. Door de doordecentralisatie van de huisvesting maakt De Baander deel uit van de coöperatie Samenfoort. De bestuurder maakt deel uit van het bestuur van deze coöperatie en de medewerker financiën is lid van de ALV.

In de individuele businesscase van De Baander staat er in 2031 4.8 miljoen gereserveerd om het schoolgebouw aan te passen/te vervangen. Door de verschillende bouwlagen van het gebouw is dit een gecompliceerd

vraagstuk. De doelstelling is een mooi eigentijds schoolgebouw dat volledig energieneutraal zal functioneren. In 2022 is er een nieuw schoolplein gerealiseerd.

1.6 Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden.

2 Toezicht en verantwoording

De Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken is in overeenstemming met de “Code Goed Bestuur”. Op het gebied van governance hebben geen nieuwe ontwikkelingen plaatsgevonden. De organisatiestructuur van de stichting wordt als volgt omschreven: De Raad van Toezicht (RvT) heeft 5 leden. De leden van de RvT houden toezicht op afstand. Bezoldiging vindt plaats op basis van een onkostenvergoeding.

2.1 Leden van de Raad van toezicht

Naam lid RvT	Rol	Benoeming RvT	Herbenoembaar	Datum van herbenoeming	Einde termijn
A.D. Bisschop	voorzitter	08-06-2017	nee	08-06-2021	08-06-2025
B. Ent	vicevoorzitter	25-11-2015	nee	25-11-2019	24-11-2023
J.A.W. Apeldoorn	lid RvT	06-04-2017	nee	06-04-2021	05-04-2025
R.P. Toes	lid RvT	01-07-2019	nee	01-07-2023	30-06-2027
W.Z.F. van Vliet-Eefting	lid RvT	01-07-2019	nee	01-07-2023	30-06-2027

De bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en uitvoering van het beleid. In de RvT vergadering wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats. Er is een dashboard waarin de resultaten zichtbaar worden gemaakt.

Binnen het bestuursreglement van de stichting is de bestuurder bevoegd om een managementstatuut op- en vast te stellen. De vaststelling en wijziging van het managementstatuut valt onder het adviesrecht van de MR en de RvT.

2.2 Inrichting horizontale dialoog verbonden partijen

De opbrengsten van de leerling resultaten en schoolontwikkeling worden systematisch geanalyseerd en besproken. Deze dialogen vinden plaats om de koers en het proces van continu verbeteren binnen de organisatie te versterken.

Verbonden partijen van De Baander zijn:

PO-scholen	Doorstroom PO/VO
VO-scholen	Samenwerking PRO-VSO gericht op arbeidstoeleiding.
PrO-scholen (regionaal en landelijk)	Op regionaal en landelijk niveau overleg en uitwisseling.
Vervolgonderwijs	Uitstroom naar vervolgonderwijs (bijvoorbeeld MBO).
Gemeenten	Samenwerking met zorgpartners. Diverse partijen betrokken bij arbeidstoeleiding en nazorg.
Stagebedrijven	Werkervaringsplekken.
Samenwerkingsverband	Gezamenlijke afstemmen en borgen VO-regio Eemland.
Zorgpartners	Netwerk voor individuele ondersteuning.
Ouders/ verzorgers	Regelmatige afstemming, overleg en informeren.

Een aantal van deze partijen wordt gevraagd naar hun ervaringen met De Baander. De data die we hiermee genereren wordt gebruikt om ons onderwijs te blijven verbeteren, de strategie aan te scherpen en de schoolorganisatie efficiënter te maken. De opbrengsten worden opgenomen in de jaarlijkse evaluaties en gepubliceerd op Scholen op de kaart.

2.3 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Met betrekking tot het besteden van de NPO gelden zijn de volgende keuzes gemaakt:

Interventie	Thema	Activiteiten
Didactische interventies (B)	<ul style="list-style-type: none"> • Persoonlijke ontwikkeling leerlingen 	<ul style="list-style-type: none"> • Meer uren voor individuele ondersteuning van leerlingen
Fysiek en sociale/emotionele ontwikkeling (C)	<ul style="list-style-type: none"> • Stimuleren van fysieke/motorische ontwikkeling en tegengaan van overgewicht • Stimuleren van emotionele ontwikkeling, uitvergrooten gevoelens. Leren van samenspel. • Welbevinden leerlingen • Ondersteuning sociaal emotionele ontwikkeling leerlingen 	<ul style="list-style-type: none"> • Extra sportactiviteiten en dans inplannen. • Extra middelen groepsactiviteiten • Schoolcoach in de school (inhuur) en diverse vormen van interne coaching.
Executieve functies (D)	<ul style="list-style-type: none"> • Leren in de echte wereld • Stagebegeleiding 	<ul style="list-style-type: none"> • Benoeming extra docent op projectbasis waardoor meer tijd beschikbaar komt. • Soepele overgang van school naar werk plus nazorg door inzet jobcoach.
Faciliteiten en randvoorwaarden (F)	<ul style="list-style-type: none"> • Monitoren van de leerresultaten bij niet methode gebonden toetsten (=PLG AVO doel). • Regie uitvoering en verantwoording. 	<ul style="list-style-type: none"> • Doorontwikkeling toetsingsprogramma Compasser. • Inhuur procesbegeleider

Een deel van bovenstaande activiteit gaat over sociaal-emotionele ontwikkeling. Dit zijn zaken die tijd vragen. Leerlingen geven aan het te waarderen dat er meer tijd besteed wordt aan hun welbevinden. Ook wordt het gewaardeerd dat er een extra mogelijkheid is IVIO examens te doen.

De inzet van de NPO gelden is door de directeur toegelicht in de MR vergadering waarna goedkeuring heeft plaats gevonden.

Er is voor gekozen bovenstaande interventies grotendeels voort te zetten in het volgende schooljaar.

In 2023 is het percentage inhuur personeel niet in loondienst 36,1%.

3 Personeel

3.1 Personeel en IPB

Het schoolplan 2018-2023 legt op macroniveau de doelstellingen vast voor de school. In het IPB houden we, naast de uitgangspunten uit het schoolplan, rekening met de wettelijke kaders. Voor de medewerkers betekent dit enerzijds dat zij gefaciliteerd worden om deze uitgangspunten waar te maken en anderzijds dat er verwachtingen liggen t.a.v. hun instelling en houding. De Baander stelt zichzelf tot doel een lerende organisatie te zijn. De scholing van medewerkers is gericht op persoonlijke- en teamontwikkeling.

Een Integraal personeelsbeleidsplan (IPB) is in ontwikkeling waarbij de begeleiding van medewerkers en de gesprekkencyclus wordt vernieuwd en/of aangepast, tevens is een nieuw functiebouwwerk in ontwikkeling.

3.2 Personele bezetting

Functie	WTF 2023
Bestuurder	0,21*
Directeur	0,90
Docenten (OP)	26,04**
Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	6,06
TOTAAL	33,21

*Vanaf 1 augustus is de interim directeur-bestuurder als bestuurder in dienst getreden bij De Baander.

