

Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer

Jaarverslag 2022

**Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a circular emblem followed by a stylized, flowing line.

INHOUD

A Bestuursverslag

A1	Het schoolbestuur	5
A2	Verantwoording van het beleid	10
A3	Verantwoording financiën	25
A4	Verslag van het toezichthoudend bestuur	33
A5	Instellingsgegevens	39

B Jaarrekening 2022

B1	Grondslagen	41
B2	Balans per 31 december 2022	44
B3	Exploitatieoverzicht 2022	45
B4	Kasstroomoverzicht over 2022	46
B5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	47
B6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	51
B7	Toelichting op de exploitatierekening over 2022	52
B8	(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	55
B9	Gebeurtenissen na balansdatum	56
B10	Overzicht verbonden partijen	56
B11	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	57

C Overige gegevens

C1	Controleverklaring	59
----	--------------------	----





STICHTING VOOR KATHOLIEK ONDERWIJS AALSMEER

Gerberastraat 2 bestuur@sko-aalsmeer.nl
1431 SG Aalsmeer

Bestuursverslag 2022

**Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden**

Antoniusschool Kruisstraat
Jozefschool Aalsmeer
De Oosteinder Aalsmeer

Inhoud

A Bestuursverslag	4
A1 Het schoolbestuur	5
1.1 Profiel	5
1.1.1 Missie & visie	5
1.2 Organisatie.....	6
1.2.1 Organisatiestructuur.....	7
1.2.2 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	7
1.2.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen	7
1.2.4 Klachtenafhandeling en sociale veiligheid.....	8
1.2.5 Juridische structuur	8
1.2.6 Governance.....	8
1.3 Strategisch Beleid	9
A2 Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & kwaliteit	10
2.1.1 Onderwijskwaliteit & kwaliteitszorg.....	10
2.1.2 Doelen en resultaten	10
2.1.3 Ontwikkelingen.....	10
2.1.4 Onderwijsresultaten	11
2.1.5 Internationalisering	14
2.1.6 Inspectie	14
2.1.7 Passend Onderwijs	14
2.2 Personeel & professionalisering.....	16
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	19
2.3.1 Doelen en resultaten	20
2.3.2 Ontwikkelingen.....	20
2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen.....	20
2.4 Financieel beleid.....	21
2.4.1 Doelen en resultaten	21
2.4.2 Opstellen meerjarenbegroting	21
2.4.3 Ontwikkelingen.....	21
2.4.4 Treasury	21
2.4.5 Allocatie middelen.....	22
2.4.6 Onderwijsachterstandenmiddelen	22
2.4.7 Nationaal Programma Onderwijs	22



2.5 Continuïteitsparagraaf.....	23
2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem.....	23
2.5.2 Belangrijkste risico's en maatregelen.....	23
A3 Verantwoording financiën.....	25
3.2 Staat van baten en lasten en balans.....	26
3.3 Financiële positie	31
A4 Verslag van het toezichthoudend bestuur	33
Vaststelling	38



A Bestuursverslag

Voor u ligt het bestuursverslag van de Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer (SKOA). In dit verslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de besteding en de inzet van middelen in 2022.

In het afgelopen jaar is een nieuw strategisch beleidsplan voor de beleidsperiode 2023-2027 gepresenteerd. Dit plan is tot stand gekomen in samenwerking met alle geledingen binnen de organisatie en geeft inzicht in de gehanteerde besturingsfilosofie.

Binnen het kader van het vierjaarlijkse onderzoek heeft de Inspectie van het Onderwijs in 2022 onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op orde is en of er sprake is van deugdelijk financieel beheer. In het uiteindelijke rapport van de Inspectie wordt benoemd dat het bestuur zicht heeft op de kwaliteit en stuurt op verbetering. Met name de professionele kwaliteitscultuur is positief beoordeeld. Dit is alle voor medewerkers van de SKOA een enorme erkenning. Natuurlijk zijn er ook aanbevelingen en ontwikkelpunten. Deze worden herkend en we gaan hiermee aan de slag.

Ook de overgang van een tweehoofdig naar een eenhoofdig uitvoerend bestuur stond centraal in 2022. Tevens zijn er wisselingen geweest in het toezichthoudend bestuur. Dit wordt verder toegelicht in het verslag van de toezichthouder.

Heel veel dank aan een ieder die zich heeft ingezet voor de SKOA. De inzet zorgt ervoor dat we met trots kunnen terugkijken op 2022.

Wij wensen u veel leesplezier bij het lezen van ons jaarverslag. Indien u vragen heeft of wilt reageren op dit verslag kunt u mailen naar bestuur@sko-aalsmeer.nl.

Ryan Bakker



A1 Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.1.1 Missie & visie

Missie SKOA

Het is de missie van SKOA om binnen de gestelde wettelijke kaders kwalitatief goed onderwijs te bieden aan kinderen van 4 tot 12 jaar, met als achtergrond de katholieke geloofsovertuiging.

Visie SKOA

“Samen sterker naar goed onderwijs voor ieder kind.”

Samen sterker

De scholen van de stichting staan midden in de maatschappij. Samenwerking tussen directies, andere scholen, maatschappelijke instellingen en organisaties staat hoog in het vaandel en wordt gestimuleerd. We denken stichtingsbreed waarbij we de eigenheid van de scholen respecteren. We moedigen scholen aan om van elkaar te leren. Transparante communicatie vinden wij belangrijk.

Goed onderwijs voor ieder kind

Het bestuur stelt zich tot doel kwalitatief goed onderwijs te bieden, waarin de mogelijkheden van ieder kind zo goed mogelijk worden ontplooid waarbij de balans met de ontwikkeling op sociaal-emotioneel vlak niet uit het oog wordt verloren. Dit wordt verwezenlijkt binnen een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving voor het kind én voor het personeel. Goed opgeleide, zich voortdurend ontwikkelende en goed gemotiveerde personeelsleden zetten zich in voor een optimale ontwikkeling van alle aan ons toevertrouwde leerlingen.

Kernwaarden

De drie kernwaarden voor de SKOA zijn:

PROFESSIONALITEIT	ERKENNING	VERBINDEND
Wij hebben continu aandacht voor een professionele houding, voor ontwikkeling, overdracht en borging van kennis en expertise. Professionaliteit is voor ons nauw verweven met autonomie; de ruimte om zelfstandig tot keuzes te komen. Deze vrijheid is niet vrijblijvend, want brengt ook verantwoordelijkheid met zich mee.	We zien de ander en hebben oog voor de ander. We hebben aandacht voor elkaar en oog voor ieders inbreng en potentieel. We zien daarbij de professional, maar ook de mens daarachter. Oprechtheid, authenticiteit en eerlijkheid zijn hierin belangrijk voor ons.	We vormen samen drie scholen en een stichting. Samen met de medewerkers, met leerlingen, ouders en de gemeenschap om ons heen. We bouwen samen, vanuit verbinding aan een goede sfeer, heten welkom en reiken uit: zowel intern, als naar de gemeenschap op ons heen. Ondernemerschap kenmerkt ons in deze verbinding.



Deze kernwaarden zijn voor de drie scholen richtinggevend. Met onze kernwaarden geven we in essentie aan wat ons SKOA-scholen maakt, wat we werkelijk belangrijk vinden, wat we willen zijn en waar we voor staan. Ze laten niet alleen zien wat we van onszelf verwachten, maar ook wat anderen van ons mogen verwachten. Onze kernwaarden geven dan ook, naast de katholieke traditie die onze scholen kenmerkt, richting aan ons handelen.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer (bestuursnummer 28849)

Postadres:

Postbus 185
7620 AD Borne

Bezoekadres:

Gerberastraat 2
1431 SG Aalsmeer

Website

www.sko-aalsmeer.nl

E-mail

bestuur@sko-aalsmeer.nl

College van Bestuur

Het bestuur wordt momenteel gevormd door:

Naam	Functie	Nevenfuncties	Begin termijn	Eind termijn
Eric Spaargaren	Directeur-bestuurder		1-9-2020	31-7-2022
Ryan Bakker	Directeur-bestuurder		1-9-2020	31-7-2022
Ryan Bakker	Bestuurder	Bestuurslid Stichting De Mikado	1-8-2022	

Overzicht scholen

De volgende scholen vallen onder de SKOA:

School	BRIN nummer	ObT nummer	Website
Jozefschool	03KF	587	www.jozefschool.net
Antoniusschool	06GP	586	www.rkantonius.nl
De Oosteinder	09KD	585	www.oosteinderschool.nl

1.2.1 Organisatiestructuur

Begin 2020 is besloten om het organisatiemodel te wijzigen naar een two tier model. In dit model ligt het bevoegd gezag bij het college van bestuur. In eerste instantie is ervoor gekozen om te gaan werken met een bestuur dat gevormd werd door de directeuren van de Antoniusschool en de Oosteinder. Deze directeuren zijn directeur-bestuurders die verantwoordelijk zijn voor de stichting. Na een interne evaluatie is in december 2021 besloten om deze aanpak los te laten en wordt er sinds 1-8-2022 gewerkt met een (bovenschools) bestuurder en drie directeuren. Formeel is de wijziging naar het nieuwe (two tier) model nog niet afgerond. De nieuwe statuten van de stichting zijn al wel goedgekeurd door de NKS. Het is de verwachting dat de statuten medio april 2023 zullen passeren bij de notaris.

Het uitvoerende en toezichthoudende bestuur zijn, elk vanuit hun eigen rol, verantwoordelijk voor een goed bestuur van de stichting en de daaronder ressorterende scholen. Beide organen willen zoveel mogelijk handelen overeenkomstig de principes die met goed bestuur samenhangen, zoals wederzijds respect, transparantie, dialoog, onafhankelijkheid en verantwoording. Uitgangspunt en beoordelingskader voor het doen en laten van het college van bestuur en de raad van toezicht vormt de 'Code Goed Bestuur Primair Onderwijs'.

1.2.2 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Aan iedere school is een medezeggenschapsraad verbonden. Centraal functioneert een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van de SKOA bestaat uit drie personeelsleden en drie ouders. Elke school levert een personeelslid en een ouder.

1.2.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen

De SKOA kent geen verbonden partijen. Wel werkt de SKOA nauw samen met externe partners. Hieronder vindt u een overzicht van externe partners van de SKOA.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Onderwijsbureau Twente (ObT)	ObT verzorgt de personeelsadministratie, registratie van ziekteverzuim en het maken van het bestuursformatieplan. Op financieel gebied voert ObT de financiële administratie en stelt de begroting op. Tevens verzorgt ze de managementrapportages en de jaarrekening.
Perspectief	Perspectief ondersteunt de SKOA op het gebied van preventie, verzuim en duurzame inzetbaarheid.
Onderwijsinspectie	In het kader van de kwaliteitszorg verricht de Inspectie van het Onderwijs jaarlijks onderzoeken/of periodiek kwaliteitsonderzoek. Alle drie de scholen vallen in het basis toezichtarrangement.
Ingenion	Ingenion beheert contracten en helpt de SKOA met het aanbesteden van betreffende productgroepen.
AVS, Verus en de PO-raad	Het afgelopen jaar zijn er regelmatig contacten geweest met de vakorganisaties AVS en de bestuursorganisaties PO-raad en Verus.



Gemeenten	Samen met de andere scholen in Aalsmeer is er regelmatig overleg met de gemeente. In dit overleg is het afgelopen schooljaar gesproken over het passend onderwijs, de taalklas en de transitie jeugdzorg. De gemeenten hebben een rol bij het uitvoeren van het landelijke beleid ten aanzien van de centra voor jeugd en gezin. Het onderwijs heeft hier ook een rol in.
Samenwerkingsverband	De SKOA is aangesloten bij het samenwerkingsverband Amstelronde (PO-2708). Het college van bestuur is vertegenwoordigd in de bestuurlijke overleggen van het samenwerkingsverband. Regionale samenwerking ten aanzien van Passend Onderwijs staat hierbij hoog op de agenda. We streven ernaar dat het geld dat beschikbaar is binnen dit samenwerkingsverband terugvloeit naar het onderwijs aan de kinderen. De kosten voor overhead en organisatiestructuur minimaliseren wij zoveel mogelijk.

1.2.4 Klachtenafhandeling en sociale veiligheid

De SKOA wil alle werkzaamheden zo goed mogelijk uitvoeren. Door verschillende inzichten of uitgangspunten is het echter altijd mogelijk dat er klachten zijn. De drie scholen hebben een actueel schoolveiligheidsplan waarin staat beschreven hoe zij de wet op Sociale Veiligheid vorm geven op school.

In de schoolgidsen staat beschreven hoe ouders in dat geval moeten handelen en wie de contactpersonen zijn. De contactpersoon kan de klacht of situatie doorverwijzen naar de (externe) vertrouwenspersoon of een onafhankelijke klachtencommissie. Wij zijn aangesloten bij de Stichting Geschillen Commissies Bijzonder Onderwijs (GCBO).

In 2022 is er geen klacht ingediend bij de Geschillen Commissie Bijzonder Onderwijs. In totaal zijn er in 2022 drie contactmomenten geweest met de externe vertrouwenspersoon. In alle gevallen zijn de incidenten of schoolniveau besproken en afgesloten. De externe vertrouwenspersoon is hierbij niet aanwezig geweest.

1.2.5 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting is opgericht op 19 januari 1968 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 41222738.

1.2.6 Governance

Enkele jaren geleden heeft de toezichthouder gekozen voor een model waarbij de bestuurdersrol gecombineerd werd met de rol van de schooldirecteur: drie scholen, drie schooldirecteuren en drie bestuurders met daarboven een Raad van Toezicht. Deze keuze is gemaakt nadat goed is afgewogen welke alternatieven er zijn en welke risico's een dergelijke koers met zich meebrengt. Tevens is uitvoerig gesproken over de noodzaak voor een evaluatie van de mate van functioneren van de nieuwe structuur ca. 1,5 jaar na het operationaliseren ervan. Op het moment van de besluitvorming was de gedachte dat deze bestuursvorm recht zou doen aan enerzijds de belangen van de scholen en anderzijds de kwaliteit van het bestuur voor de komende jaren. Dit bleek helaas niet het geval te zijn. Ten tijde van de evaluatie was nog maar een directeur-bestuurder die de dubbelrol als toekomstbestendig ervoer, een tweede heeft aangegeven geen perspectief voor zichzelf te zien in de dubbelrol en de derde had al daarvoor het

bestuurdersdeel van de rol neergelegd. Mede daardoor heeft de toezichthouder moeten concluderen dat aan het begin van de transitie gekozen is voor een invulling van het bestuur die tot onrust en andere onwenselijke situaties kan leiden.

De toezichthouder heeft in december 2021 besloten om het huidige bestuursmodel te wijzigen door een keuze te maken voor één (bovenschools)bestuurder. Dit is in 2022 geëffectueerd.

Het besluit om tot deze wijziging te komen is genomen na een zorgvuldige afweging van mogelijke alternatieven die passen bij SKOA en algemene ontwikkelingen op het gebied van governance in het primair onderwijs. Er wordt steeds meer nadruk gelegd op rolzuiverheid en transparantie wat terug te vinden is in de vernieuwde Code Goed bestuur en de nieuwe Code Goed Toezicht. Heldere en transparante rollen en verantwoordelijkheden worden in meerdere onderzoeken in nauw verband gebracht met de kwaliteit van het onderwijs.

Voor het verslag van de toezichthouder verwijzen wij naar paragraaf A4.

1.3 Strategisch Beleid

In 2022 is een nieuw strategisch beleid opgesteld. Hierbij zijn verschillende keuzes gemaakt die de SKOA-scholen ondersteunen bij hun (door)ontwikkeling de komende jaren, zodat de leerlingen het beste onderwijs krijgen.

De volgende keuzes zijn gemaakt met betrekking tot de werking van de strategie:

- Collectieve keuzes; We expliciteren de manier van werken binnen de SKOA middels kernwaarden en benoemen de belangrijkste strategische thema's.
- Ruimte voor ontwikkeling scholen; De gekozen strategische keuzes zijn de basis voor de ontwikkeling. De scholen geven vorm aan de ontwikkeling vanuit eigenheid (eigen onderwijsvisie), continue dialoog en onderbouwde keuzes en verantwoording.
- Bovenschoolse randvoorwaarden; Op bestuurlijk niveau wordt vorm gegeven aan de noodzakelijke randvoorwaarden die faciliterend zijn voor de ontwikkeling.
- Vergroten alertheid; De strategie moet ons alert houden en helpen om de aandacht te richten op die zaken waar we meer aandacht voor zouden willen hebben.

Op vier thema's willen we de komende vier jaren alerter zijn. Dit zijn vier thema's die meer aandacht vragen, gezien de ontwikkelingen om ons heen, de uitgangssituatie in onze scholen en dat wat wij belangrijk vinden. We omschrijven elk thema en benoemen over welke vragen we meer in gesprek willen gaan, in de eerste plaats uiteraard binnen de drie scholen, maar ook bovenschools, met medezeggenschap en in dialoog tussen bestuur en toezicht. Daarnaast geven we aan waar we de komende jaren alerter op willen zijn. Deze thema's zijn:

1. Creëren van gelijke kansen
2. Samen reflecteren op kwaliteit
3. Bouwen aan werkgeluk
4. Verbinden met de gemeenschap

In het [Strategisch beleidsplan 2023-2027](#) worden deze thema's en bijbehorende randvoorwaarden verder uitgewerkt.



A2 Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Bij de kwaliteit van het onderwijs staat het onderwijsleerproces centraal. Het gaat er hierbij om of er voldoende zicht is op de ontwikkeling en het didactisch handelen. Hiervoor maken we gebruik van CITO LOVS en Parnassys.

2.1.1 Onderwijskwaliteit & kwaliteitszorg

We stellen hoge verwachtingen aan kinderen waarin de mogelijkheden van ieder kind maximaal worden ontplooid waarbij de balans met de ontwikkeling op sociaal-emotioneel vlak niet uit het oog wordt verloren. Om dit te realiseren investeren wij in de professionaliteit van de leerkracht. De kwaliteit van onderwijs wordt in grote mate bepaald door de kwaliteit van de medewerkers.

Uitgangspunt is dat de scholen van de SKOA voldoen aan de wettelijke opdracht en dus qua onderwijsresultaten boven de signaleringswaarden blijven die zijn vastgelegd door de inspectie. Bovenop deze waarden definiëren de scholen ook aanvullende kwaliteitseisen. Hierbij wordt de eigenheid van scholen gewaarborgd. Dit doen wij door als college van bestuur in gesprek te blijven met de teams van de scholen en zichzelf kritisch te laten nadenken over wat zij zien als kwaliteit.

2.1.2 Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan hebben we als doel gesteld dat de scholen zich gaan uitspreken over de keuzes die worden gemaakt ten aanzien van ambities en kwaliteit en hoe er cyclisch wordt geleerd binnen het team. De eerste stap in dit proces is het in kaart brengen van de onderwijskwaliteit. Dit doen we middels:

- Opbrengstanalyses op leerling-, groeps- en schoolniveau;
- Analyses van de eindtoets;
- Analyse van de veiligheidsbeleving;
- Resultaten in relatie tot de verwachtingen;
- Ambities en aanpassingen van het beleid.

Het document 'Onderwijskwaliteit in beeld' van de drie scholen maakt deze onderwijskwaliteit inzichtelijk. Dit document is de basis voor het gesprek op school. Ook de specialisten van de drie scholen gebruiken dit rapport. Dit doen we met name om van elkaar te leren en te bespreken wat werkt en wat niet.

Om bovenschools een goed inzicht te krijgen in de onderwijsresultaten maken we ook gebruik van Ultimview van Parnassys.

2.1.3 Ontwikkelingen

Het bestuur vindt het belangrijk om ruimte te geven aan de eigenheid van de scholen. Toch zijn er ook bestuurlijke doelen en ambities die gericht zijn om de ontwikkeling van de scholen. Zo is er op alle scholen aandacht voor het versterken van het didactisch handelen en wordt samenwerking tussen de scholen gefaciliteerd en gestimuleerd. Het bestuur zal verder kaders scheppen met betrekking tot de ambities van de scholen zodat duidelijk is wat er van de scholen wordt verwacht. Dit is in lijn met het rapport van de onderwijsinspectie.



2.1.4 Onderwijsresultaten

Eindtoets afgelopen 3 jaar

<i>Schooljaar</i>	<i>School</i>	<i>Eindtoets</i>	<i>Gemiddelde score</i>	<i>Landelijk gemiddelde</i>
2018-2019	Antonius	Cito	534,8	537
	Jozefschool	IEP	82,2	82,2
	De Oosteinder	Cito	538,3	537
2019-2020	Geen eindtoets i.v.m. corona			
2020-2021	Antonius	Cito	535,8	535
	Jozefschool	IEP	83,7	79,7
	De Oosteinder	Cito	537,2	535
2021-2022	Antonius	Cito	534,1	535,2
	Jozefschool	IEP	81,1	81,8
	De Oosteinder	Cito	538,6	535,2

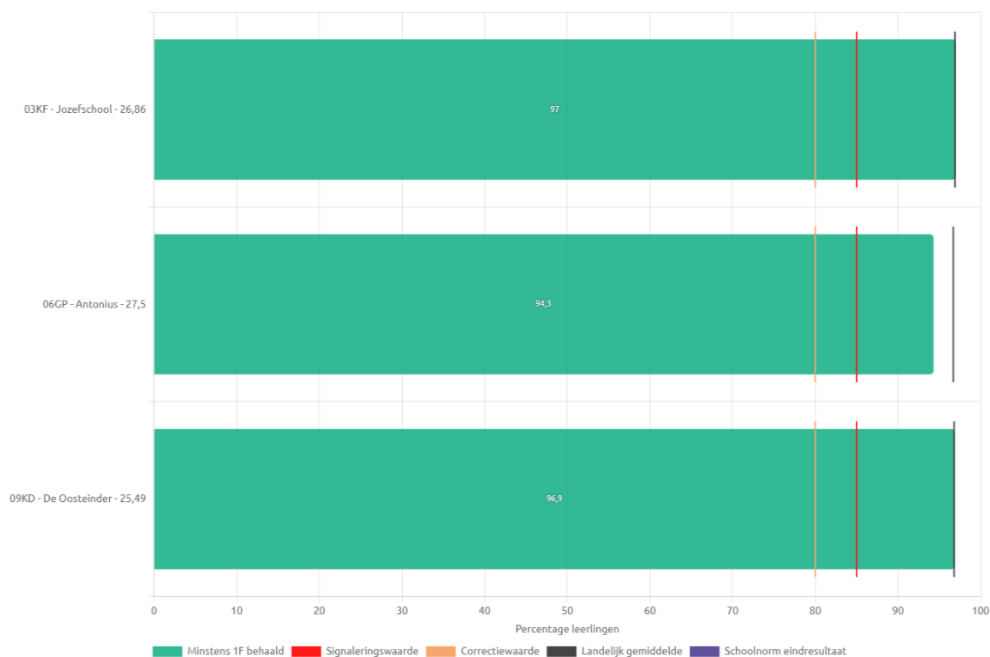


Percentage minstens 1F afgelopen 3 jaar



Percentage minstens 1F afgelopen 3 jaar

Ultimview van ParnasSys



Gekozen Filters

Schooljaar: 2021 / 2022 Schoolweging: 20 t/m 40 Organisatie(s): 03KF - Jozefschool 06GP - Antonius 09KD - De Oosteinder