**Waarvan twee teamleiders (1fte).

Het team van De Baander bestaat uit onderwijzend personeel, dit zijn de theorie- en praktijkdocenten en onderwijs ondersteund personeel, hier valt de administratie, conciërge, orthopedagoog/psycholoog, zorgcoördinator, roostermaker en ook 1,6 fte leerwerkmeester onder.

3.3 Werkdrukmiddelen

Zoals in de CAO VO is afgesproken worden de werkdrukmiddelen enerzijds aangewend voor individuele werkdrukverlichting en anderzijds collectief ingezet. Het totale bedrag voor 2023 is € 117.595,38.

Er is voor gekozen dat de ophoging van het individueel keuzebudget (dit geldt voor schooljaar 2022-2023) uitbetaald wordt. Dit is met instemming van de MR gebeurd.

Op dit moment organiseert de directie, in samenspraak met de MR, bijeenkomsten voor het team waarin gezamenlijk keuzes worden gemaakt hoe om te gaan met de werkdrukmiddelen.

4. Strategische doelstellingen / tactische doelstellingen 2022 -2023 en evaluatie op hoofdlijnen

Wij vinden in onze organisatie gedeeld eigenaarschap belangrijk. Dit houdt in dat zoveel als mogelijk de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van gezamenlijk vastgesteld beleid door het gehele team gedragen wordt. In januari 2021 is gestart met de scholing van de PLG voorzitters en directeur. Deze scholing is in 2022 en 2023gecontinueerd. Het professionaliseringstraject van de voorzitters met betrekking tot het begeleiden van professionele leergemeenschappen is gericht op het continueren van de PLG als motor onder de schoolontwikkeling en een ontwikkelroute uit te stippelen die hen begeleidt bij verdere rolname -en ontwikkeling richting het onderzoekmatig werken. De deelname van het directielid aan deze scholing is gericht op het aansturen van de voorzitters en de samenwerking tussen de PLG's.

Hieronder de belangrijkste opbrengsten van schooljaar 2022-2023:

Strategisch doel 1, aanbod:

De Baander biedt een optimaal passend aanbod vanuit de 4 domeinen in een doorgaande lijn en deelt eigenaarschap hierin met de leerlingen.

PLG AVO

- De verbinding avo en praktijk is verstevigd. Schoolbreed bieden we praktische thema's periodiek aan.
- Bij avo is er tussen de verschillende leerjaren/ bouwen een sterkere verbinding.
- Het team heeft verdiepende kennis over leervaardigheden. Teamleden kunnen werkvormen/oefeningen inzetten, gericht op het herkennen van de leervaardigheid. Het team beschikt over kennis en tools om aan te sluiten bij de leervaardigheid van de leerling.
- Er is een doorgaande lijn op het gebied van ICT ontwikkeld en uitgezet. Doel: Eigenaarschap en verantwoordelijkheid is vergroot onder het team.
- Er is onderzocht of de AMN een passende methode onafhankelijke toets voor De Baander.

Strategisch doel 2, teamontwikkeling en professionele cultuur:

De Baander handelt vanuit een professionele cultuur en de teamleden dragen gezamenlijk de zorg voor de kwaliteit.

PLG Teamontwikkeling

- Gedragsprincipes worden breder gecommuniceerd; leerlingen en ouders. Onderhouden en support van het team (mobiliseren en waarderen)
- Informatiebijeenkomst Enneagram voor nieuwe teamleden.
- Het team heeft inzicht wat de energieën van de types binnen het Enneagram, voor invloed hebben bij communicatie / feedback geven.
- Het team weet wat een lerende organisatie inhoudt en stelt samen vast hoe er collectief geleerd wordt. Er is in beeld gebracht welke doelen er nog gesteld dienen te worden.
- Het team heeft een verdiepingsslag gemaakt mbv acteurs in het geven, vragen en ontvangen van feedback.

Strategisch doel 3, maatschappij in verbinding met de school:

Binnen De Baander organiseren we ons onderwijs zoveel mogelijk in de maatschappij en verbinden we ons handelen optimaal aan datgene wat de maatschappij van de leerlingen vraagt.

PLG arbeidstoeleiding:

- Voorlichting Praktijkleren (oude Boris trajecten) heeft plaatsgevonden voor stageteam
- Het IOP- en LOB-gesprek vindt cyclisch plaats doordat er een derde IOP-gesprek plaats vindt.
- Het LOB-model is aan het einde van het schooljaar af en klaar voor implementatie in schooljaar 2023-2024
- Er vindt in juni een LOB-projectweek plaats waarin leerlingen LIW-ervaringen opdoen gerelateerd aan arbeidstoeleiding.

- LIW-activiteiten worden geborgd en vastgelegd op een poster.

5 Onderwijsresultaten

Voor de leerresultaten van leerlingen uit het praktijkonderwijs zijn streefdoelen vastgesteld. Het curriculum praktijkonderwijs is opgebouwd rond de domeinen: wonen, werken, vrije tijd en burgerschap. De leerresultaten worden daarom getoetst aan de doelen of normen die de school zelf stelt in samenspraak met ouders en leerlingen.

De streefdoelen en het OntwikkelingsPerspectief (OPP) van de leerling zijn hierbij de leidraad en worden vastgesteld in het Individueel Ontwikkel Plan (IOP). Het doel hiervan is de leerling eigenaar te maken van zijn/haar leerproces. Het IOP omvat het OPP en is een dynamisch document.

5.1 Uitslag IVIO examens 2022-2023

Elk jaar hebben de leerlingen uit de bovenbouw de mogelijkheid om deel te nemen aan de IVIO examens. Ze kunnen op hun eigen niveau deelnemen aan de landelijke examens. De mentoren schalen de leerlingen in op basis van eerder gerealiseerde leerresultaten. De IVIO examens werken voor veel leerlingen motiverend en dagen hen uit het beste uit zichzelf te halen.

Hieronder staat per vak aangegeven hoeveel leerlingen deelgenomen hebben en wat de uitslagen zijn.

2023

Nederlands

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2023	% geslaagd 2022
KSE1	27 ↓	27	100% ↑	91%
KSE2	52 ↑	52	100% ↑	81%
KSE3	33 ↑	25	76% ↓	100%
KSE4	11 ↑	7	75% ↑	50%

Engels

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2023	% geslaagd 2022
KSE1	20 ↓	17	85% ↓	94%
KSE2	43 ↑	40	93% ↑	85%
KSE3	19 ↑	11	58% ↓	71%
KSE4	5 ↑	3	60% ↑	0%

Rekenen en Wiskunde

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2023	% geslaagd 2022
KSE1	52 ↑	25	48% ↓	61%
KSE2	18 ↑	10	56% ↑	47%
KSE3	5 ↑	1	20% ↓	33%

Er zijn in schooljaar 2022-2023 twee IVIO momenten geweest. Deze momenten waren eind november en half mei. In november zijn veel leerlingen gezakt voor hun examen rekenen. De korte voorbereidingstijd kan

hiervoor een reden zijn. Dat leerlingen zijn opgegeven voor examens waar ze nog niet aan toe waren kan een tweede reden zijn.