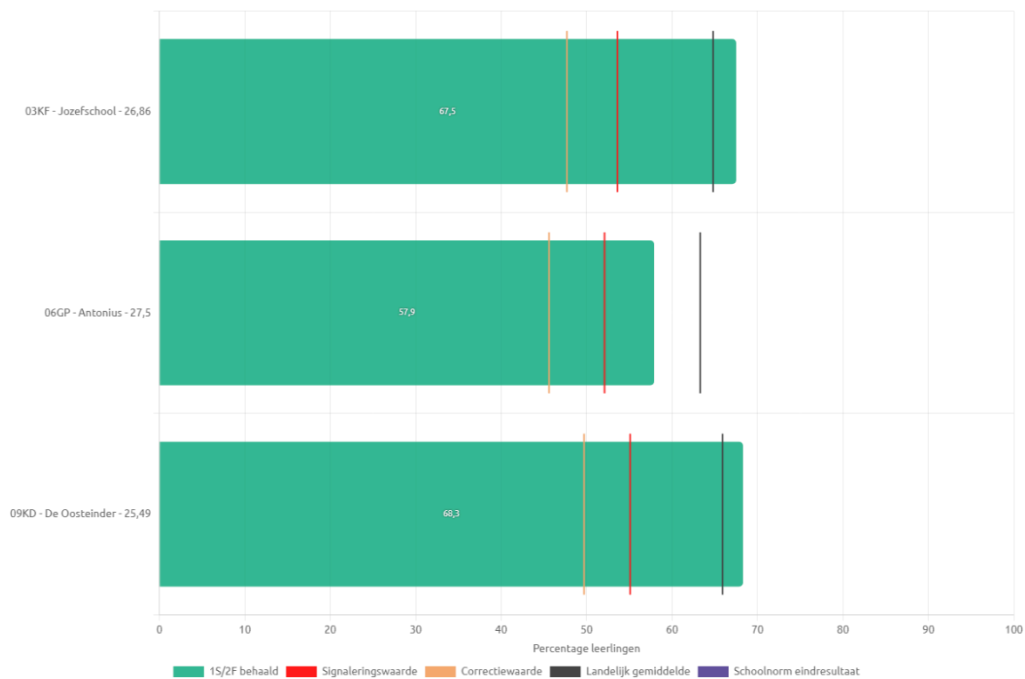
Gedownload op 08/03/2023

Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar



Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar

Ultimview van ParnasSys

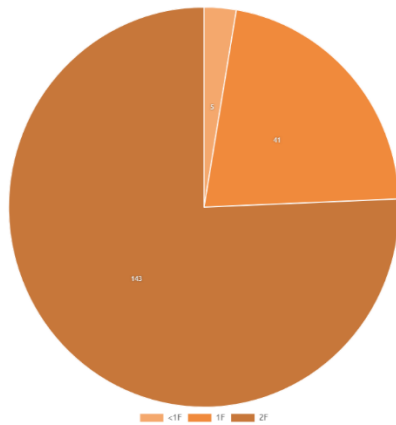


Gekozen Filters

Schooljaar: 2021 / 2022 Schoolweging: 20 t/m 40 Organisatie(s): 03KF - Jozefschool 06GP - Antonius 09KD - De Oosteinder

Gedownload op 08/03/2023

 Referentieniveau lezen totaal (2021 / 2022)
Ultimview van ParnasSys

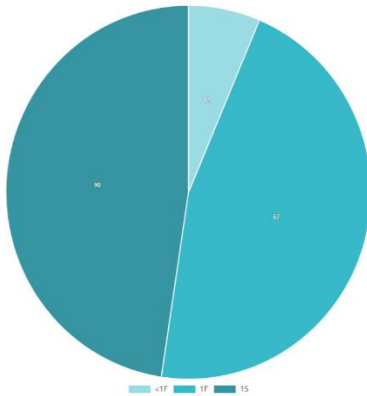


Gekozen Filters

Schooljaar: 2021 / 2022 Schoolweging: 20 t/m 40 Organisatie(s): 03KF - Jozefschool Organisatie(s): 06GP - Antonius Organisatie(s): 09KD - De Oostlander

Gedownload op: 10/01/2023

 Referentieniveau rekenen totaal (2021 / 2022)
Ultimview van ParnasSys

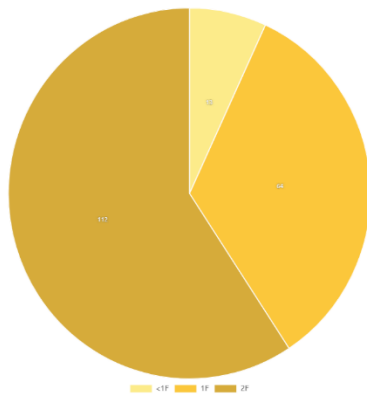


Gekozen Filters

Schooljaar: 2021 / 2022 Schoolweging: 20 t/m 40 Organisatie(s): 03KF - Jozefschool Organisatie(s): 06GP - Antonius Organisatie(s): 09KD - De Oostlander

Gedownload op: 10/01/2023

 Referentieniveau taalverzorging totaal (2021 / 2022)
Ultimview van ParnasSys



Gekozen Filters

Schooljaar: 2021 / 2022 Schoolweging: 20 t/m 40 Organisatie(s): 03KF - Jozefschool Organisatie(s): 06GP - Antonius Organisatie(s): 09KD - De Oostlander

Gedownload op: 10/01/2023



De Inspectie concludeert dat de leerlingen op het gebied van de basisvaardigheden presteren zoals moet worden verwacht of soms beter. Dit betekent echter niet dat we tevreden zijn. Voor wat betreft het rekenen blijven de resultaten wat achter en wij merken dat de woordenschat van de kinderen niet altijd toereikend is. Daarom is er (naast een effectieve instructie) op de scholen veel aandacht voor het automatiseren en staat het leesonderwijs centraal. Dit is in de jaarplannen van de scholen verder uitgewerkt.

2.1.5 Internationalisering

Op de scholen van SKOA stromen steeds meer kinderen in met een niet Nederlandstalige achtergrond. Hierbij is het belangrijk dat ook deze doelgroep zich snel thuis voelt, en dat de informatievoorziening voor de ouders toegankelijk is. We doen dit onder andere door de leerkrachten te scholen op het gebied van meertaligheid en in onze communicatie hiermee rekening te houden, voor zover dit mogelijk is. Kinderen die geen Nederlands spreken gaan in eerste instantie naar de Taalklas Aalsmeer (Taalsmeer). De SKOA draagt bij aan het in standhouden van de voorziening.

2.1.6 Inspectie

De inspectie voor het Onderwijs heeft in september en oktober 2022 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd (zie [Rapport SKOA 2023](#)). Omdat de inspectie geen risico's zag bij de basisvaardigheden is met name gekeken naar de ambities van het bestuur en is met name gekeken naar de invulling van het passend onderwijs op de scholen. In het eindrapport wordt benoemd dat er binnen de SKOA wordt samengewerkt in een professionele kwaliteitscultuur en dat dit onder andere is terug te zien in de manier waarop het passend onderwijs aan onze leerlingen wordt vormgegeven. Dit is voor alle medewerkers van de SKOA een enorme erkenning. Natuurlijk zijn er ook aandachtspunten. Dit betreft met name concrete doelen stellen en het formuleren van indicatoren over de onderwijskwaliteit. Hier gaan we de komende periode mee aan de slag.

2.1.7 Passend Onderwijs

Wij maken deel uit van het samenwerkingsverband Amstelronde. In het ondersteuningsplan staat beschreven hoe de aangesloten scholen inhoud geven aan Passend onderwijs en hoe ze hierin worden ondersteund door Amstelronde. Alle betrokkenen ondersteunen de in het plan geformuleerde doelstellingen:

1. We ondersteunen en faciliteren goed onderwijs op alle scholen.
2. We bieden een dekkend onderwijs- en ondersteuningsnetwerk voor alle leerlingen in de basisschoolleeftijd.
3. We realiseren thuisnabij onderwijs.
4. We verdelen de ondersteuningsmiddelen zo dat scholen en haar zorgpartners in staat worden gesteld om met ouders en leerlingen (handelingsgericht) ondersteuning en zorg te organiseren. We scheppen de voorwaarden die een goede samenwerking met gemeenten en zorgpartners mogelijk maakt.
5. Alle kinderen krijgen passend onderwijs, er zit geen kind meer thuis.

Met behulp van de ondersteuningsmiddelen die wij ontvangen van het samenwerkingsverband kunnen wij invulling geven aan de doelstellingen van het ondersteuningsplan. We doen dit als volgt:



- Personele inzet (70% van het totaal ontvangen bedrag): Het is onze ambitie om structurele hulp in de klas zelf te kunnen bieden. Dit doen we o.a. met hulp en inzet van (gedrag)specialisten, kindercoach en een orthopedagoog.
- Materiële inzet (5%).
- Arrangementen (15%); Inhuren van extra ambulante/specialistische hulp.
- Professionalisering (10%); Verschillende trajecten.

Wij zijn er trots op de kinderen de benodigde ondersteuning te kunnen geven conform de ambities van het ondersteuningsplan. In veel gevallen blijft het passend onderwijs maatwerk waarbij we vooral moeten blijven investeren. Dit vraagt met name een tijd en aandacht van alle betrokkenen.

Enkele kengetallen per 01-08-2022:

Schooljaar	LL aantal	SO/SBO verwijzing		Ondersteunings Team (OT)		Doublure	
		Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
19-20	1592	6	0,4%	56	3,5%	¹ 11	5,6%
						² 11	0,9%
20-21	1543	7	0,5%	84	5,4%	¹ 15	6,9%
						² 18	1,5%
21-22	1500	5	0,3%	84	5,6%	¹ 8	
						² 8	

¹ Verlengde schoolloopbaan: het gaat hierom leerlingen in groep 3 die voor 1 oktober 7 jaar zijn. De gestelde maximale norm door de Inspectie is 12%.

² Doublure groep 4-8: het percentage is berekend op het aantal leerlingen in groep 4-8. De gestelde maximale norm door de Inspectie is 3%.

Zoals eerder beschreven is de inspectie positief over de realisatie van het passend onderwijs bij SKOA. Het lage verwijzingspercentage (<0,5%) bevestigt dit beeld. Ondanks dit heeft de inspectie wel aangegeven dat het niet altijd duidelijk is waaraan het geld dat is ontvangen van het samenwerkingsverband wordt besteed en wat het effect is.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Een goed personeelsbeleid is de basis voor de kwaliteit van het onderwijs.

De basis van dit beleid is:

- De leerkracht staat centraal;
- Een platte organisatie;
- Gedeelde verantwoordelijkheid;
- Veel ruimte voor ontplooiingsmogelijkheden.

Personeelssterkte (peildatum 31-12-2022):

Totaal aantal Fulltime medewerkers: 25

Totaal aantal Parttime medewerkers: 138

Personeelssterkte per deeltijdcategorie:

	Totaal	Deeltijd (WTF) cohort					
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	163	3	10	41	50	34	25
Bezetting (wtf)	109,9575	0,3021	2,5987	21,7576	31,9866	28,3125	25,0000

Personeelssterkte per functiegroep:

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Onderwijzend Personeel	Aantal Personen	136	20	116
	Bezetting (wtf)	91,8949		
Directie	Aantal Personen	6	3	3
	Bezetting (wtf)	5,4500		
Onderwijsondersteunend Personeel	Aantal Personen	21	2	19
	Bezetting (wtf)	12,6126		

Personeelssterkte per geslacht:

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	138	14	124
	Bezetting (wtf)	88,5575		
Man	Aantal Personen	25	11	14
	Bezetting (wtf)	21,4000		

Personeelssterkte per leeftijdscategorie:

		Leeftijd cohort										
	Totaal	0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	163	0	10	17	21	30	19	19	16	14	12	5
Bezetting (wtf)	109,9575		7,7500	14,1875	16,1250	19,5125	12,1115	12,3038	9,8362	9,3301	5,6384	3,1625

In 2022 was het ziekteverzuim 4,7%. Dit ligt onder onze streefwaarde van 5%. Met hulp van Perspectief (arbodienst) hebben we meer dan voldoende zicht op de oorzaken van verzuim. Duidelijk is ook dat de coronasituatie van grote invloed is geweest.

Ouderschapsverlof

Van de ouderschapsregeling hebben in 2022 in totaal 13 personen gebruik gemaakt. De loonkosten die hiermee samenhangen bedroegen in totaal € 57.378.

Duurzame inzetbaarheid

In 2022 hebben 14 personen gebruik gemaakt van de regeling duurzame inzetbaarheid. De kosten die hiermee samenhangen bedroegen € 58.678.

Gesprekkencyclus

Het doel van de gesprekkencyclus is :

- Een werkomgeving creëren waarin mensen zich 'in control' voelen en invloed hebben;
- Overeenstemming over taken en doelstellingen;
- Basis voor (persoonlijke) groei en ontwikkeling.

Dit doen we middels functioneringsgesprekken (minimaal 1x per jaar) en beoordelingsgesprekken (minimaal 1x per 3 jaar). De onderliggende formulieren worden digitaal gedeeld met de betreffende collega. De leerkrachten hebben een eigen mapje op SharePoint waarin de documenten worden opgeslagen. Dit is conform de richtlijnen van de AVG.

Het functioneringsgesprek heeft de volgende uitgangspunten:

- Onderling vertrouwen;
- Samenwerken (geen hiërarchie);
- Luisteren;
- Wederzijdse verantwoordelijkheid.