5.2 Branchegerichte cursussen 2022-2023

Branchegerichte cursussen zijn belangrijk voor leerlingen die uitstromen naar werk. Deze cursussen hebben veelal landelijke erkenning en worden afgesloten met een proeve van bekwaamheid of examen. Dit schooljaar zijn er 13 cursussen gerealiseerd.

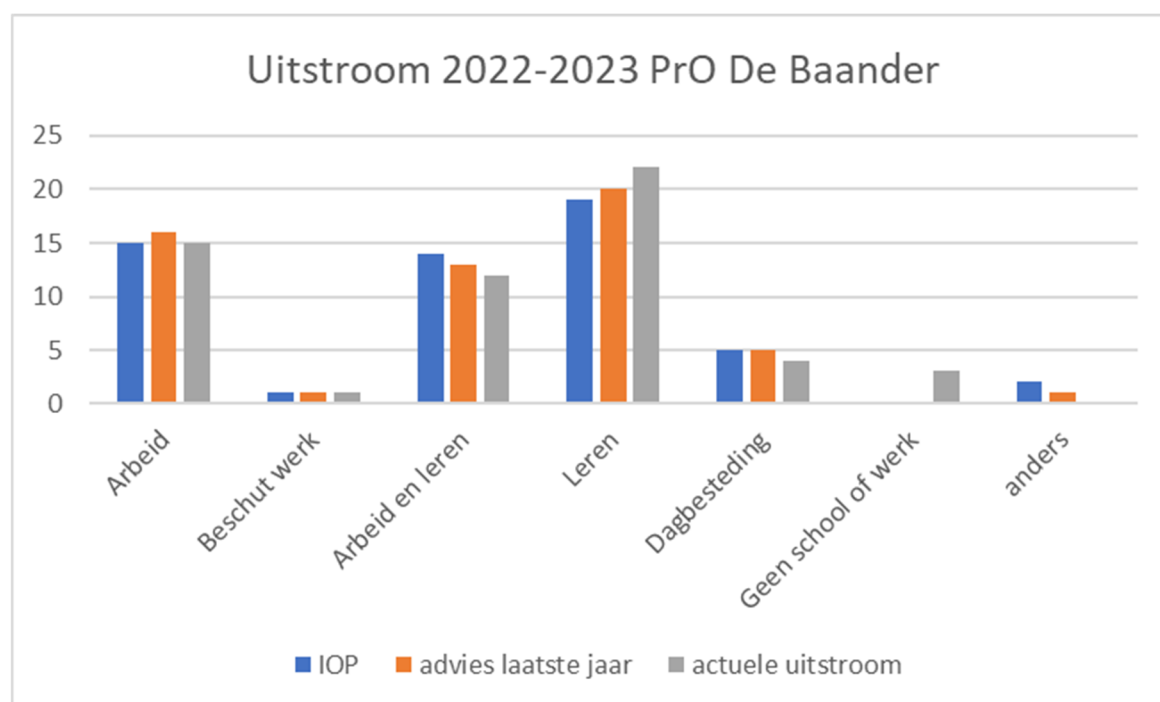
Cursusaanbod	Aantal deelnemers	Aantal Examen-kandidaten	Geslaagd	Percentage
Assistent Hovenier	7	4	4	100%
Autotechniek	5	4	4	100%
Bedieningsassistent (BAS)	3	3	3	100%
Brood & Banket	17	14	14	100%
EHBO Jeugd Eerste Hulp	24	24	24	100%
Heftruckbestuurder	10	10	9	90%
Keukenassistent (KAS)	4	3	3	100%
Lassen MIG/MAG	7	3	1	33%
Machinaal Houtbewerken*	7	5	5	100%
Trekker Rijbewijs	6	3	3	100%
VCA basisveiligheid	11	11	10	90%
Werken met dieren SVA 1**	10	9	9	100%
Werken met dieren SVA 2**	4	4	4	100%

5.3 Uitstroomresultaten 2022-2023

Onderstaande algemene (arbeids-)competenties vormen een rode draad door de schoolloopbaan van de leerlingen. Deze competenties zijn afgeleid van de entree opleiding:

- Samenwerken en overleggen
- Instructies en procedures volgen
- Plannen en organiseren
- Kwaliteit leveren (vakdeskundigheid toepassen)
- Omgaan met verandering en aanpassen
- Met druk en tegenslag omgaan
- Aandacht en begrip tonen
- Omgaan met klanten

Jaarlijks wordt de uitstroombestemming met ouders en leerling vastgelegd tijdens het IOP-gesprek. In het laatste schooljaar wordt er een uitstroombadvies gegeven.



Ten op zichten van het vorige schooljaar zien we dat een grotere groep leerlingen is uitgestroomd. In 2022 waren dit 41 leerlingen en in 2023 zijn dit 56 leerlingen. In schooljaar 2021/2022 zaten er relatief veel jonge leerlingen in de klas T1 (traject met uitstroombestemming werk). We zien in deze grafiek dat ongeveer 39% van de 56 schoolverlaters de uitstroombestemming 'leren' heeft. Deze leerlingen zijn naar een Mbo-opleiding uitgestroomd. Daarnaast is 21% van de leerlingen uitgestroomd naar arbeid/leren. Deze leerlingen zijn een Mbo-opleiding in combinatie met een arbeidscontract gestart. In totaal zijn 60% van de leerlingen uitgestroomd naar een Mbo-opleiding. In vergelijking met voorgaande jaar is een kleinere groep uitgestroomd naar het Mbo. Dit heeft ermee te maken dat er meer leerlingen zijn uitgestroomd uit klas T1 (route naar werk).

Afgelopen schooljaar zijn 48% van de leerlingen uitgestroomd naar arbeid waarvan 21% aan het werk is met een opleiding bij het Mbo (arbeid en leren). De uitstroom naar leren (Mbo BOL) was 39%. We zien een tendens waarbij ongeveer de helft van de uitstromende leerlingen aan het werk gaat met een arbeidscontract, al dan niet met een Mbo BBL-opleiding.

6 Verantwoording Passend Onderwijsmiddelen Samenwerkingsverband Eemland

De stichting is lid van het Samenwerkingsverband Eemland (SWV). De bestuurder is bestuurslid van dit samenwerkingsverband. Het directielid is participierend in het directieoverleg. Het budget voor de bekostiging is gesplitst in een norm- en ondersteuningsbudget. Het ondersteuningsbudget daalt indien landelijk het aantal leerlingen voor praktijkonderwijs stijgt. De Baander heeft een SOP (SchoolOndersteuningsPlan). Hierin staat beschreven welke basisondersteuning De Baander biedt en welke extra's worden aangeboden.

Het SWV Eemland heeft beleidsmatig structureel een bedrag opgenomen in de begroting om de scholen te voorzien van middelen Passend Onderwijs. De voormalige Leerling Gebonden Financieringsgelden (LGF) en Impulsmiddelen Passend Onderwijs zijn samengevoegd. Deze worden jaarlijks vertaald in een bedrag per school. De begroting en realisatie van het SWV Eemland bepalen de ruimte voor de middelen die naar de VO-scholen kunnen. Die middelen moeten bijdragen aan het realiseren van Passend Onderwijs:

- Uitvoeren van de zorgplicht bij aangemelde en zittende leerlingen.
- Realiseren van extra ondersteuning voor toegelaten leerlingen tot aan het diploma.

De Baander heeft in 2023 € 118.616,- Passend Onderwijsmiddelen ontvangen van het Samenwerkingsverband. Daarnaast vooruit te ontvangen middelen ter hoogte van € 10.810,- tbv 2024.

De middelen zijn als volgt besteed:

Op De Baander werkt een GZ-psycholoog/ orthopedagoog en een zorgcoördinator/ orthopedagoog. Elke dag is er orthopedagogische kennis aanwezig op de school. Zij leiden leerlingbesprekingen, doen onderzoek en screening, begeleiden leerlingen en/of ouders en geven pedagogische adviezen door onder andere gesprekken en klassenbezoeken. Dit resulteert in een bredere kennis onder docenten en mentoren. Daarnaast kan de bevoegd GZ-psycholoog/ orthopedagoog worden ingezet voor bijvoorbeeld EMDR, Cogmed training en Cognitieve gedragstherapie.

Onderwijs en zorg

In het programma van De Baander zijn lessen opgenomen om de zelfredzaamheid van kwetsbare leerlingen te vergroten. Medewerkers zijn opgeleid tot Rots en Watertrainers. Alle leerlingen in het tweede leerjaar volgen deze training. Daarnaast zijn er mogelijkheden voor individuele begeleiding op het gebied van mindfulness, remedial teaching, visuele- en motorische training, (paarden-) coaching en een gezonde leefstijl.

Maatwerktrajecten / extra ondersteuning

Incidenteel zoekt De Baander samenwerking met externe partners onder andere ter voorkoming van verwijzing richting het VSO en/of voortijdig schooluitval. Zie hiervoor het SOP.

In het kader van Passend Onderwijs is de diversiteit van maatwerktrajecten toegenomen. Dit vraagt meer specialistische hulp vanuit het zorgteam voor zowel de leerlingen als de docenten.

Tevens draagt het zorgteam vanuit hun expertise bij aan de professionalisering van het team.

7 Wet- en regelgeving

7.1 Klachtenprocedure

Jaarlijks wordt een gedragscode voor medewerkers en leerlingen van De Baander verspreid. De klachtenregeling is op verzoek bij de school verkrijgbaar. De stichting is aangesloten bij de klachtencommissie voor het Katholiek onderwijs. De klachtencommissie voor het Katholiek onderwijs heeft geen aanvraag gekregen. De vertrouwenscommissie heeft in 2022 geen zaken behandeld. Ook is er geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon integriteitszaken.

De vertrouwenscommissie van De Baander bestaat uit: Claudia Steenis en
De externe klachtenregeling is uitbesteed aan Vertrouwenspersoon integriteitszaken (klokkenluidersregeling): Verus (vereniging voor christelijk en Katholiek onderwijs).

Beleid inzake beheersing uitkeringen na ontslag:

Het beleid van de stichting is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Door de onzekerheid over de ontwikkelingen van leerlingaantallen in de toekomst, vinden we het nodig om bij personeelsuitbreiding voorzichtig te zijn met verplichtingen (vaste benoemingen) aan te gaan. Indien er sprake is van ontslag, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een ander dienstverband. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject, waarbij een nieuwe werkring binnen of buiten het onderwijs wordt gevonden.

8 Verslag toezichhoudend orgaan

Het team van De Baander heeft zich het afgelopen jaar wederom met overtuiging en veel betrokkenheid ingezet voor onderwijs en zorg aan onze leerlingen. Deze inzet vond plaats in een organisatie die in een rustiger fase is gekomen.

In de eerste helft van 2023 is het proces afgerond waarin de interim directeur-bestuurder samen met het team, MR en RvT een organisatiemodel heeft ontwikkeld voor de aansturing van De Baander. Dit model is in de tweede helft van 2023 volledig geïmplementeerd.

Met ingang van het schooljaar 2023-2024 is de interim directeur-bestuurder in dienst getreden in de rol van bestuurder.

Het is als Raad goed om te zien dat deze organisatorische veranderingen een goede basis zijn voor het team van De Baander om de goede zorg en het goede onderwijs te geven die de leerlingen toekomt. Dit is bevestigd tijdens het bezoek en verslag van de Onderwijsinspectie van begin 2023.

Het team van De Baander heeft in 2023 het oude schoolplan afgerond en een nieuw schoolplan opgesteld voor de komende vier jaar. Als Raad hebben we de gelegenheid gehad en genomen om input te leveren door met het MT het gesprek te voeren over de ambities voor de komende periode.

De Raad stelt vast dat De Baander er financieel gezond voor staat ondanks dat het verslagjaar 2023 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat. Het positieve exploitatieresultaat is hoger dan begroot als gevolg van de hogere vergoeding van OCW dan voorspeld. Deze was ruim hoger dan de daadwerkelijke stijging van de personele kosten.

Met een nieuw schoolplan, nieuwe professionele leergemeenschappen en een stabiele organisatie heeft de Raad er vertrouwen in dat er een stevige basis ligt voor een toekomstbestendige, financieel gezonde en kwalitatief goede school waar het prettig werken is en zorg en onderwijs voor onze leerlingen centraal staan.

De Raad van Toezicht van De Baander is trots op de betrokkenheid en de veerkracht die het team toont in zorg en onderwijs voor de leerlingen.

Amersfoort, mei 2024

9 Financieel Beleid

9.1 Financiële positie op balansdatum

De financiële positie van de stichting is in 2023 nog steeds goed. Het resultaat over 2023 is € 23.000,- positief in plaats van € 31.000,- negatief. Een verschil van € 54.000,-

De baten zijn hoger dan begroot. Voor een deel leiden de extra baten ook tot extra lasten. Belangrijke afwijking is de verhoging van de salarissen in verband met de nieuwe cao. De lonen zijn met ingang van 1 juli met 10% verhoogd en er is een eenmalige uitkering, die afhankelijk is van de loonschaal, betaald. Bovendien heeft er meer inhuur personeel plaatsgevonden, o.a. voor NPO en zorg.