Een beoordelingsgesprek is om de drie jaar. Indien hier aanleiding voor is kan hiervan worden afgeweken. Er vindt ook een beoordelingsgesprek plaats wanneer een tijdelijk contract wordt omgezet naar een contract voor onbepaalde tijd.

Uitgangspunten van een beoordeling:

- Het gaat vooral om de waardering;
- Het formulier wordt ingevuld door de (adjunct)directeur op basis van;
 - Eerdere functioneringsgesprekken;
 - Observaties door de (adjunct)directeur;
 - Observatie vanuit IB.
- Een eventuele matige of onvoldoende beoordeling mag nooit als een verrassing komen. Hierover zijn vooraf dan al gesprekken geweest;
- Bij de scores wordt uitgegaan van het stadium van de bekwaamheid. Om een voldoende te scoren moet iemand met meer ervaring meer laten zien dan een leerkracht die net start;

De volgende competenties worden beoordeeld:

1. Samenwerken
2. Didactisch
3. Pedagogisch
4. Professionalisering
5. Plannen en organiseren
6. Contacten (mondeling en schriftelijk)
7. Specialisatie (L11)

Scholing

De professionele scholing en ontwikkeling is een integraal onderdeel van het jaarplan en wordt jaarlijks geëvalueerd. De directie verdeelt de middelen over de teamgerichte en individuele scholing.

2.2.2 Ontwikkelingen

Het leerkrachtentekort is een groot probleem binnen het primair onderwijs. Met name in de grote steden komt het regelmatig voor dat vacatures niet kunnen worden ingevuld. Ook SKOA merkt dat het meer moeite kost om personeel te werven. Tot nu toe is het wel steeds gelukt om vacatures snel te vervullen.

2.2.3 Zaken met grote personele betekenis

Er zijn in 2022 geen zaken met grote personele betekenis.

2.2.4 Uitkeringen na ontslag

Wachtgeld PO

De SKOA is eigen risicodragers voor de WW. Derhalve maken we voortdurend goede afwegingen (kwalitatief en kwantitatief) bij aannames en begeleiding van personeelsleden om daarbij WW-instroom zoveel mogelijk te voorkomen. Daar waar dit wel het geval is zal SKO Aalsmeer zorgdragen voor een goede onderbouwing van het ontslag en middels het Participatiefonds een vergoedingsverzoek indienen.

Beheersing uitkeringen na ontslag

Het personeelsbeleid van de stichting is erop gericht dat de werknemers zich blijven ontwikkelen. Hierbij is veel ruimte voor de eigen verantwoordelijkheid van de medewerkers. Er wordt niet alleen gebruik gemaakt van standaard cursussen. Medewerkers kunnen daarnaast altijd gebruik maken van individuele begeleiding, zoals video interactie begeleiding (SVIB) of een externe coach via Perspectief. Hiermee proberen we uitval tot een minimum te beperken.



2.2.5 Aanpak werkdruk

Aanpak werkdruk

Dit zijn de middelen die door scholen en schoolbesturen worden ingezet om werkdruk aan te pakken. De verdeling van deze middelen is tot stand gekomen in nauw overleg met het team en met instemming van de P-MR.

Inzet	Jozefschool	Antoniusschool	De Oosteinder
Budget (€262 per lln)	€ 113.700	€ 180.696	€ 102.471
Personeel	• Per leerjaar een dagdeel ondersteuning • Extra uren naar het zorgteam • Extra groepsondersteuning	• Vakleerkrachten gym voor groep 3 t/m 8 • Leerkrachtondersteuners • Extra ondersteuning leraren	• Per leerjaar een dagdeel ondersteuning • Evenementen Coördinator • Extra uren onderwijsassistent
Materieel	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

2.2.6 Strategisch personeelsbeleid

Er zijn vele ontwikkelingen die strategisch personeelsbeleid noodzakelijk maken. Dit zijn externe ontwikkelingen zoals de krimp van het aantal leerlingen, krapte op de arbeidsmarkt en afspraken met de overheid (RATO's), maar ook interne ontwikkelingen spelen een zeer belangrijke rol. Hierbij kan worden gedacht aan duurzame inzetbaarheid, professionalisering en formatieve inzet. Dit alles maakt een lange termijnvisie noodzakelijk.

In het strategisch beleidsplan van de SKOA zijn vier thema's gedefinieerd. Een goed personeelsbeleid is hierbij een belangrijke bouwsteen om de strategische thema's uiteindelijk te realiseren.

Eerlijkheidshalve moet wel worden geconstateerd dat het strategisch personeelsbeleid de afgelopen jaren onvoldoende aandacht heeft gehad. Er is met name ingezet op oplossingsrichtingen voor personele vraagstukken. Zo is er geïnvesteerd in duurzame inzetbaarheid, professionaliteit en goed werkgeverschap. Het 'waarom' is onderbelicht geweest. We kunnen dus ook niet goed vaststellen of doelen van SKOA overkomen met de competenties van de medewerkers.

Daarom is besloten om het strategisch personeelsbeleid op de agenda van het bestuur te zetten. In het voorjaar van 2023 zijn we gestart met de strategische verkenning en een analyse van de opbouw van de formatie op de scholen.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

De drie scholen van de SKOA hebben elk een andere uitgangspositie wat betreft huisvesting. Het gebouw van De Oosteinder valt onder de beheersstichting 'De Mikado'. De Antoniusschool neemt zitting in een VVE als gebruiker van een bedrijfsverzamelgebouw. De Jozefschool heeft het gebouw in eigen beheer. Er zijn drie verschillende beheerssituaties. Hier wordt jaarlijks, bij het opstellen van de begroting, op geanticipeerd.

2.3.1 Doelen en resultaten

In 2022 is er gewerkt aan het opstellen van Strategisch Huisvestingplan (SHP). Middels gesprekken met de directies van de scholen is geïnventariseerd wat de relatie is tussen de onderwijskundige visies en de gebouwelijke situatie. Op basis hiervan is bepaald in welke mate de huidige schoolgebouwen voldoen en of er aanpassingen, renovatie of wellicht ook nieuwbouw moet plaatsvinden.

Er is een integrale kwaliteitswaardering vastgesteld. Dit is gedaan op de volgende gebieden:

- Gebouwschil
- Interieur
- Installaties
- Verduurzaming
- Veiligheid
- Functionaliteit

De conclusie is dat de Antoniusschool en de Oosteinder het eindoordeel redelijk krijgen en de Jozefschool matig. Dit komt met name door het feit dat de Jozefschool een monumentaal karakter heeft. Dit heeft nu eenmaal gevolgen heeft voor de verduurzaming en functionaliteit. De drie schoolgebouwen scoren wel allemaal goed op veiligheid.

2.3.2 Ontwikkelingen

De gemeente Aalsmeer heeft momenteel een lichte krimp in het aantal kinderen. Echter zijn er twee grote nieuwbouwplannen op komst. De Oosteinderdriehoek in Aalsmeer-Oost en Westeinderhage/Hoofdweg-Zuid in Kudelstaart. De ontwikkelingen worden op de voet gevolgd door het college. De informatie die er nu ligt geeft nog geen helder zicht op startdata van deze projecten. “Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen voor- en vroegschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs. Met elkaar gaan wij voor hetzelfde doel: Kwalitatief goed onderwijs voor elk kind in Aalsmeer.” Met deze tekst presenteert de gemeente Aalsmeer het onderwijsbeleid in de beleidsagenda 2018-2022. Wij zien de gemeente als een belangrijke partner. Als college vinden wij het belangrijk om goede contacten te hebben met mede-bestuurders, maar ook met de directeuren van de Aalsmeerse scholen. Een open deur, een informeel gesprek of een telefoontje naar de andere scholen zijn normaal voor ons als bestuurder van de SKOA. Als bestuur houden wij nauw contact met medewerkers vanuit de gemeente. Zo is het bestuur op de hoogte van bouwplannen van de gemeente voor nieuwe wijken. Wij sturen aan naar ‘Op overeenstemming gericht overleg’ (OOGO).

Het eerder besproken SHP dient als ‘onderlegger’ voor het op te stellen IHP door de gemeente Aalsmeer.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Als stichting zijn we ons continu bewust van het maatschappelijk speelveld waarin wij ons bevinden en de noodzaak om op een maatschappelijk verantwoorde wijze het onderwijs binnen de stichting inhoud te geven. De scholen onderhouden contact met instellingen en verenigingen uit de lokale gemeenschap.

In het kader van maatschappelijk en duurzaam ondernemen investeert de stichting in de kwaliteit van onderwijs, goed en gezond werkgeverschap en sociale en ethische aspecten van de organisatie.



2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

In het financieel beleid gaat het om de volgende 3 componenten:

- Het beheren van de financiële ruimte (op korte en lange termijn);
- Het borgen van de (financiële) continuïteit (op lange termijn);
- Het managen van risico's.

Alles is er op gericht dat beleid en financiën zo goed mogelijk op elkaar aansluiten. De financiën volgen hierbij het beleid. Het financieel beleid staat niet op zichzelf. Het is verbonden met het strategisch beleid en de onderliggende schoolplannen. Het financieel beleid is gericht op een optimale en efficiënte inrichting van middelen om gestelde doelen te realiseren.

Uitgangspunt is dat de stichting het geld dat we ieder jaar ontvangen ook volledig besteden aan het onderwijs of onderwijs gerelateerde zaken. In beginsel is de directie van de school verantwoordelijk voor een goede balans tussen inkomsten en uitgaven. Op een aantal gebieden heeft de stichting ervoor gekozen om zaken bovenschools te organiseren. Dit betreft met name onderwerpen die lastig zijn te begroten zoals bijvoorbeeld Arbo-kosten, ouderschapsverlof en duurzame inzetbaarheid. Ook de salariskosten van de directeur-bestuurders worden voor een gedeelte bovenschools geboekt.

2.4.2 Opstellen meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026 is een aanzet gegeven om het eigen vermogen van de stichting verantwoord af te bouwen in de richting van de signaleringswaarde. Het is onze intentie dat het bovenmatige deel van het eigen vermogen per ultimo 2026 volledig besteed is. Dit doen we onder andere door verantwoorde tekorten in het formatieresultaat te accepteren. Deze tekorten zullen alleen ontstaan als er voldoende gekwalificeerd personeel aangesteld kan blijven worden.

2.4.3 Ontwikkelingen

Vanwege het oplopende tekort aan leerkrachten en schoolleiders zullen we veel aandacht blijven besteden aan het werven van nieuwe leerkrachten en het “vasthouden” van bestaand personeel. Dit onderwerp komt ook zeker terug in het nieuwe strategische beleidsplan. We voeren strategische personeelsplanning uit waarbij het college anticipeert op pensioneringen in de toekomst. Hiervoor is alvast een aantal capabele leerkrachten aangesteld of word hiervoor alvast opgeleid. Dit is nodig om straks niet achter het net te vallen.

2.4.4 Treasury

De stichting heeft haar Treasurystatuut vastgesteld en het voldoet aan de (gewijzigde) wet- en regelgeving. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming worden besteed. SKO Aalsmeer heeft vastgelegd dat overtoollige middelen niet worden belegd, en dat er alleen gebruik gemaakt mag worden van spaarrekeningen en deposito's.



De stichting beschikt per 31-12-2022 over een liquiditeit van € 3.562.090. Hiervan staat sinds december 2022 € 1.000.000 op een spaardeposito. Over 2022 is € 11.690 aan rentebaten ontvangen.

2.4.5 Allocatie middelen

De stichting heeft in 2022 de volgende rijksbijdragen ontvangen:

- Personele bekostiging regulier;
- Personeels- en arbeidsmarktbeleid (P&A);
- Materiële instandhouding;
- Onderwijsachterstandenbeleid;
- Doorbetaling Rijksbijdragen Samenwerkingsverband.

Het beleid van de stichting is dat middelen zoveel mogelijk naar de drie scholen gaan. Een klein gedeelte wordt bovenschools gealloceerd om de volgende posten te bekostigen, zoals:

- Salariskosten van het College van Bestuur;
- Kosten duurzame inzetbaarheid (bapo) en dotatie voorziening DI-verlof;
- Kosten uitbesteding (inhuur derden);
- Overige salariskosten (ouderschapsverlof);
- Overige indirecte personele lasten (ARBO).