9.2 Analyse resultaat

De begroting van 2023 laat een negatief resultaat zien van € 31.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2023 van € 23.000, een voordelig verschil van € 54.000 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 54.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van de gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2022:

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022	Vershil 2022
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	4.510.762	4.234.093	276.669	4.284.103	226.659
Overige overheidsbijdragen	51.216	1.687	49.529	562	50.654
Overige baten	85.574	105.817	-20.243	83.141	2.433
Totaal baten	4.647.552	4.341.597	305.955	4.367.806	279.746
Lasten					
Personele lasten	3.673.187	3.390.461	282.726	3.448.473	224.714
Afschrijvingen	105.708	97.472	8.236	92.689	13.019
Huisvestingslasten	342.325	338.200	4.125	294.494	47.831
Overige instellingslasten	556.525	546.600	9.925	590.791	-34.266
Totaal lasten	4.677.745	4.372.733	305.012	4.426.447	251.298
Saldo baten en lasten	-30.193	-31.136	943	-58.641	28.448
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	53.551	0	53.551	4406	49.145
Financiële lasten	0	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	53.551	0	53.551	4.406	49.145
Nettoresultaat	23.358	-31.136	54.494	-54.235	77.593

De vergoeding OCW is groter dan begroot, mede door de jaarlijkse indexering, die hoger was dan verwacht. De personele kosten zijn hoger dan begroot door een veel grotere cao aanpassing dan voorspeld. Met ingang van 1 juli 2023 zijn de salarissen 10% gestegen met daarbovenop nog een eenmalige toelage. Ook de inhuur van personeel niet in loondienst was in het eerste halfjaar meer dan begroot.

Daarnaast was de ontvangst van rentebaten € 53.500 bij het opstellen van de begroting 2023 helemaal niet voorzien.

9.3 Toekomstparagraaf

In de volgende paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

Er is in de nabije jaren geen sprake van majeure investeringen in de huisvesting. Op langere termijn, voornamelijk in 2031, krijgen we een nieuw gebouw. Dit betekent dat we de komende jaren gemiddeld minder zullen investeren dan in de jaren die achter ons liggen.

Leerlingenaantallen en personele bezetting

	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Leerlingen per 1 oktober	246	230	235	238	238	238
Personele bezetting in fte						
Directie	1,51	1,11	1,40	1,40	1,40	1,40
OP	24,41	26,04	25,82	25,76	25,76	25,76
OOP	7,03	6,06	6,22	6,22	6,22	6,22
Totaal personele bezetting	32,94	33,21	33,44	33,38	33,38	33,38
leerlingen / fte totaal	7,47	6,93	7,03	7,13	7,13	7,13
leerlingen / fte OOP	10,08	8,83	9,10	9,24	9,24	9,24

Het leerlingenaantal is op 1 oktober 2023 gedaald van 246 naar 230. Voor de komende jaren wordt voorzichtigheidshalve uitgegaan van een lichte groei van 230 naar 238 leerlingen.

Meerjaren exploitatieoverzicht & balans en kengetallen

Exploitatieoverzicht							
<i>bedragen * € 1.000</i>							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
Totaal: 3.1 Rijksbijdragen	4.284	4.511	4.185	4.301	4.383	4.383	
Totaal: 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1	51	1	1	1	1	
Totaal: 3.5 Overige baten	83	86	72	44	31	31	
Totaal: 3 Exploitatie-baten	4.368	4.648	4.258	4.345	4.415	4.415	
4 Exploitatie-lasten							
4.1 Personeelslasten							
Totaal: 4.1 Personeelslasten	3.448	3.673	3.740	3.784	3.732	3.749	
Totaal: 4.2 Afschrijvingen	93	106	103	76	71	72	
Totaal: 4.3 Huisvestingslasten	294	342	306	306	306	306	
Totaal: 4.4 Overige lasten	591	557	503	420	360	360	
Totaal: 4 Exploitatie-lasten	4.426	4.678	4.653	4.585	4.468	4.487	
5 Financiële baten en lasten							
Totaal: 5.5 Financiële baten	4	54	50	50	50	50	

Totaal: 5 Financiële baten en lasten	4	54	50	50	50	50
Resultaat	-54	23	-345	-190	-3	-22
Investeringsen	120	39	69	30	30	30
Meerjarenbalans & kengetallen						
Activa						
1.2 Materiële vaste activa	847	781	746	700	660	618
1.5 Vorderingen	20	71	71	71	71	71
1.7 Liquide middelen	1.497	1.545	1.285	1.141	1.179	1.199
	<u>2.364</u>	<u>2.397</u>	<u>2.103</u>	<u>1.913</u>	<u>1.910</u>	<u>1.888</u>
Passiva						
2.1 Eigen vermogen	1.731	1.753	1.409	1.219	1.216	1.194
<i>Algemene Reserve</i>	<i>1.231</i>	<i>1.101</i>	<i>759</i>	<i>719</i>	<i>616</i>	<i>494</i>
<i>Bestemmingsreserve Nieuwbouw</i>	<i>200</i>	<i>300</i>	<i>400</i>	<i>500</i>	<i>600</i>	<i>700</i>
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	<i>300</i>	<i>352</i>	<i>250</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2.2 Voorzieningen	230	279	330	330	330	330
2.4 Kortlopende schulden	403	364	364	364	364	364
	<u>2.364</u>	<u>2.397</u>	<u>2.103</u>	<u>1.913</u>	<u>1.910</u>	<u>1.888</u>

Toelichting meerjaren exploitatieoverzicht

De begrote rijksvergoedingen zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen, de bekende vergoedingsbedragen en een vergoeding van het Samenwerkingsverband. In 2022 en 2023 zijn deze hoger door de NPO-gelden. In 2023 is daarnaast nog € 53.000 ESF-subsidie ontvangen.

De personele lasten blijven de komende jaren redelijk gelijk. Dat komt door twee tegengestelde oorzaken. Enerzijds (zie elders) is in 2023 een nieuwe CAO overeengekomen die een toename van 10% veroorzaakt, dat verschil is zichtbaar door 2022 en 2024 te vergelijken. Anderzijds is er van 2022 t/m de zomer van 2024 sprake van formatie die ten laste van de NPO subsidie kan worden gebracht die eerder (2022 t/m 2023) is ontvangen.

De afschrijvingslasten nemen af omdat er minder geïnvesteerd wordt.

De huisvestingslasten zijn hoger begroot, o.a. door de gestegen energieprijzen.

De overige materiële lasten zijn op basis van de ervaringscijfers en de ontwikkelingen begroot.

Toelichting meerjarenbalans

Voor de komende 4 jaar worden investeringen verwacht van € 50.000 per jaar (€ 200.000 totaal) en bedragen de afschrijvingslasten € 322.000. Daardoor neemt de waarde van de vaste activa af. Dat is in lijn met de kleine beperkingen in investeringen vanwege de voorziene nieuwbouw in 2031.

De vorderingen zijn op het bedrag van 2023 gehouden.

De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen na 2023 af.

Door de begrote negatieve exploitatieresultaten vanaf 2023 neemt het eigen vermogen af.

De kortlopende schulden betreffen met name de verschuldigde loonbelasting en pensioenpremie over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering en bindingstoelage.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

9.4 Kengetallen

<i>In € 1.000</i>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Signalering
Eigen vermogen	1.731	1.753	1.409	1.219	1.216	1.194	
Totaal vermogen	2.364	2.397	2.103	1.913	1.910	1.888	
Solvabiliteit	0,73	0,73	0,67	0,64	0,64	0,63	(< 0,20)
Eigen vermogen + voorzieningen	1.961	2.032	1.739	1.549	1.546	1.524	
Totaal vermogen	2.364	2.397	2.103	1.913	1.910	1.888	
Solvabiliteit 2	0,83	0,85	0,83	0,81	0,81	0,81	< 0,30
Vlottende activa	1.517	1.616	1.357	1.213	1.250	1.270	
Kortlopende schulden	403	364	364	364	364	364	
Liquiditeit	3,77	4,44	3,72	3,33	3,43	3,49	< 0,75
Huisv.lasten + afschr. geb en terr	344	392	356	356	356	356	
Totale lasten	4.426	4.678	4.653	4.585	4.468	4.487	
Huisvestingsratio	7,8%	8,4%	7,6%	7,8%	8,0%	7,9%	(> 10%)
Resultaat	-54	23	-345	-190	-3	-22	
Totale baten	4.368	4.648	4.258	4.345	4.415	4.415	
Rentabiliteit	-1,24%	0,50%	-8,1%	-4,4%	-0,07%	-0,50%	(<-2% en >3%)
Eigen vermogen	1.731	1.753	1.409	1.219	1.216	1.194	
Totale baten	4.368	4.648	4.258	4.345	4.415	4.415	
Weerstandvermogen	39,64%	37,73%	33,08%	28,05%	27,54%	27,04%	(< 5%)
Feitelijk eigen vermogen	1.731	1.753	1.409	1.219	1.216	1.194	
Normatief (maximaal) eigen vermogen	1.314	1.296	1.286	1.280	1.274	1.264	
Ratio Eigen Vermogen	1,32	1,35	1,10	0,95	0,95	0,94	> 1

De signaleringswaarden komen van de inspectie. Tussen haakjes de eigen gehanteerde streefwaarden.

Toelichting kengetallen

De financiële positie van de stichting is nog steeds goed, mede door een klein positief resultaat over 2023. De kengetallen liquiditeit, solvabiliteit en de ratio Eigen Vermogen zijn enigszins gestegen maar zullen naar verwachting de komende jaren weer verder afnemen en dat past bij het voornemen om de ratio Eigen Vermogen onder de 1,0 te krijgen.

Het weerstandvermogen is nog steeds royaal voldoende. De rentabiliteit is licht positief maar ook die zal de komende jaren negatief worden, conform de wens om het bovenmatig Eigen Vermogen enigszins af te bouwen. De financiële positie van de Stichting is ook op langere termijn goed.

De stichting kent geen private reserves.

9.5 Signaleringswaarde normatief eigen vermogen

Op basis van de rekentool is het normatief eigen vermogen volgens de Onderwijsinspectie ongeveer € 1.296.000. Het werkelijk eigen vermogen is eind 2023 € 1.753.000, zodat het mogelijk bovenmatige eigen vermogen € 457.000 bedraagt.

De risicoanalyse komt uit op € 1.100.000 aan risico's (incl. € 750.000 voor nieuwbouw).

In de meerjarenbegrotingen van 2024 en 2025 is een fors negatief resultaat begroot om het mogelijk bovenmatig vermogen te verlagen. Volgens een goed onderbouwd plan worden de reserves afgebouwd, wat leidt tot verbeteren van de onderwijskwaliteit, investeren in pedagogisch- en didactisch handelen van de docent, een mooier en duurzamer schoolgebouw en een stevige positie in het Praktijkonderwijs in de regio.

9.6 Overige rapportages

9.6.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en control instrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control.

Maandelijks wordt de realisatie ten opzichte van de begroting gemonitord. Enkele keren per jaar vindt een uitgebreidere managementrapportage plaats.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

9.6.2 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van die investeringen waarvoor geen subsidie van derden wordt ontvangen. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 4,5 (2022: 3,8 en 2021 4,4) goed te noemen. Er is geen enkele aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Jaarlijks wordt het meerjareninvesteringsplan bijgesteld en betrokken bij het opstellen van de meerjarenbegroting.

9.6.3 Treasuryverslag

In maart 2017 is het treasurystatuut aangepast aan de nieuwe Regeling beleggen en belenen zoals die per 1 juli 2016 van toepassing is. De Stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd.

Er is gebruik gemaakt van schatkistbankieren en er is een kleine spaarrekening bij de ING. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

In 2024 wordt het treasurystatuut geactualiseerd.

9.6.4 Risicoanalyse

Als belangrijkste risico's worden gezien:

	Bedrag €	Kans %	Risico €
1. Huisvesting			
Hogere dotatie onderhoudsvoorziening	200.000	50%	100.000
2. Nieuwbouw			
Eigen bijdrage duurzaamheid en onderwijsvisie	1.000.000	75%	750.000
3. Fluctuaties leerlingenaantallen			
10 leerlingen	150.000	50%	75.000
4. Ziekteverzuim			
Vervangingskosten voor eigen rekening	80.000	50%	40.000
5. Zwangerschaps- en ouderschapsverlof			
Uitkering UWV te laag en ouderschapsverlof is voor rekening van de stichting	80.000	50%	40.000
6. Arbeidsconflict			
Outplacement/loonbetaling	150.000	20%	30.000
7. Werkloosheidsuitkering			
Uitkeringskosten	300.000	10%	30.000
8. WGA uitkering			
Uitkeringskosten gedurende maximaal 10 jaar	600.000	25%	150.000
Totaal	2.620.000		1.100.000

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico 1: Huisvesting (onderhoudsvoorziening)

Om dit risico in te schatten wordt er op dit moment een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Er is in juni 2023 duidelijkheid gekomen over hoe de onderhoudsvoorziening opgebouwd dient te worden. Als in 2024 het nieuwe MJOP gereed is zal er een definitief besluit worden genomen over de toepassing van de componentenmethode. Dan moet voor elk onderdeel apart gedoteerd worden en leidt dit tot een hoger vereist aanvangssaldo van de onderhoudsvoorziening. Een eventuele ophoging zal rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen plaatsvinden in 2024.

Risico is gemiddeld.