2.4.6 Onderwijsachterstandenmiddelen

De stichting heeft in 2022 een bedrag ontvangen van € 665 aan onderwijsachterstandenmiddelen. De middelen zijn toegekend aan de Jozefschool, waarvoor ze ook beschikt zijn.

2.4.7 Nationaal Programma Onderwijs

De documenten 'Onderwijskwaliteit in beeld' zijn gebruikt als schoolscan. Hierin staan een trendanalyse van de LOVS resultaten, een analyse van sociale veiligheidsenquête en de ambities beschreven. De afgelopen jaren is al ingezet op teamscholing EDI, basisvakken en het werken met specialisten. De schoolscans laten zien dat de negatieve cognitieve effecten van de coronaperiode beperkt zijn gebleven. Wel zien we dat kinderen in met name de bovenbouw meer moeite hebben met sociale interactie. Of dit alleen gerelateerd is aan Covid-19 is moeilijk vast stellen.

Vanuit de menukaart NPO gelden hebben we gekozen voor de volgende interventies:

- Meer onderwijs binnen of buiten reguliere schooltijden om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.
- Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.
- Extra inzet van personeel en ondersteuning.

Om ons leesonderwijs een boost te geven hebben we extra geïnvesteerd in nieuwe leesboeken. Daarnaast hebben we het contract met de Bibliotheek Amstellandbieb uitgebreid. We zijn ook gaan werken met leesinterventieprogramma Bouw! en Letterster.

De interventies zijn besproken met de medezeggenschapsraden van de scholen. De GMR heeft ingestemd met het meerjaren bestuursformatieplan. Er zijn geen NPO-middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst volgens de financiële mutaties.



2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

Er is een risicoanalyse opgesteld, waarbij de belangrijkste risico's in kaart zijn gebracht. Ook is daarbij gekeken naar passende beheersmaatregelen om het risico te verkleinen. De risico's zijn geclusterd in de categorieën Leerlingen, Onderwijs & Kwaliteit, Organisatie, management en personeel, Wet- en regelgeving, ICT en Bedrijfsvoering & financiën. Begin 2021 zijn daaraan toegevoegd de ontwikkelingen bij het Participatiefonds, waarbij door nieuwe wet- en regelgeving blijvend extra kosten kunnen ontstaan. De bijdrage aan een WW-uitkering wordt standaard 50% en kan onder voorwaarden naar 10% worden verlaagd. Ook is als risico benoemd de verplichtingen aan extra personeel in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. Als de hoge subsidie wegvalt na 2,5 jaar is er tijd en dus geld nodig om de verplichtingen af te bouwen.

Het risicobeheer krijgt een plaats in het begrotingstraject. Op deze manier wordt bij iedereen die bij het opstellen van de begroting betrokken is een sterk risicobewustzijn gecreëerd. Ook worden dan de benoemde risico's geëvalueerd en er wordt geïnventariseerd of er nieuwe risico's vastgesteld moeten worden.

2.5.2 Belangrijkste risico's en maatregelen

Hierbij een overzicht van de belangrijkste risico's vanuit de analyse en de maatregelen die zijn genomen om de impact te minimaliseren:

Leerlingen

- Negatieve ontwikkeling leerlingenaantallen (krimp)
 - o In de praktijk merken we dat we deze krimp goed kunnen opvangen met het natuurlijk verloop. In de meerjaren formatieplannen houden we hier nog wel rekening mee middels het werken met taakstellingen.
-

Onderwijs & Personeel

- Onvoldoende draagvlak om onderwijsvernieuwing te realiseren;
 - o Op de scholen is veel aandacht voor visievorming. Uitgangspunt hierbij is dat deze visies kaderstellend zijn en richting geven. Hierbij moet de visie herkenbaar zijn in de school. Deze basis helpt ons om draagvlak te verkrijgen bij de teams omdat het beleid voorspelbaar wordt (visie is leidend).
- Onderwijskwaliteit door lerarentekort;
 - o We hebben de afgelopen jaren fors ingezet op voldoende gekwalificeerd personeel. Dit hebben we gedaan door alle beschikbare budgetten (o.a. NPO-middelen) maximaal te benutten voor het aannemen van nieuwe collega's met een onderwijsbevoegdheid. Hierdoor waren we in staat om de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs te realiseren. Tevens hebben we geïnvesteerd in de professionaliteit. Dit middels teamscholingen EDI en Close Reading.



- Een tekort aan voldoende gekwalificeerd personeel;
 - o De SKOA heeft goed werkgeverschap hoog in het vaandel staan. We werken vanuit vertrouwen en maximale autonomie. Dit helpt om mensen aan de stichting te binden. Ook investeren we in het opleiden van zij-instromers (subsidie is niet leidend), en hebben we een samenwerkingsovereenkomst met de iPabo in Amsterdam.
 - o In 2023 starten we met een nieuw Strategisch Personeelsbeleid waarmee we nog beter willen inspelen op de in- en externe ontwikkelingen.

Organisatie

- Instabiliteit en dekking van de bekostiging;
 - o Onderwijsbureau Twente (ObT) levert ons o.a. expertise op het gebied van financieel beheer en ze bewaakt de planning en control cyclus. We anticiperen hiermee zo goed mogelijk op alle veranderingen van het onderwijsbeleid vanuit het ministerie.
- Voorziening onderhoud;
 - o Met de gemeente Aalsmeer/Amstelveen zijn overeenkomsten gesloten voor twee van de drie gebouwen op het gebied van onderhoud en beheer. Hierdoor is inzichtelijk gemaakt welke risico's er zijn. Het projectmanagement van de verschillende werkzaamheden die worden uitgevoerd conform de planning van het GO en dagelijks onderhoud wordt ook gedaan door de gemeente.
- ICT Datalek;
 - o Om het risico van een datalek te minimaliseren maken we sinds kort gebruik van Multi Factor Authenticatie (MFA) in onze Microsoft 365 omgeving. Dit is een extra beveiligingscheck tijdens het inloggen.
- Contractbeheer;
 - o De SKOA heeft een overeenkomst gesloten met Ingenion voor wat betreft het contractbeheer en inkoop.



A3 Verantwoording financiën

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

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen 1-2	1.500	1.553	1.537	1.512	1.491

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022	2023	2024	2025
Bestuur / management	7,35	5,18	6,9	6,9	6,9
Onderwijzend personeel	90,75	91,93	89,21	85,75	83,29
Ondersteunend personeel	11,57	15,41	13,12	12,54	12,24

De leerlingenprognoses laten een daling van het aantal leerlingen zien. De daling van de rijksvergoeding die hiermee samenhangt kan goed opgevangen worden via het natuurlijk verloop (vertrekkende leerkrachten, leerkrachten die minder willen werken en pensionering).



3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten (meerjarig perspectief)

Exploitatie	Vorig jaar 2021	Begroting verslagjaar 2022	Realisatie 2022	2023	2024	2025
BATEN						
Rijksbijdragen	9.598.920	9.481.020	10.452.520	10.469.274	9.964.511	9.818.516
Overige overheidsbijdr. en subs.	8.300	7.000	20.900	1.235	1.235	1.235
Overige baten	281.990	49.500	111.370	53.500	53.500	53.500
TOTAAL BATEN	9.889.210	9.537.520	10.584.790	10.524.009	10.019.246	9.873.251
LASTEN						
Personeelslasten	8.278.460	8.249.070	9.019.340	9.284.044	9.126.484	9.055.023
Afschrijvingen	273.530	283.000	270.080	292.554	307.390	323.108
Huisvestingslasten	435.920	463.950	538.460	540.700	614.700	583.700
Overige lasten	633.390	580.240	648.760	600.350	582.350	580.350
TOTAAL LASTEN	9.621.300	9.576.260	10.476.640	10.717.648	10.630.924	10.542.181
SALDO	267.910	(38.740)	108.150	(193.639)	(611.678)	(668.930)
Saldo financiële baten en lasten	(7.990)	(2.500)	7.600	(2.875)	(2.875)	(2.875)
Totaal resultaat	259.920	(41.240)	115.750	(196.514)	(614.553)	(671.805)

De in het jaarverslag opgenomen ontwikkelingen in meerjarig perspectief met betrekking tot de staat van baten en lasten en balans zijn conform de opgestelde en goedgekeurde begroting 2023.

De leerlingenprognose is in de meerjarenbegroting verwerkt en zorgt voor de weergegeven te ontvangen rijksbaten. De overige overheidsbijdragen bestaan uit een bijdrage van de gemeente voor onderhoud van het speelplein.

Op basis van de kennis van nu zijn de overige baten gelijk gehouden. De werkelijke overige baten in 2022 zijn grotendeels van incidentele aard geweest.

De personeelslasten zijn in de begroting doorgetrokken op basis van de ingeschatte grootte van het personeelsbestand op 1 augustus 2022. Vanwege de leerlingendaling is een taakstelling opgenomen. De meerjaren investeringsplannen zijn opgenomen en leiden vooralsnog tot de weergegeven afschrijvingslasten, die een redelijk stabiel beeld laten zien. De huisvestingslasten zijn vanaf 2023 hoger, omdat rekening is gehouden met een stelselwijziging waarbij een onderhoudsvoorziening wordt gevormd via een dotatie groot onderhoud. Er bestaat een verband tussen de daling van de overige lasten en de daling van het aantal leerlingen. Er is vanuit gegaan dat er geen rentebaten zijn. Om te voorkomen dat er rente betaald moet worden over de banksaldo's is in 2021 overgestapt naar Schatkistbankieren.

Staat van baten en lasten

Het werkelijke resultaat over het kalenderjaar 2022 bedraagt € 115.750 positief, terwijl er een resultaat begroot is van € 41.240 negatief. Een positief verschil van € 156.990. Ten opzichte van 2021 is er een negatief verschil in resultaat van € 144.170.

Exploitatie	Vorig jaar 2021	Begroting verslagjaar 2022	Realisatie 2022	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v vorig jaar
BATEN					
Rijksbijdragen	9.598.920	9.481.020	10.452.520	971.500	853.600
Overige overheidsbijdr. en subs.	8.300	7.000	20.900	13.900	12.600
Overige baten	281.990	49.500	111.370	61.870	(170.620)
TOTAAL BATEN	9.889.210	9.537.520	10.584.790	1.047.270	695.580
LASTEN					
Personeelslasten	8.278.460	8.249.070	9.019.340	770.270	740.880
Afschrijvingen	273.530	283.000	270.080	(12.920)	(3.450)
Huisvestingslasten	435.920	463.950	538.460	74.510	102.540
Overige lasten	633.390	580.240	648.760	68.520	15.370
TOTAAL LASTEN	9.621.300	9.576.260	10.476.640	900.380	855.340
SALDO	267.910	(38.740)	108.150	146.890	(159.760)
Saldo financiële baten en lasten	(7.990)	(2.500)	7.600	10.100	15.590
Totaal resultaat	259.920	(41.240)	115.750	156.990	(144.170)

Verschillen ten opzichte van de begroting 2022

BATEN

Rijksbijdragen OC&W

De gerealiseerde Rijksbijdragen zijn € 971.500 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Indexatie bekostiging 2021-2022 € 600.000 i.v.m. cao-verhogingen (de indexatie wordt achteraf vastgesteld op basis van de ontwikkeling van de loonkosten en werkgeverslasten in de marktsector, de zgn. referentiesystematiek)
- Indexatie bekostiging aug-dec 2022 € 320.000
- Extra baten samenwerkingsverband € 60.000

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Er zijn meer overheidsbijdragen ontvangen dan begroot. De investeringsbijdragen ad € 10.000 waren niet begroot.

Overige baten

Aan overige baten is € 61.870 meer ontvangen dan begroot. Dit verschil komt door verschillende zaken. Zo was een detachering ad € 10.000 niet voorzien in de begroting, een sponsoractie heeft € 9.000 opgeleverd, een bijdrage voor gedeeld meubilair van € 20.000 met de kinderopvang is ontvangen en gelden voor inzet hoogbegaafdheid € 8.000.

LASTEN

Personele lasten

De totale personele lasten zijn € 770.270 hoger uitgevallen dan begroot. Hieronder vallen de lonen, loonkosten voor inzet van derden, premies voor pensioenen, af te dragen sociale lasten en overige personeelslasten als scholing, kosten voor re-integratie, ARBO etc.

De loonkosten zijn grotendeels hoger door de twee cao-verhogingen die in 2022 zijn uitbetaald. Ca. € 660.000. Begroot was een inzet van 111,2752 fte, gerealiseerd is 112,5235 fte.

De loonkosten derden zijn € 50.000 hoger gerealiseerd dan begroot. De hogere loonkosten derden worden veroorzaakt door de werving van een bestuurder € 15.000 en de extra inhuur van ObT (huisvestingsplan € 10.000) en inzet diverse adviseurs ad € 20.000. De kosten voor scholing zijn € 50.000 hoger gerealiseerd dan begroot en de Arbo-kosten zijn € 9.000 hoger dan begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 12.920 lager uitgevallen dan begroot. Er is door de scholen o.a. minder geïnvesteerd in ICT dan begroot en de verwachte investeringen in gebouwen zijn niet allemaal uitgevoerd. In onderstaand overzicht zien we dat met name de investeringen in gebouwen zijn achtergebleven. Deze zijn doorgeschoven naar 2023.

Categorie	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Gebouwen	60.990	300.625	239.635
Meubilair	167.590	113.500	-54.090
Inventaris/apparatuur	58.270	65.000	6.730
ICT	126.470	97.000	-29.470
Leer-en hulpmiddelen	9.080	69.100	60.020
Totaal	422.400	645.225	222.825

Bij de Oosteinder is een verbouwing van € 23.000 gerealiseerd in 2022, deze was begroot in 2021. De realisatie van de verbouwing was begin 2022 klaar. De facturen zijn ontvangen in 2022. Dit betreft het klimaat in de foyer, aanpassing van de teamkamer en een kantoor.

De Jozefschool heeft € 20.000 meer geïnvesteerd in meubilair dan begroot. De Oosteinder € 27.000 meer dan begroot.

T.a.v. ICT is bij de Jozefschool € 11.000 meer uitgegeven dan begroot en bij de Antonius € 17.000. Deels komen de overschrijdingen door gestegen prijzen van laptops.

Huisvestingslasten

De rubriek huisvestingslasten bestaat uit huurkosten, dagelijks onderhoud, schoonmaakkosten, diverse publiekrechtelijke heffingen en overige huisvestingslasten. De scholen hebben niet altijd volledig invloed op de hoogte van in het bijzonder de energielasten (door verschil in bouwkundige staat van gebouwen en door leegstand).

Aan huisvestingslasten is in 2022 € 74.510 meer uitgegeven dan begroot. Dit betreft met name uitgaven voor onderhoud, € 18.000 en extra uitgaven aan de VVE i.v.m. gestegen kosten van € 50.000 bij de Antoniuschool.

Overige lasten

De totale overige lasten zijn € 68.520 hoger uitgekomen dan begroot. Dit betreft met name hogere overige beheerslasten ad € 38.000. O.a. kosten voor een interim RvT-voorzitter ad € 13.500 waren niet begroot en kosten voor werving en selectie en notariële kosten ad € 6.000 waren niet begroot. Aan schoolse activiteiten is € 15.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit De kosten voor de taalklas van € 20.000 waren niet begroot. De kopieerkosten zijn € 12.000 hoger gerealiseerd dan begroot, dit betreft kosten van meerafdrukken. Deze waren niet begroot.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn hoger uitgevallen dan begroot en sinds het vierde kwartaal 2022 wordt er weer rente vergoed (variabel tussen 0,6% en 1,9%) op de lopende rekening van het schatkistbankieren.

Balans in meerjarig perspectief

Balans	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.431.150	1.583.470	2.151.916	2.141.526	2.111.418
Totaal vaste activa	1.431.150	1.583.470	2.151.916	2.141.526	2.111.418
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	461.160	166.200	166.200	166.200	166.200
Liquide middelen	3.234.740	3.562.090	2.797.130	2.192.967	1.551.270
Totaal vlottende activa	3.695.900	3.728.290	2.963.330	2.359.167	1.717.470
TOTAAL ACTIVA	5.127.050	5.311.760	5.115.246	4.500.693	3.828.888
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.895.040	3.580.525	3.699.011	3.395.803	2.723.998
Bestemmingsreserves publiek	196.080	626.345	311.345	-	-
Totaal eigen vermogen	4.091.120	4.206.870	4.010.356	3.395.803	2.723.998
VOORZIENINGEN	126.330	119.270	119.270	119.270	119.270
KORTLOPENDE SCHULDEN	909.600	985.620	985.620	985.620	985.620
TOTAAL PASSIVA	5.127.050	5.311.760	5.115.246	4.500.693	3.828.888

De ontwikkeling van de materiële vaste activa is gebaseerd op de voorgenomen investeringen alsmede de daaruit voortvloeiende afschrijvingslasten zoals opgenomen in de goedgekeurde meerjarenbegroting 2023-2026. De vorderingen zijn in 2022 t.o.v. 2021 gedaald door het verdwijnen van de vordering op het ministerie. De vordering op het ministerie OCW was gerelateerd aan het betaalritme dat niet evenredig met het baten- en lastenstelsel loopt. Door de vereenvoudiging van de bekostiging per januari 2023 vervalt de vordering op het ministerie en heeft dat een lagere vermogenspositie tot gevolg.

De mutaties in het eigen vermogen zijn het gevolg van de exploitatieresultaten van de komende jaren. In 2021 en 2022 zijn niet alle ontvangen NPO-gelden ingezet. Deze zullen in 2023 en 2024 alsnog ingezet gaan

worden. De personele voorzieningen (jubilea en duurzame inzetbaarheid) zullen op hetzelfde niveau blijven. Voor de onderhoudsvoorziening geldt momenteel een overgangsregeling, er is vanaf 2024 rekening gehouden met het vormen van een onderhoudsvoorziening.

De kortlopende schulden zullen op een gelijkblijvend niveau zijn de komende jaren.

Bovenstaande zal vervolgens leiden tot het verloop van de post liquide middelen, die als sluitpost fungeert.



3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signalering
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	82%	81%	81%	78%	74%	Ondergrens: < 30%
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	41%	40%	38%	34%	28%	Ondergrens: < 5%
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	4,06	3,78	3,01	2,39	1,74	1.0 (bij totale baten tussen € 3mln en €12mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	2,6%	1,1%	-1,9%	-6,1%	-6,8%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	0,22	0,20	0,12	0,13	0,06	Bovengrens: > 0

De kengetallen voldoen ruimschoots aan de signaleringsgrenzen die het ministerie gesteld heeft. De rentabiliteit is negatief in de meerjarenbegroting, maar gezien de hoge reserve is dat geen probleem.

Reservepositie

Volgens de nieuwe signaleringswaarde van de Onderwijsinspectie (*De signaleringswaarde berekent het normatieve publieke vermogen van de stichting. Als het werkelijke publieke eigen vermogen hoger is dan de signaleringsgrens, is dit een signaal dat er sprake is van bovenmatig eigen vermogen. Het getal laat het verschil zien tussen het normatieve en werkelijke publieke vermogen. Een positief getal betekent dat er sprake is van bovenmatig eigen vermogen*) ziet het verloop van de bovenmatige reserves er op basis van de begroting 2023-2026 als volgt uit:

Signaleringswaarde:	2021	2022	2023	2024	2025
Totale baten	9.889.340	10.596.480	10.524.009	10.019.246	9.873.251
Aanschafwaarde gebouwen:	386.720	425.440	425.440	425.440	425.440
Boekwaarde resterende MVA	961.820	1.092.730	1.092.730	1.092.730	1.092.730
Omvangafhankelijke rekenfactor:	610.430	612.450	612.500	611.220	610.320
= Normatief publiek vermogen:	1.958.970	2.130.620	2.130.670	2.129.390	2.128.490
Feitelijk publiek eigen vermogen	4.091.120	4.206.850	3.395.783	3.395.783	2.723.978
Bovenmatige reserves:	2.132.150	2.076.230	1.265.113	1.266.393	595.488

SKO Aalsmeer wil de bovenmatige reserves gefaseerd en gecontroleerd inzetten door exploitatietekorten in de meerjarenbegroting toe te staan. De tekorten zijn zowel personeel als materieel van aard. Het lerarentekort, waardoor het vinden van goed gekwalificeerd personeel niet altijd meer mogelijk is, heeft tot gevolg dat de afbouw van de reserves minder hard gaat dan gewenst. Ook zullen de bovenmatige reserves gebruikt worden bij de overgangsperiode na afloop van de geldinjectie in het kader van het Nationaal

Programma Onderwijs. Er is tijd nodig om de verplichtingen aan werknemers, die extra zijn aangenomen, af te bouwen.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

A4 Verslag van het toezichthoudend bestuur

Algemeen

De SKOA handelt overeenkomstig de principes die met goed bestuur samenhangen zoals, wederzijds respect, transparantie, dialoog, onafhankelijkheid en verantwoording. Uitgangspunt voor het doen en laten vormt de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

Formeel hanteerde de stichting in 2022 het one-tier bestuursmodel. Daarom wordt in dit verslag nog gesproken van een intern toezichthoudend bestuur, bestaande uit een toezichthoudend deel (toezichthouders) en een uitvoerend besturend deel (bestuurder). in maart/april 2023 zal het nieuwe (two tier) bestuursmodel worden geformaliseerd.

Omvang en samenstelling

De toezichthouders worden benoemd volgens een door het bestuur vastgestelde profielschets. De leden nemen in principe zitting voor een periode van vier jaar en treden af volgens een door het bestuur vastgesteld rooster. Leden zijn herkiesbaar na de eerste termijn, maar kunnen niet langer dan acht aaneengesloten jaren zitting hebben in het bestuur.

Naam:	Lid/rol:	Hoofdfunctie:	Nevenfuncties:	Rooster van aftreden
Marianne Volp-Kortenhorst	Voorzitter a.i. per 1-7-2022		• Vz raad van toezicht samenwerkingsverband IJssel Berkel te Zutphen • Lid raad van beheer bij Ds. Pierson College te 's Hertogenbosch • Lid raad van toezicht Forensisch Centrum Teylingereind te Sassenheim • Vz raad van toezicht samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland te Alkmaar • Lid raad van toezicht bij stichting KyK te Sneek	30-6-2023
Martien Kromwijk	Toezichthouder sinds 1-12-2022		• Vz raad van toezicht Forensisch Centrum Teylingereind te Sassenheim • Lid Raad van Advies Van Eijck & Partners, adviesbureau Sociaal Domein • Vz Vegaboerderij Groene Hart coöperatie • Bestuurslid mijnklimaatpartij	1-12-2026

			• Vz toekomst collectief Groene Hart Oase coöperatie	
Anne Fleur Kortekaas – Rijlaarsdam	Toezichthouder sinds 1-1-2023	• Universitair docent (UD1) Onderwijswetenschappen • Opleidingscoördinator universitaire pabo • Projectleider en opleidingsmanager Educatieve Master voor PO • Regiegroep bestuursakkoord Flexibilisering Lerarenopleidingen • VZ Interuniversitaire Commissie Lerarenopleidingen PO • Lid landelijke netwerk universitaire pabo's • Lid interuniversitaire commissie lerarenopleidingen (UNL) • Lid ontwerp- en ontwikkelteam Zij-instroom in beroep Amsterdam en landelijk netwerk G% Zij-instroom in beroep • Lid koplopersgroep academische leraren • Vz toelatingscommissie Educatieve Master voor PO (VU)		1-1-2027
Anja Teeuwen	Toezichthouder sinds 1-12-2022	• Directeur Service & Expertisecentrum Stichting Voortgezet Onderwijs Kennemerland (SVOK) • Secretaris College van Bestuur - SVOK	• Lid raad van toezicht Zebra-Zorg (tot 2022)	1-12-2026
Tamara Lut	Toezichthouder tot 13-12-2022	• Kinderrevalidatie arts • Secretaris van de kindersectie (onderdeel van de vereniging revalidatie artsen)		
Mariya Stefanova	Toezichthouder tot 13-12-2022	• Zelfstandig ondernemer met primaire activiteiten in organisatieadvies, projectmanagement en coaching		
Mathijs van Gaalen	Vz tot 23-06-2022	• Notaris te Aalsmeer	• Lid raad van toezicht van stichting Solidoe • Bestuurslid pensioenfonds voor het notariaat	

Ryan Bakker		Bestuurder SKOA	• Vz beheersstichting de Mikado • Lid deelnemersraad Amstelronde	
-------------	--	-----------------	---	--

Rol Intern Toezichthoudend Bestuur

Het intern toezichthoudende bestuur heeft een toezichthoudende en controlerende verantwoordelijkheid. Haar belangrijkste taak is om toe te zien of de bestuurder adequaat en effectief, door middel van strategie, beleid en beheer, het doel van de stichting realiseert, met oog voor de daarbij aan de orde zijnde belangen, processen, effecten en risico's.

De toezichthouders treden daarnaast op als werkgever van de bestuurder. Ook kunnen de toezichthouders de bestuurder met raad terzijde staan en fungeren als klankbord.

Informatievoorziening

De toezichthouders verzamelen op diverse manieren de informatie die zij nodig achten. De kwartaalcijfers (4x per jaar) zijn een belangrijke bron van informatie. Een bredere bestuursrapportage is in ontwikkeling.

De toezichthouders vergaren ook op andere wijze informatie, zoals tijdens gesprekken met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en door middel van schoolbezoeken.

Vergaderingen

In het jaar 2022 heeft het bestuur in totaal 5x in complete samenstelling vergaderd. In de eerste twee kwartalen hebben de toezichthouders ook met elkaar vergaderd zonder de bestuurder. In deze overleggen is met name gesproken over het aanstellen van een voorzitter a.i. en de aanpak voor de werving van een nieuwe bestuurder. Dit proces heeft geresulteerd in de benoeming van Marianne Volp-Kortenhorst als interim-voorzitter per 1-7-2022 en Ryan Bakker als bestuurder per 01-08-2022.

In september 2022 hebben de toezichthouders besloten om voor het verslagjaar 2022 gebruik te maken van Eshuis Accountants.

Specifieke besprekpunten in de vergaderingen:

5-4-2022: (Meerjaren) begroting 2022- 2025, treasurystatuut.

23-6-2022: Jaarrekening 2021, decharge van de voorzitter, benoeming van een voorzitter ad interim.

1-9-2022: Strategisch Beleidsplan 2023-2027, werving nieuwe toezichthouders, vergoedingen toezichthouders, managementstatuut en bestuursstatuut.

3-11-2022: benoemingen van twee toezichthouders, toezichtskader.

12-12-2022: (Meerjaren)begroting 2023-2026, decharge van twee toezichthouders, benoeming van een toezichthouder.

31-1-2023: Financieel beleidsplan en procuratieregeling.

Vanuit de toezichthoudende taak heeft het toezichthoudend bestuur in 2022 o.a. toegezien op de naleving van de wet en regelgeving en het volgen van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

Horizontale verantwoording

Het intern toezichthoudend bestuur treedt op diverse manieren met stakeholders in overleg. Zo is er jaarlijks een overleg met de GMR en heeft het bestuur de intentie om regelmatig de scholen te bezoeken om het onderwijs in de dagelijkse praktijk mee te maken en zich te laten informeren door de directeuren en de overige personeelsleden. Door omstandigheden (o.a. Covid-19) zijn schoolbezoeken in 2022 niet doorgegaan.

Evaluatie van het toezicht

Op verschillende momenten hebben de toezichthouders de eigen taakuitoefening geëvalueerd, onder meer in juni bij de overdracht van het voorzitterschap, en in december bij de verdere vernieuwing van de samenstelling van het toezichthoudend deel van het schoolbestuur. Terugkijkend zijn een aantal voornemens en stappen juist geweest:

- overgang naar een eenhoofdig (uitvoerend) bestuur per 1 augustus 2022 waarbij bestuur en management nadrukkelijk gescheiden zijn
- bespoediging van de formalisering naar een two-tier bestuursmodel waarbij toezicht en bestuur nadrukkelijk gescheiden zijn
- werving van toezichthouders zonder binding met een van de scholen
- prioriteit aan professionalisering van alle leden van het bestuur
- hernieuwde energie in ontmoeting met de GMR en de scholen.

Honorering en professionalisering

De toezichthouders ontvangen per 1-12-2022 een vergoeding die is vastgesteld op basis van de landelijk gangbare leidraden voor de sector primair onderwijs. De vergoeding is gerelateerd aan de verantwoordelijkheid en de reële tijdsbesteding van de leden.

In de vergoeding van de voorzitter en de leden is een differentiatie aangebracht. De voorzitter besteedt immers wat meer tijd aan de functie dan de andere leden van het bestuur. Per 1-12-2022 bedraagt de vergoeding €6300,00 voor de voorzitter en €4522,50 voor de overige leden.

Voor de bestuurder is (met terugwerkende kracht vanaf 1-8-2022) op 13-12-2022 een beloning vastgesteld naar de vigerende CAO Bestuurders funderend onderwijs.

Toezicht op het onderwijs, de bedrijfsvoering en het bestuur

Met voldoening stelt het toezichthoudend bestuur vast, dat het onderwijs en de bedrijfsvoering van goede kwaliteit zijn. De middelen worden op een recht- en doelmatige wijze verworven en besteed.



Het toezichthoudend bestuur heeft bewondering voor de flexibiliteit, betrokkenheid en deskundigheid waarmee de medewerkers van SKOA omgaan met hun grote verantwoordelijkheid voor de leerlingen. De medewerkers verdienen een groot compliment voor de wijze waarop ze hun complexe maatschappelijke taak opvatten en voor de resultaten in het verslagjaar 2022.

Het jaar 2022 werd ook gekenmerkt door de overgang van een tweehoofdig naar een eenhoofdig uitvoerend bestuur. Hoewel geen twijfel bestond en bestaat over de wijze van functioneren van de twee bestuurders die tegelijkertijd directeur waren van een school, is gekozen voor een duidelijker scheiding van bestuur en management. In goed overleg met alle betrokkenen is een proces van werving en selectie doorlopen dat open stond voor zowel interne, als externe kandidaten. Het resultaat is de benoeming van een interne kandidaat per 1-8-2022.

De werkgeversrol van de toezichthouders is verder onder meer vorm gegeven door intensieve aandacht voor de klankbordfunctie in brede zin en voor concrete stimulering van verdiepende professionalisering.

Tenslotte

In 2022 zijn drie toezichthouders teruggetreden, Mathijs van Gaalen, Tamara Lut en Mariya Stefanova. Zij verdienen grote erkentelijkheid voor de wijze waarop zij gewetensvol, met groot verantwoordelijkheidsbesef en met intensieve inzet SKOA hebben bestuurd in een periode van zoeken naar een optimaal bestuursmodel, passend bij de krachtige drie scholen van SKOA. Namens SKOA hebben Ryan Bakker en ik die waardering overgebracht tijdens een sfeervol en gezellig etentje op 25 januari 2023.

Met groot vertrouwen in mijn drie nieuwe collega toezichthouders en in de bestuurder, zal ik mijn voorzitterschap per 30 juni 2023 overdragen aan mijn opvolger Martien Kromwijk.

A.M.G. Volp-Kortenhorst, voorzitter toezichthoudend bestuur SKOA.



Vaststelling

Het jaarverslag 2022 van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer is vastgesteld door het bestuur
te Aalsmeer
op 14 juni 2023
door:

Ryan Bakker, bestuurder

Het jaarverslag 2022 van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer is goedgekeurd door het toezichthoudend
bestuur
te Aalsmeer
op 14 juni 2023
door:

Mw. A.M.G. Volp-Kortenhorst, voorzitter intern toezichthoudend bestuur



A5 Instellingsgegevens

Algemene gegevens

Bestuursnummer : 28849
Naam instelling : Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer

Postadres : Postbus 185
Postcode : 7620 AD
Plaats : Borne
Bezoekadres : Gerberastraat 2
Postcode : 1431 SG
Plaats : Aalsmeer
Telefoon : 0297-326291
E-mailadres : ryan@oosteinderschool.nl

Contactpersoon : de heer R. Bakker
Telefoon : 0297-368092

Instellingscodes

09KD : BS Oosteinder
06GP : RK Antoniuschool Kudelstaart
03KF : RK Jozefschool



Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer

Jaarrekening 2022

**Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

B Jaarrekening 2022

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Dit betreft Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering van activa en verplichtingen plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Activiteiten

Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer voert het bevoegd gezag over drie scholen voor basisonderwijs.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen, worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer 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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2021 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2022 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en grond wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Gebouwdelen/verbouwingen	10/15/20 jaar
(School)meubilair	10/15/20 jaar
Inventaris en apparatuur	6/10 jaar
ICT	3/5/7/10 jaar
Leer- en hulpmiddelen	8 jaar

Investeringsubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De leningen en vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in het exploitatieoverzicht. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

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

Bestemmingsreserves

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

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.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van € 835 per FTE per jaareinde. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de door het personeel opgebouwde rechten in het kader van duurzame inzetbaarheid.

Schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2022 en 2021 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2021 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 102,8%. De beleidsdekkingsgraad eind 2022 is 118,6%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en vlottende effecten, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

B2 Balans per 31 december 2022

(na bestemming van het resultaat over 2022)

1	Activa	2022	2021
	Vaste activa		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	490.750	469.340
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.002.480	846.530
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	90.240	115.280
1.2	Materiële vaste activa	1.583.470	1.431.150
	Totaal vaste activa	1.583.470	1.431.150
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.2	Ministerie OCW	-	410.320
1.5.7	Overige vorderingen	54.370	18.810
1.5.8	Overlopende activa	111.830	32.030
1.5	Vorderingen	166.200	461.160
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	2.562.090	3.234.740
1.7.3	Deposito's kort	1.000.000	-
1.7	Liquide middelen	3.562.090	3.234.740
	Totaal vlottende activa	3.728.290	3.695.900
	Totaal activa	5.311.760	5.127.050
2	Passiva	2022	2021
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	3.580.520	3.895.040
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	626.350	196.080
2.1	Eigen vermogen	4.206.870	4.091.120
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	119.270	126.330
2.2	Voorzieningen	119.270	126.330
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.2	Vooruitontvangen gelden	160	-
2.4.3	Crediteuren	56.180	44.680
2.4.5	Verbonden partijen	63.520	61.480
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	387.300	369.150
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	110.680	116.880
2.4.9	Overige kortlopende schulden	18.330	29.920
2.4.10	Overlopende passiva	349.450	287.490
2.4	Kortlopende schulden	985.620	909.600
	Totaal passiva	5.311.760	5.127.050

B3 Exploitatieoverzicht 2022

3	Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1	Rijksbijdragen OCW	10.452.520	9.481.020	9.598.920
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.900	7.000	8.300
3.5	Overige baten	111.370	49.500	281.990
	Totaal baten	10.584.790	9.537.520	9.889.210

4	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1	Personeelslasten	9.019.340	8.249.070	8.278.460
4.2	Afschrijvingen	270.080	283.000	273.530
4.3	Huisvestingslasten	538.460	463.950	435.920
4.4	Overige lasten	648.760	580.240	633.390
	Totaal lasten	10.476.640	9.576.260	9.621.300

Saldo baten en lasten	108.150	38.740-	267.910
------------------------------	----------------	----------------	----------------

5 Financiële baten en lasten

5.1	Financiële baten	11.690	-	130
5.5	Financiële lasten	4.090	2.500	8.120
	Saldo financiële baten en lasten	7.600	2.500-	7.990-

Totaal resultaat	115.750	41.240-	259.920
-------------------------	----------------	----------------	----------------

B4 Kasstroomoverzicht over 2022

Kasstroomoverzicht over 2022		Referentie	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten			108.150	267.910
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	4.2		270.080	273.530
- Mutaties voorzieningen	2.2		7.060-	450
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen (-/-)	1.5		294.960	46.900
- Kortlopende schulden	2.4		76.020	1.140
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			742.150	589.930
- Ontvangen interest	5.1		11.690	130
- Betaalde interest (-/-)	5.5		4.090	8.120
			7.600	7.990-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			749.750	581.940
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2		422.400-	419.610-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			422.400-	419.610-
Mutatie liquide middelen			327.350	162.330
Beginstand liquide middelen	1.7		3.234.740	3.072.410
Mutatie liquide middelen	1.7		327.350	162.330
Eindstand liquide middelen			3.562.090	3.234.740

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

1	Activa	1.2.1	1.2.1.1	1.2.1.2	1.2.2	1.2.2.2	1.2.2.3	1.2.2.4	1.2.3	1.2.3.2	Totaal
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>	Gebouwen en terreinen	Gebouwen	Gebouwdelen/verbouwingen	Inventaris en apparatuur	School-meubilair	Inventaris en apparatuur	ICT	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Leer- en hulpmiddelen	
	Aanschafprijs	609.000	118.720	490.280	1.895.300	884.320	149.080	861.890	321.750	321.750	2.826.040
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	139.660	25.750	113.920	1.048.770	411.030	49.230	588.500	206.470	206.470	1.394.890
	Stand per 1 januari 2022	469.340	92.970	376.360	846.530	473.290	99.850	273.390	115.280	115.280	1.431.150
	Mutaties 2022										
	Investerings	60.990	-	60.990	352.330	167.590	58.270	126.470	9.080	9.080	422.400
	Afschrijvingen	39.580	6.190	33.390	196.380	46.320	17.660	132.400	34.120	34.120	270.080
	Saldo mutaties	21.410	6.190-	27.600	155.950	121.270	40.610	5.930-	25.040-	25.040-	152.320
	Aanschafprijs	669.990	118.720	551.270	2.247.630	1.051.910	207.350	988.360	330.830	330.830	3.248.440
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	179.240	31.940	147.310	1.245.150	457.350	66.890	720.900	240.590	240.590	1.664.970
	Stand per 31 december 2022	490.750	86.780	403.960	1.002.480	594.560	140.460	267.460	90.240	90.240	1.583.470

1	Vlottende activa	2022	2021
1.5	<u>Vorderingen</u>		
	Te vorderen personele bekostiging	-	410.250
	Te vorderen onderwijsachterstandenbeleid	-	70
1.5.2	Ministerie van OCW	-	410.320
1.5.7	Overige vorderingen	54.370	18.810
	Overlopende activa	4.000	4.000
	Vooruitbetaalde kosten	107.830	28.030
1.5.8	Overlopende activa	111.830	32.030
	Totaal vorderingen	166.200	461.160

De vorderingen hebben per einde 2022 en 2021 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	<u>Liquide middelen</u>	2022	2021
1.7.2	Banken	2.562.090	3.234.740
1.7.3	Deposito's kort	1.000.000	-
	Totaal liquide middelen	3.562.090	3.234.740

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2	Passiva	Mutaties 2022			
		Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
2.1	<u>Eigen vermogen</u>				
2.1.1	Algemene Reserve	3.895.040	314.520-	-	3.580.520
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	196.080	430.270	-	626.350
	Totaal eigen vermogen	4.091.120	115.750	-	4.206.870
2.1.2	<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
	Bestemmingsreserve NPO	196.080	430.270	-	626.350
	Totaal bestemmingsreserves	196.080	430.270	-	626.350

2.2	<u>Voorzieningen</u>	Stand per 1-1-2022	Mutaties 2022			Stand per 31-12-2022
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
	Voorziening jubilea	86.420	18.630	13.240	-	91.810
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	39.910	11.540-	910	-	27.460
	Totaal voorzieningen	126.330	7.090	14.150	-	119.270

		Onderverdeling saldo per 31-12-2022		Stand per 31-12-2022
		< 1 jaar	> 1 jaar	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>			
	Voorziening jubilea	7.880	83.930	91.810
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	-	27.460	27.460
	Totaal	7.880	111.390	119.270

2.4	Kortlopende schulden	2022	2021
2.4.2	Vooruitontvangen huur	160	-
2.4.3	Crediteuren	56.180	44.680
2.4.5	Verbonden partijen	63.520	61.480
	Afdr. / inh. loonheffing	387.050	368.900
	Afdr. / inh. Participatiefonds	-	70
	Afdr. / inh. Vervangingsfonds	250	180
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	387.300	369.150
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	110.680	116.880
	Overige kortlopende schulden	16.440	28.320
	Netto salarissen	1.890	1.600
2.4.9	Overige kortlopende schulden	18.330	29.920
	Overlopende passiva	1.540	7.340
	Te betalen vakantie-uitkering	289.160	270.150
	Te betalen bindingstoelage	28.750	-
	Overige subsidies OCW/niet geoormerkt	30.000	10.000
2.4.10	Overlopende passiva	349.450	287.490
	Totaal kortlopende schulden	985.620	909.600

De kortlopende schulden hebben per einde 2022 en 2021 een looptijd korter dan een jaar.

Model G. Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie zij-instroom 2021	1183597-1	22-11-2021	N

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden



B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans bijkende rechten (actief)

Financiële verplichting

Er is sprake van huurovereenkomsten inzake kopieermachines.

Jozefschool: aanvangsdatum 1-9-2021, looptijd 60 maanden, jaarlijkse verplichting € 9.612 (exclusief btw).

Antoniusschool: aanvangsdatum 1-9-2020, looptijd 60 maanden, jaarlijkse verplichting € 11.016 (exclusief btw).

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn afspraken gemaakt over het opnemen van verlof voor duurzame inzetbaarheid.

Medewerkers hebben recht op een basisbudget van 40 uur.

Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk.

Uit inventarisatie blijkt dat niet alle medewerkers gebruik gaan maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.



B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2022

3	Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1	<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	9.943.370	8.955.000	9.048.680
3.1.2	Overige subsidies OCW	-	79.990	75.820
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	509.150	446.030	474.420
	Totaal	10.452.520	9.481.020	9.598.920
	<i>Specificatie</i>			
3.1.1	<i>Rijksbijdragen OCW</i>			
	Rijksbijdragen personeel OCW	8.823.820	7.847.520	7.944.690
	Rijksbijdragen materieel OCW	1.119.550	1.107.480	1.103.990
	Totaal	9.943.370	8.955.000	9.048.680
3.2	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	20.900	7.000	8.300
	Totaal	20.900	7.000	8.300
3.5	<u>Overige baten</u>			
3.5.1	Verhuur	890	-	200
3.5.2	Detachering personeel	9.580	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen	13.900	10.000	9.580
3.5.6	Overige	87.000	39.500	272.210
	Totaal	111.370	49.500	281.990
	<i>Uitsplitsing</i>			
3.5.6	<i>Overige</i>			
	Extra Handen voor de klas	-	-	226.260
	Overige baten	87.000	39.500	45.950
	Totaal	87.000	39.500	272.210
4	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1	<u>Personeelslasten</u>			
4.1.1	Lonen en salarissen	8.645.390	7.954.970	7.959.220
4.1.2	Overige personele lasten	477.840	374.100	464.240
4.1.3	Af: uitkeringen	103.890-	80.000-	145.000-
	Totaal	9.019.340	8.249.070	8.278.460
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	6.616.550	5.955.770	5.928.660
	Sociale lasten	1.039.080	1.023.080	1.034.160
	Pensioenpremies	989.760	976.120	996.400
	Totaal	8.645.390	7.954.970	7.959.220

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1.2 Overige personele lasten			
Reiskosten (woon- werkverkeer)	20.800	19.850	22.770
Dienstreizen	1.370	1.730	420
Gratificaties	5.760	-	30.460
Personeel niet in loondienst	113.220	64.000	100.940
Vrijwilligersvergoeding	3.620	5.250	4.290
Onderzoeken/begeleidingsdienst	50.450	58.270	58.760
Dotatie personele voorzieningen	7.090	14.000	6.620
Scholing	163.520	115.000	137.340
Arbo-dienstverlening	33.560	25.000	41.330
Overige	78.450	71.000	61.310
Totaal	477.840	374.100	464.240

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's	2022	2021
- Directie	5,18	5,47
- Onderwijzend Personeel	91,93	91,38
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	15,41	15,21
	112,52	112,06

4.2 Afschrijvingen	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.2.2 Gebouwen	39.580	59.940	32.280
4.2.3 Inventaris en apparatuur	196.380	188.830	208.720
4.2.5 Leermiddelen	34.120	34.230	32.530
Totaal	270.080	283.000	273.530

4.3 Huisvestingslasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3.1 Huur	322.020	276.550	247.840
4.3.3 Onderhoud	51.450	33.700	42.780
4.3.4 Energie en water	37.690	30.000	23.770
4.3.5 Schoonmaakkosten	119.190	116.000	113.370
4.3.6 Heffingen	8.110	7.700	8.160
Totaal	538.460	463.950	435.920

4.4 Overige lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1 Administratie en beheerslasten	201.950	160.500	182.800
4.4.2 Inventaris en apparatuur	141.330	165.340	157.410
4.4.4 Overige	305.480	254.400	293.180
Totaal	648.760	580.240	633.390

Uitsplitsing

4.4.1 Administratie en beheerslasten			
Administratie- en advieskosten	93.850	90.000	91.670
Accountantskosten	11.470	8.500	9.230
Telefoonkosten	6.030	9.000	6.340
Overige beheerslasten	90.600	53.000	75.560
Totaal	201.950	160.500	182.800

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.2 <i>Inventaris en apparatuur</i>			
Inventaris en apparatuur	2.070	4.340	8.500
ICT-verbruikskosten	13.350	44.000	36.890
ICT-licenties	125.910	117.000	112.020
Totaal	141.330	165.340	157.410

4.4.4 <i>Overige</i>			
Schoolse activiteiten	26.460	11.500	15.580
Buitenschoolse activiteiten	14.890	10.000	17.340
Verzekeringen	6.170	4.000	4.110
Medezeggenschapsraad	1.220	3.400	700
Verbruiksmateriaal onderwijs	187.960	185.000	208.330
IB/RT Materiaal	19.710	3.500	9.540
Kopieerkosten	49.070	37.000	37.580
Totaal	305.480	254.400	293.180

5.1 <u>Financiële baten</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Rentebaten	11.690	-	130
Totaal	11.690	-	130

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening, deposito en rekeningcourant.

5.5 <u>Financiële lasten</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Rente- en bankkosten	4.090	2.500	8.120
Totaal	4.090	2.500	8.120

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 115.750 positief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en toe te voegen danwel te onttrekken aan de volgende reserves:

Reserves	Stand 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
Algemene Reserve	3.895.040	314.520-	-	3.580.520
Bestemmingsreserve (publiek)	196.080	430.270	-	626.350
Totaal reserves	4.091.120	115.750	-	4.206.870

Bestemmingsreserves	Stand 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Bestemmingsreserve NPO	196.080	430.270	-	626.350
Totaal bestemmingsreserves	196.080	430.270	-	626.350

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

B10 Overzicht verbonden partijen

Er is géén sprake van verbonden partijen.

B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2022 SKO Aalsmeer

De WNT is van toepassing op SKO Aalsmeer.

Het voor SKO Aalsmeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C) met een totaal aan complexiteitspunten van 7, nader gespecificeerde als volgt:

- Baten	4
- Leerlingen	2
- Onderwijssoorten	1
Totaal	7

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022

bedragen x € 1	E. Spaargaren	A.F.C.M. Zwagerman	A.J.G. Bakker	A.J.G. Bakker
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Directeur	Directeur- bestuurder (voorzitter CvB)	Directeur- bestuurder (voorzitter CvB)
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 31-07	01-01 11-06	01-01 31-07	01-08 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000	1,0000	0,8000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 56.510	€ 42.516	€ 58.740	€ 32.929
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.324	€ 7.757	€ 10.250	€ 6.194
<i>Subtotaal</i>	€ 65.834	€ 50.274	€ 68.990	€ 39.123
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 89.833	€ 68.351	€ 89.833	€ 51.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ 65.834	€ 50.274	€ 68.990	€ 39.123
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2021

bedragen x € 1	E. Spaargaren	A.F.C.M. Zwagerman	A.J.G. Bakker
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Directeur	Directeur- bestuurder (voorzitter CvB)
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 81.540	€ 84.615	€ 91.134
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.518	€ 17.467	€ 17.686
<i>Subtotaal</i>	€ 97.058	€ 102.082	€ 108.820
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ 97.058	€ 102.082	€ 108.820

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

bedragen x € 1	Mevrouw M. Volp-Kortenhorst	Mevrouw A. Teeuwen	De heer M. Kromwijk
Functiegegevens	Voorzitter a.i.	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01-07 31-12	01-12 31-12	01-12 31-12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 9.625	€ 377	€ 377
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.550	1.283	1.283
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€ -	€ -	€ -
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

De heer M. van Gaalen	Voorzitter (tot 23-6-2022)
Mevrouw M. Stefanova	Lid (tot 13-12-2022)
Mevrouw T. Lut	Lid (tot 13-12-2022)
Mevrouw A.F. Kortekaas-Rijlaarsdam	Lid (vanaf 1-1-2023)

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.