Risico 2: Huisvesting (nieuwbouw)

Naar verwachting wordt in 2031 nieuwbouw gepleegd. De vergoeding daarvoor is gebaseerd op BENG (Bijna Energie Neutraal Gebouw). In het kader van de duurzaamheid is het streven ENG (Energie Neutraal Gebouw) te bouwen. Deze meerkosten komen voor rekening van de stichting. Op basis van de nog op te stellen onderwijsvisie voor het nieuwe gebouw zal ook een extra bedrag beschikbaar gesteld moeten worden. In verband met deze twee zaken wordt jaarlijks vanaf 2021 via de resultaatbestemming daarvoor een bedrag van € 100.000 gereserveerd in een bestemmingsreserve. Een deel van de investering wordt terugverdiend door lagere energie kosten vanwege de investeringen in duurzaamheid. Daarom is de kans op 75% gezet. Risico is hoog. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 wordt met de accountant bekeken of deze opbouw ook op andere wijze dan via een bestemmingsreserve kan worden bereikt. Zodra dit bedrag duidelijk kan worden gealloceerd kan dit risico worden verwijderd uit de risicoanalyse.

Risico 3: Fluctuerende leerlingaantallen

Gezien het feit dat wij een onderwijsinstelling zijn hebben we altijd te maken met enigszins fluctuerend leerlingenaantal. Het risico is verhoogd van laag naar gemiddeld omdat een paar leerlingen minder flink invloed heeft op de bekostiging.

Risico is gemiddeld

Risico 5: Ziekteverzuim

De Baander is eigen risicodragers bij ziekte. Dit betekent dat bij een hoog ziekteverzuim de vervangingskosten voor eigen rekening zijn. De eerste € 80.000,- zijn jaarlijks opgenomen onder overige lasten in de meerjarenbegroting.

Risico is gemiddeld.

Risico 6: Zwangerschaps- en ouderschapsverlof

De uitkering van het UWV is niet dekkend voor het zwangerschaps-/bevallingsverlof. Het ouderschapsverlof is voor rekening van de stichting.

Risico is gemiddeld.

Risico 7: Arbeidsconflict

Bij een arbeidsconflict wordt er een zorgvuldig traject gelopen. Een outplacementtraject behoort tot de mogelijkheden. Er wordt uitgegaan van een financieel traject van 2 jaar als het gaat om loonbetaling.

Risico is laag.

Risico 8: Werkloosheidsuitkering

Momenteel is de arbeidsmarkt erg goed voor docenten, er is namelijk krapte. De kans dat een docent geen andere baan vindt, is klein.

Risico is laag.

Risico 9: WGA-uitkering

Wanneer een personeelslid naar twee jaar ziekte uit dienst gaat, is de stichting maximaal 10 jaar verantwoordelijk voor de WGA-uitkeringen (Wet Gedeeltelijk Arbeidsgeschikt).

Risico is laag.

De kans dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen, is gering.

Voor de eigen bijdrage voor de nieuwbouw wordt een bestemmingsreserve gevormd.

Een actualisering van de risico's heeft in het najaar van 2023 plaatsgevonden.

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	780.517	846.910	
	<i>Totaal vaste activa</i>	780.517	846.910	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	71.295	19.531	
1.2.4	Liquide middelen	1.545.046	1.497.309	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	1.616.341	1.516.840	
	TOTAAL ACTIVA	2.396.858	2.363.750	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	1.740.217	1.731.414	
2.2	Voorzieningen	279.075	229.575	
2.4	Kortlopende schulden	377.567	402.762	
	TOTAAL PASSIVA	2.396.858	2.363.750	

Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.510.762		4.234.093		4.284.103	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	51.216		1.687		562	
3.5 Overige baten	85.574		105.817		83.141	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		4.647.552		4.341.597		4.367.807
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.680.286		3.390.461		3.448.473	
4.2 Afschrijvingen	105.708		97.472		92.689	
4.3 Huisvestingslasten	342.325		338.200		294.494	
4.4 Overige lasten	562.566		546.600		590.791	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		4.690.885		4.372.733		4.426.447
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten</i>		-43.333		-31.136		-58.641
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	53.551		-		4.406	
6.2 Financiële lasten	-		-		-	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		53.551		-		4.406
Totaal resultaat		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>
		10.223		-31.136		-54.234

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroomoverzicht 2023 en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			-43.333		-58.641
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	105.708		92.689	
Mutaties voorzieningen	2.2	49.500		17.153	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			155.208		109.842
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-51.764		-19.532	
Kortlopende schulden	2.4	-25.195		54.173	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-76.959		34.642
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			34.916		85.843
Ontvangen interest	6.1.1	53.551		4.406	
			53.551		4.406
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			88.467		90.249
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-39.314		-120.199	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-39.314		-120.199
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-			
Aflossing langlopende schulden	2.3	-			
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		49.153		-29.950
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.497.309		1.527.256	
Mutatie boekjaar liquide middelen		47.737		-29.948	
Stand liquide middelen per 31-12			1.545.046		1.497.309

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

Het verzorgen van voorgezet onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het voorgezet Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Niet gesubsidieerde verbouwing	396	3,03%	1.000
Kantoor en inventaris	240	5,00%	1.000
ICT apparatuur	36	33,33%	1.000
Installaties	180	6,67%	1.000
Onderwijsapparatuur	60	20,00%	1.000
Inventaris en apparatuur	60	20,00%	1.000

Gebouwen

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

Terreinen

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

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving		EUR	
Personeel (reserve NPO)	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	352.445
Materieel (reserve nieuwbouw)	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	300.000

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 2,80%.

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 een indexatie van 11,96% plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 110,50%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

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

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	998.178	22.616	822.493	95.262	1.938.549
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	453.397	18.595	543.332	76.314	1.091.638
Materiële vaste activa per 31 december 2022	544.780	4.020	279.161	18.949	846.910
Verloop gedurende 2023					
Investerings	-	-	34.142	5.172	39.314
Desinvesteringen					-
Afschrijvingen	-35.279	-1.507	-64.566	-4.355	-105.707
Mutatie gedurende 2023	-35.279	-1.507	-30.424	817	-66.393
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	998.178	22.616	856.635	100.435	1.977.864
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	488.677	20.103	607.898	80.669	1.197.347
Materiële vaste activa per 31 december 2023	509.501	2.513	248.737	19.766	780.517

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.1	Debiteuren	71.295		19.531	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		71.295		19.531
	Totaal Vorderingen		<u>71.295</u>		<u>19.531</u>
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.338		3.338	
1.2.4.4	Rekening courant tegoed op Schatkistbankieren	1.541.708		1.493.971	
	Totaal liquide middelen		<u>1.545.046</u>		<u>1.497.309</u>

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.585.250	-288.101		1.297.149	1.297.149	-207.957		1.089.192
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	200.397	233.868		434.265	434.265	218.180		652.842
Totaal eigen vermogen		1.785.647	-54.233	-	1.731.414	1.731.414	10.223	-	1.742.034

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Personeel (reserve NPO)	100.000	134.000		234.000	234.000	118.445		352.445
2.1.1.2.2	Materieel (reserve nieuwbouw)	100.000	100.000		200.000	200.000	100.000		300.000
2.1.1.2.10	Nulmeting	397	-132		265	265	-265		-
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		200.397	233.868	-	434.265	434.265	218.180	-	652.445

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	203.266	33.000	-	-18.000	218.266	21.000	181.101	16.166
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	26.309	50.000	-15.500		60.809			
Totaal voorzieningen		229.575	83.000	-15.500	-18.000	279.075	21.000	181.101	16.166

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen	127.935	30.000	-	-	157.935	-	157.935	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	32.331	3.000			35.331	3.000	16.166	16.166
2.2.1.5	Werkloosheids-bijdragen	43.000	-		-18.000	25.000	18.000	7.000	
Totaal personele voorzieningen		203.266	33.000	-	-18.000	218.266	21.000	181.101	16.166

2.2.1.2	Verlofsparen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2.2	Voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid	127.935	30.000			157.935		157.935	
Totaal verlofsparen		127.935	30.000	-	-	157.935	-	157.935	-

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		23.175		53.858
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		158.006		152.245
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		42.314		41.781
2.4.12	Kortlopende overige schulden		270		5.215
<i>Subtotaal vorderingen</i>				223.765	253.098
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		108.699		90.700
2.4.19	Overige overlopende passiva		45.103		58.964
<i>Subtotaal overlopende activa</i>			153.802	153.802	149.664
Totaal Kortlopende schulden			377.567		402.762

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	PCI Groep	01-01-23	31-12-25	35	2.000	24.000	24.000	-	48.000
2	Frama	01-01-23	01-01-30	84	21	252	1.008	252	1.512

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	4.030.858		3.910.015		3.631.250	
	Totaal rijksbijdragen	<u>4.030.858</u>	4.030.858	<u>3.910.015</u>	3.910.015	<u>3.631.250</u>	3.631.250
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	340.474		205.462		526.104	
	Totaal overige subsidies	<u>340.474</u>	340.474	<u>205.462</u>	205.462	<u>526.104</u>	526.104
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		139.430		118.616		126.748
	Totaal Rijksbijdragen	<u>4.510.762</u>	4.510.762	<u>4.234.093</u>	4.234.093	<u>4.284.103</u>	4.284.103
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	51.216		1.687		562	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>51.216</u>	51.216	<u>1.687</u>	1.687	<u>562</u>	562
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Overige	81.047		95.817		74.341	
3.5.5	Ouderbijdragen	-		10.000		8.800	
3.5.9	Kantine opbrengsten	4.527		-		-	
	Totaal overige baten	<u>85.574</u>	85.574	<u>105.817</u>	105.817	<u>83.141</u>	83.141

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.471.274		2.992.461		2.266.161	
4.1.1.2	Sociale lasten	348.079		-		304.163	
4.1.1.5	Pensioenpremies	340.655		-		354.003	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.160.008		2.992.461		2.924.328
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	15.000		15.000		21.776	
4.1.2.3	Overige	521.767		388.000		566.585	
	Totaal overige personele lasten		536.767		403.000		588.361
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-16.489		-5.000		-64.216	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-16.489		-5.000		-64.216
	Totaal personeelslasten		<u>3.680.286</u>		<u>3.390.461</u>		<u>3.448.473</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 41 in (2022: 41). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	30	30
Ondersteunend personeel	9	9
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>41</u>	<u>41</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	105.708		97.472		92.689	
	Totaal afschrijvingen		<u>105.708</u>		<u>97.472</u>		<u>92.689</u>

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	4.095		15.000		12.909	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	26.293		30.000		28.756	
4.3.4	Energie en water	153.465		141.200		78.349	
4.3.5	Schoonmaakkosten	74.259		75.000		75.576	
4.3.6	Belastingen en heffingen	19.493		15.000		7.637	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	50.000		50.000		80.004	
4.3.8	Overige	14.720		12.000		11.263	
	Totaal huisvestingslasten		<u>342.325</u>		<u>338.200</u>		<u>294.494</u>

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	129.568		111.600		114.662	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	12.134		9.000		574	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	244.408		265.000		299.407	
4.4.5	Overige	176.456		161.000		176.149	
	Totaal overige lasten		562.566		546.600		590.791

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	10.000		10.000		19.469	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		10.000		10.000		19.469

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	53.551		-		4.406	
	Totaal financiële baten		53.551		-		4.406

Bestemming van het resultaat

		2023	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		-207.957
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-
2.1.1.2.1	Reserve NPO	118.445	
2.1.1.2.2	Reserve vervanging ieb	100.000	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-265	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	218.180
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/>
			10.223

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
Regionaal SWV VO SVO Eemland	Stichting	Amersfoort	4	0%
Samenfoort VO Huisvestingcooperatie Amersfoort U.A.	Overige	Amersfoort	4	0%

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT verantwoording 2023

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

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

Gegevens 2023

Naam	J. van Keulen		J. van Keulen	
Functiegegevens	Directeur bestuurder		Directeur bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2023	01-08		01-06	
Einde functievervulling in 2023	31-12		31-07	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,50		0,65	
Gewezen topfunctionaris	Nee		Nee	
Dienstbetrekking	Ja		Nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	18.981	€	14.299
Beloningen betaalbaar op termijn	€	3.286	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	22.267	€	14.299
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	27.666	€	14.299
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
Bezoldiging	€	22.267	€	14.299
Het bedrag van de overschrijding	€	-		
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		n.v.t.

WNT verantwoording 2023

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

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode van de eerste 12 maanden

Gegevens

Naam	J. van Keulen	
Functiegegevens	Interim professional	
Kalenderjaar	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aanvang functievervulling in	01-01	01-06
Einde functievervulling in	31-05	31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling	5	7
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	440	620

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 112.000	€ 193.300

Individueel toepasselijk maximum gehele periode 1 t/m 12 **€ 221.000**

Bezoldiging (alle bedragen excl. btw)

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	ja	
Bezoldiging in betreffende periode	€ 66.000	€ 93.000
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 159.000	

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Bezoldiging € 159.000

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2023

Naam	J.A.W. Apeldoorn	A.D. Bisschop	W.Z.F. van Vliet-Eefting	R.P. Toes	B. Ent
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€	1.900	€	2.850	€	1.900	€	1.900	€	1.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	13.200	€	19.800	€	13.200	€	13.200	€	13.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Bezoldiging

	€	1.900	€	2.850	€	1.900	€	1.900	€	1.900
--	---	--------------	---	--------------	---	--------------	---	--------------	---	--------------

Het bedrag van de overschrijding
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Gegevens 2022

Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€	1.700	€	2.550	€	1.700	€	1.700	€	1.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	12.800	€	19.200	€	12.800	€	12.800	€	12.800

WNT verantwoording 2023

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

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

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

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

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

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

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

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Amersfoort, d.d.

J. van Keulen

Voorzitter college van bestuur

J.A.W. Apeldoorn

Lid Raad van Toezicht

A.D. Bisschop

Voorzitter Raad van Toezicht

W.Z.F. van Vliet-Eefting

Lid Raad van Toezicht

R.P. Toes

Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat