

**Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer**

**Jaarverslag 2023**

**Paraaf voor  
waarmerkingsdoeleinden**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' followed by a long horizontal stroke.

# INHOUD

|          |                                         |    |          |                                                                                                    |          |
|----------|-----------------------------------------|----|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>A</b> | <b>Bestuursverslag</b>                  |    | <b>B</b> | <b>Jaarrekening 2023</b>                                                                           | <b>1</b> |
|          | Voorwoord                               | 3  | B1       | Grondslagen                                                                                        | 33       |
| A1       | Het schoolbestuur                       | 4  | B2       | Balans per 31 december 2023                                                                        | 36       |
| A2       | Verantwoording van het beleid           | 7  | B3       | Exploitatieoverzicht 2023                                                                          | 37       |
| A3       | Verantwoording financiën                | 20 | B4       | Kasstroomoverzicht over 2023                                                                       | 38       |
| A4       | Verslag van het toezichthoudend bestuur | 27 | B5       | Toelichting op de balans per 31 december 2023                                                      | 39       |
| A5       | Instellingsgegevens                     | 30 | B6       | Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief) | 43       |
|          | Vaststelling                            | 31 | B7       | Toelichting op de exploitatierekening over 2023                                                    | 44       |
|          |                                         |    | B8       | (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo                                                     | 47       |
|          |                                         |    | B9       | Gebeurtenissen na balansdatum                                                                      | 48       |
|          |                                         |    | B10      | Overzicht verbonden partijen                                                                       | 48       |
|          |                                         |    | B11      | Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector                       | 49       |
|          |                                         |    | <b>C</b> | <b>Overige gegevens</b>                                                                            | <b>1</b> |
|          |                                         |    | C1       | Controleverklaring                                                                                 | 51       |





STICHTING VOOR KATHOLIEK ONDERWIJS AALSMEER

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

Bestuursverslag 2023

Inclusief verslag intern toezicht

Antoniusschool Kudeburch  
Jozefschool Aalsmeer  
De Oosteinder Aalsmeer  
**Paraaf voor**  
**waarmerkingsdoeleinden**

## Inhoud

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| Voorwoord.....                                    | 3  |
| A1 Het schoolbestuur .....                        | 4  |
| 1.1 Profiel .....                                 | 4  |
| 1.2 Organisatie.....                              | 5  |
| A2 Verantwoording van het beleid.....             | 7  |
| 2.1 Onderwijs & kwaliteit .....                   | 7  |
| 2.2 Personeel & professionalisering .....         | 13 |
| 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....          | 15 |
| 2.4 Financieel beleid .....                       | 17 |
| 2.5 Continuïteitsparagraaf.....                   | 18 |
| A3 Verantwoording financiën.....                  | 20 |
| 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief ..... | 20 |
| 3.2 Staat van baten en lasten en balans.....      | 21 |
| 3.3 Financiële positie .....                      | 25 |
| A4 Verslag van het toezichthoudend bestuur .....  | 27 |
| A5 Instellingsgegevens .....                      | 30 |
| Vaststelling .....                                | 31 |



## Voorwoord

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 2023.

In 2023 is het organisatiemodel van SKOA formeel gewijzigd naar het two-tier model. Alle relevante beleidsdocumenten zijn hierop aangepast. De uitgangspunten van het strategisch beleidsplan 2023-2027 zijn vertaald in de school- en jaarplannen. Heel veel dank aan een ieder die zich heeft ingezet voor de SKOA. De inzet zorgt ervoor dat we met elkaar trots kunnen terugkijken op 2023.

Indien u vragen heeft of wilt reageren op dit verslag kunt u mailen naar [bestuur@sko-aalsmeer.nl](mailto:bestuur@sko-aalsmeer.nl).

Ryan Bakker

Bestuurder SKOA



## A1 Het schoolbestuur

### 1.1 Profiel

#### 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.

#### Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan is terug te vinden op de [website](#) van SKOA.

#### 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.

### **Toegankelijkheid**

Op onze scholen is ieder kind welkom dat in de wijk woont waarin de school staat, ongeacht afkomst, culturele identiteit of religie. Aan ouders, leerlingen en medewerkers wordt gevraagd om respect te hebben voor de diversiteit en alle leerlingen dienen aan alle schoolactiviteiten deel te nemen. Zo worden onze leerlingen optimaal voorbereid op het functioneren in de multiculturele samenleving.

Alle schoolgebouwen zijn toegankelijk voor mindervaliden, er is drempelloze toegang tot de lokalen en, indien van toepassing, een lift naar de eerste verdieping.

## **1.2 Organisatie**

### **College van Bestuur**

Het bestuur wordt momenteel gevormd door:

| Naam        | Functie    | Nevenfuncties                   | Begin termijn | Eind termijn |
|-------------|------------|---------------------------------|---------------|--------------|
| Ryan Bakker | Bestuurder | Bestuurslid Stichting De Mikado | 1-8-2022      |              |

### **Overzicht scholen**

De volgende scholen vallen onder de SKOA:

| <b>School</b> | <b>BRIN<br/>nummer</b> | <b>ObT<br/>nummer</b> | <b>Website</b>                                                       |
|---------------|------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Jozefschool   | 03KF                   | 587                   | <a href="http://www.jozefschool.net">www.jozefschool.net</a>         |
| Antoniuschool | 06GP                   | 586                   | <a href="http://www.rkantonijs.nl">www.rkantonijs.nl</a>             |
| De Oosteinder | 09KD                   | 585                   | <a href="http://www.oosteinderschool.nl">www.oosteinderschool.nl</a> |

### **Organisatiestructuur**

Op 31 maart 2023 is het organisatiemodel van SKOA gewijzigd naar een two-tier model. In dit model ligt het bevoegd gezag bij het College van Bestuur. De Raad van Toezicht is de werkgever van de bestuurder en houdt toezicht op het bestuur. Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol, verantwoordelijk voor een goed bestuur van de stichting en de daaronder ressorterende scholen.

### **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.

### 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.<br>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. |





### **Klachtenafhandeling**

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 Onderwijsgeschillen te Utrecht.

In 2023 zijn er geen klachten ingediend bij het College van Bestuur. Voor meer informatie over de klachtenprocedure verwijzen wij u naar de website van SKOA.

### **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.

### **Governance**

Er zijn een aantal zaken veranderd in schooljaar 2022-2023 w.o. het vereenvoudigen van de bekostiging met ingang van 1 januari 2023, aanpassing van het onderwijsresultatenmodel en herziene onderzoekskaders. Meer informatie over deze en andere veranderingen vindt u op 'Wat verandert er in het schooljaar 2023-2024'.

### **Functiescheiding**

In de statutenwijziging van 31 maart 2023 is vastgelegd dat SKOA volgens het Raad van Toezichtmodel wordt ingericht. De bestuurder is in dienst van de stichting. De RvT-leden vervullen de toezichthoudende taak op vrijwillige basis en ontvangen hiervoor een vergoeding. In de statuten is vastgelegd hoe de onderlinge taken en bevoegdheden zijn verdeeld en in het Bestuursreglement en een Managementstatuut zijn de taken en verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht, bestuurder en de directeuren vastgelegd.

### **Code Goed Bestuur**

In de Code Goedbestuur zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurder, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. SKOA handhaaft deze code zonder van bepaalde punten af te wijken. De stichting heeft bovendien een Managementstatuut opgesteld waarin deze principes verder worden uitgewerkt.

## **A2 Verantwoording van het beleid**

### **2.1 Onderwijs & kwaliteit**

In ons strategisch beleidsplan zijn vier thema's gedefinieerd waar we de komende jaren alert op willen zijn. Dit zijn:

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



## **Creëren van gelijke kansen**

We hebben hoge verwachtingen van alle kinderen waarbij kennisoverdracht middels een directe instructie centraal staat. Doel hierbij is om zeer terughoudend te zijn met differentiatie omdat uit onderzoek blijkt dat kinderen uit een lage sociaal economische status hier nadeel van ondervinden. Een positieve, veilige sfeer op de scholen is hierbij het fundament van goed onderwijs

We signaleren dat steeds meer kinderen een andere culturele achtergrond hebben en thuis een andere taal spreken dan op school. We vinden het belangrijk om deze culturele diversiteit en meertaligheid te erkennen en een plek te geven in ons beleid. Kinderen die starten op school krijgen al direct ondersteuning bij de ontwikkeling van taal en woordenschat, waarbij er ook ruimte is voor hun eigen taal. In ons onderwijsaanbod is aandacht voor hoogbegaafdheid. Daarnaast zijn er ook aparte werkvormen voor kinderen in de bovenbouw die minder goed mee kunnen komen.

Voor de verschillende activiteiten op de scholen wordt een vrijwillige bijdrage van de ouders gevraagd. Het is onze ambitie om deze tot een minimum te beperken. Kinderen zullen nooit worden uitgesloten voor activiteiten wanneer ouders de bijdrage niet hebben betaald. In de communicatie naar de ouders is ook aandacht voor allerlei gemeentelijke voorziening, zoals de jeugdsportpas, waar ouders gebruik van kunnen maken.

## **Samen reflecteren op kwaliteit**

Het document kwaliteit in beeld brengt in kaart hoe de scholen de onderwijskwaliteit op de diverse beleidsterreinen volgen, welke doelen er worden gesteld en hoe deze worden geëvalueerd. Daarnaast is dit document bedoeld om het gesprek binnen de organisatie te voeren: doen we de goede dingen? Doen we de dingen goed en hoe weten we dit? We vinden het namelijk belangrijk om onze onderwijskwaliteit goed te bewaken en (waar nodig) proberen te verbeteren.

Het document is als volgt opgebouwd:

- Ambities t.a.v. de strategische doelen van SKOA;
- Trendanalyse (basisvakken, eindtoets, sociale veiligheid en motorische vaardigheden)
- Passen Onderwijs (zorgniveaus, specialisten en ondersteuners, overzicht zorgleerlingen, gedrag)
- Ambities per school.

Alle scholen maken gebruik van Cito Leerling in Beeld, Parnassys en Ultimview.

## **Bouwen aan werkgeluk**

Het is onze ambitie om vanuit goed werkgeverschap met elkaar te bouwen aan werkgeluk. Werkgeluk gaat voor ons daarom hand in hand met professionaliteit van alle betrokken. We doen mee het jaarlijkse onderzoek van Klassewerkplek om het werkgeluk in beeld te brengen. De scholen analyseren deze rapportage en nemen mogelijke verbeterpunten op in het jaarplan. In 2023 is er vooral ingezet op het thema werk in balans. Hierbij is voor iedereen de mogelijkheid gecreëerd om preventief in gesprek te gaan met een coach. Verschillende collega's hebben hiervan gebruik gemaakt en hebben aangegeven dat deze interventie hun heeft geholpen.

Voor nieuwe medewerkers is er een inductiebeleid opgesteld, waarin wordt aangegeven hoe we omgaan met starters binnen onze scholen, en starters in het onderwijs. Doelstelling van dit beleid is dat we collega's binnen onze scholen goed begeleiden en kunnen behouden voor het onderwijs in het algemeen en voor SKOA in het bijzonder.



## Verbinden met de gemeenschap

We werken continue aan een goede relatie met al onze partners waarbij openheid en wederkerigheid centraal staan. Het is onze intentie om verschillende perspectieven te belichten waarbij onze brede maatschappelijke opdracht centraal staat. In 2023 zijn we gestart met een verkenning met als conclusie dat er draagvlak is om samenwerking verder te onderzoeken. Er worden nu vervolgstappen gepland die gericht zijn op het in verbinding brengen van de organisatie, zodat kan worden onderzocht op welke manier de organisatie elkaar kunnen versterken.

## 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.

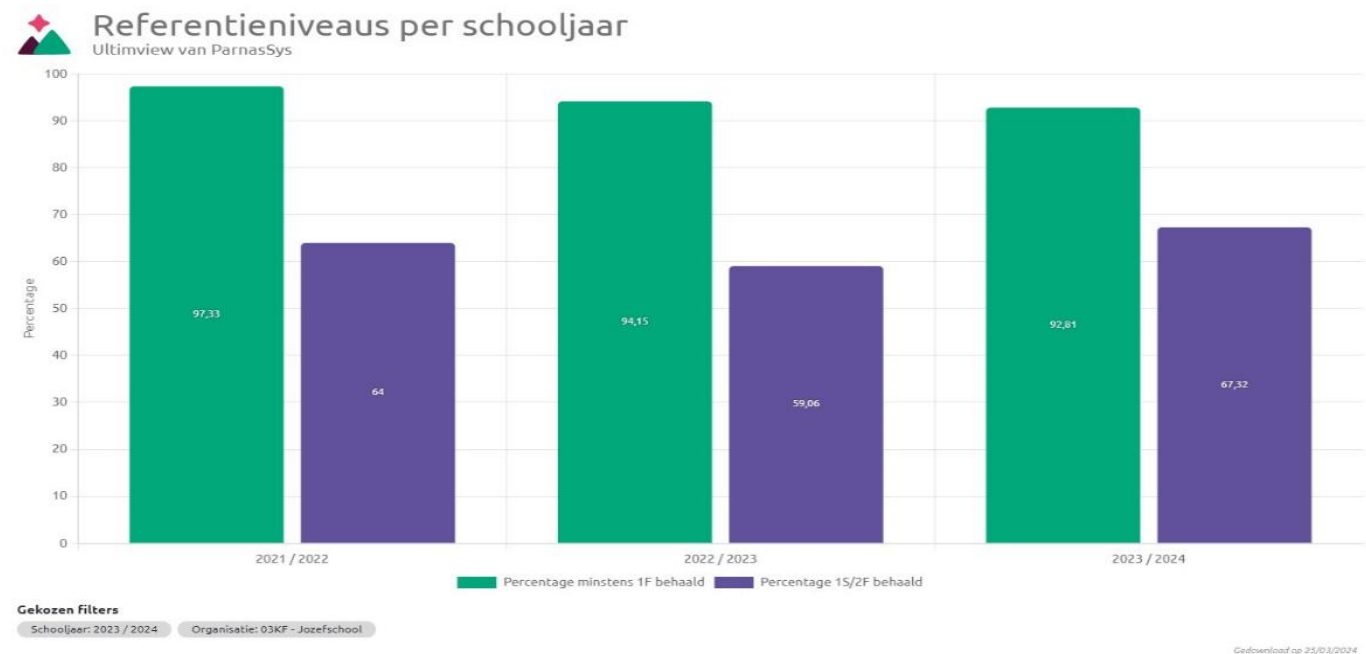
## Onderwijsresultaten

*Eindtoets afgelopen 3 jaar*

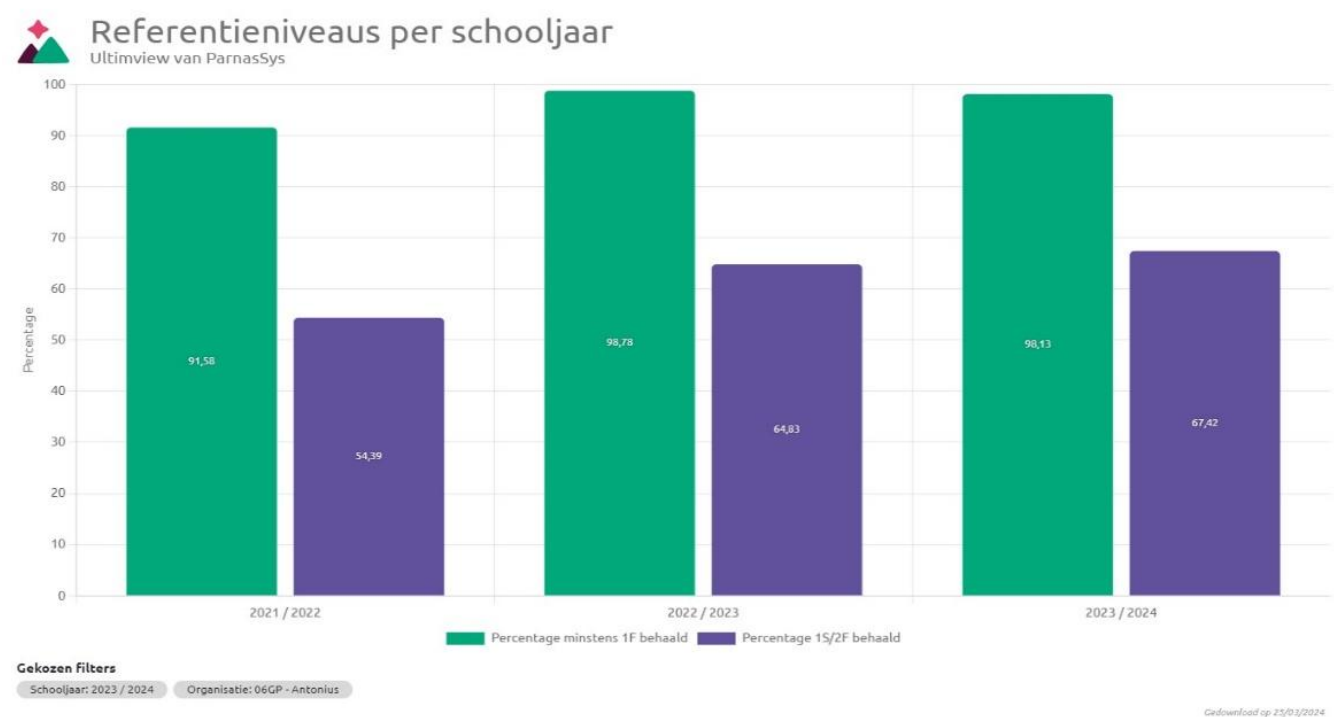
| <i>Schooljaar</i> | <i>School</i> | <i>Eindtoets</i> | <i>Gemiddelde score</i> | <i>Landelijk gemiddelde</i> |
|-------------------|---------------|------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 2021-2022         | Antonius      | Cito             | 534,1                   | 534,8                       |
|                   | Jozefschool   | IEP              | 81,1                    | 81,8                        |
|                   | De Oosteinder | Cito             | 538,6                   | 534,8                       |
| 2022-2023         | Antonius      | Cito             | 536,3                   | 535,5                       |
|                   | Jozefschool   | IEP              | 78,3                    | 79,5                        |
|                   | De Oosteinder | Cito             | 537,1                   | 534,9                       |
| 2023-2024         | Antonius      | Cito             | 177                     |                             |
|                   | Jozefschool   | Cito             | 175                     |                             |
|                   | De Oosteinder | Cito             | 178                     |                             |

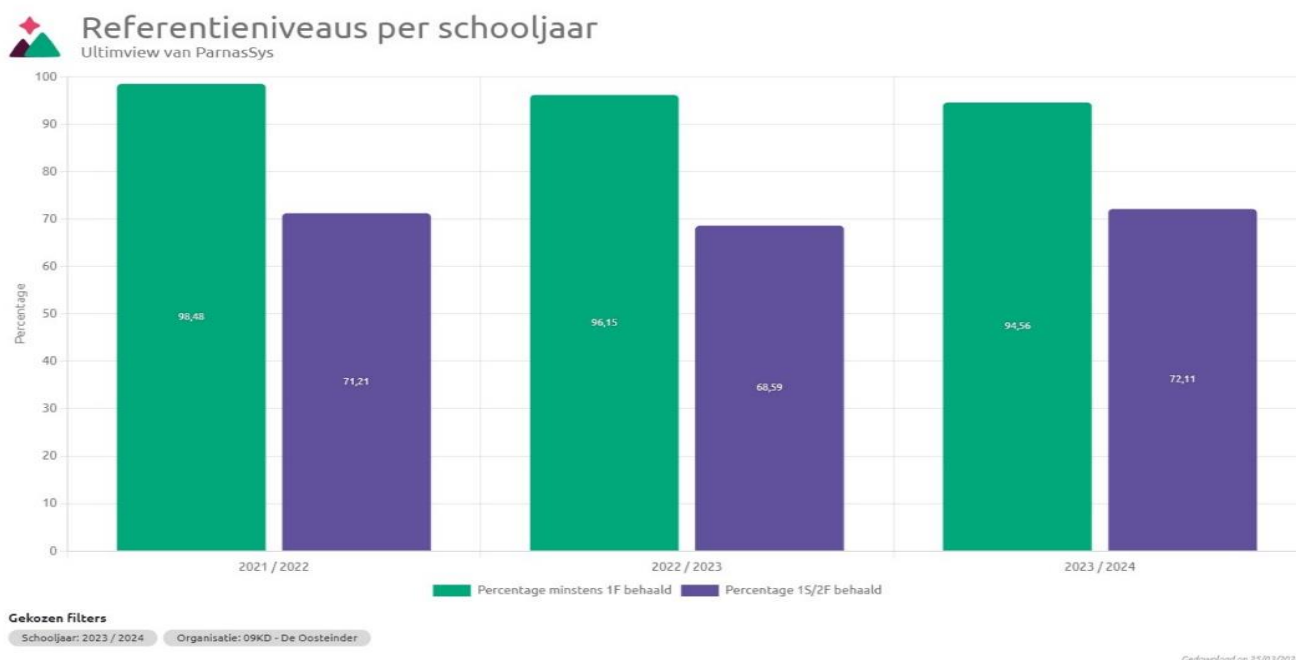
Referentieniveaus per schooljaar 2023-2024

Jozefschool



Antoniuschool





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.

### 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.

### Inspectie

De Inspectie voor het Onderwijs heeft in september en oktober 2022 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd (zie [Rapport SKOA 2023](#)). Op de drie standaarden scoort de SKOA voldoende. De inspectie heeft aangegeven daarom niet af te wijken van de reguliere termijn van vier jaar voor het vervolgtoezicht. Wel heeft de inspectie in 2023 twee herstelopdrachten gegeven. Dit betrof de vigerende statuten. Deze waren niet in lijn met de werkwijze. Deze herstelopdracht is inmiddels afgesloten met het passeren van de nieuwe statuten. De andere herstelopdracht gaat over het aanbod van het burgerschapsonderwijs. We hebben afgesproken met de inspectie dat dit onderdeel per 1 augustus 2024 voldoet aan de vereisten.

## 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 (8%); Verschillende trajecten.
- Overig (2%); Onderzoek naar haalbaarheid peuter/kleuter voorziening.

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 01-08-2023:

| Schooljaar | LL aantal | SO/SBO verwijzing |      | Ondersteunings Team (OT) |      | Doublure        |      |
|------------|-----------|-------------------|------|--------------------------|------|-----------------|------|
|            |           | Aantal            | %    | Aantal                   | %    | Aantal          | %    |
| 20-21      | 1543      | 7                 | 0,5% | 84                       | 5,4% | <sup>1</sup> 15 | 6,9% |
|            |           |                   |      |                          |      | <sup>2</sup> 18 | 1,5% |
| 21-22      | 1500      | 5                 | 0,3% | 84                       | 5,6% | <sup>1</sup> 8  | 0,5% |
|            |           |                   |      |                          |      | <sup>2</sup> 8  | 0,5% |
| 22-23      | 1596      | 6                 | 0,4% | 98                       | 6,1% | <sup>1</sup> 8  | 0,5% |
|            |           |                   |      |                          |      | <sup>2</sup> 7  | 0,5% |

<sup>1</sup> 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%.

<sup>2</sup> 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 verwijsperscentage (<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.

### **Nationaal Programma Onderwijs**

De NPO gelden zijn ingezet ter bevordering van de kwaliteit van het primaire proces en verhoging van de onderwijsopbrengsten. 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.

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.

De NPO hebben ons in staat gesteld om de continuïteit van ons onderwijs te borgen. We zijn hierdoor in staat geweest om zieke leerkrachten te vervangen en we het naar huis sturen van groepen tot een minimum hebben kunnen beperken. 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. Voor wat betreft de leeropbrengsten zien we een positieve ontwikkeling met name op het percentage van de kinderen dat het 1S/2F niveau behaald.

### **Sociale Veiligheid**

De scholen monitoren de sociale veiligheid middels vragenlijsten. Op basis van de analyse van de trensanalyse wordt bepaald of er extra ondersteuning moet worden geboden. Dit kan een interventie zijn op individueel niveau of op groepsniveau. De resultaten van de vragenlijsten op schoolniveau worden gedeeld met de inspectie.

### **Vertrouwenspersoon**

De externe vertrouwenspersoon brengt jaarlijks verslag uit aan de bestuurder van zijn werkzaamheden. In 2023 is er één telefonisch contactmoment geweest. Dit heeft verder geen vervolg gehad.

### **Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy Funderend Onderwijs**

Het normenkader is een set van normen voor informatiebeveiliging en privacy. Dit geeft inzicht in de maatregelen die nodig zijn voor een zo goed mogelijke bescherming tegen digitale dreigingen als datalekken en cyberaanvallen. SKOA begint 2024 met de het beschrijven van de verschillende normen en het toetsingskader zodat we eind 2027 aan het normenkader voldoen.



## 2.2 Personeel & professionalisering

### Doelen en resultaten

SKOA heeft drie doelen rondom strategisch personeelsbeleid:

- *Aandacht voor zittend personeel*

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.

Alle leerkrachten voeren regelmatig gesprekken met hun leidinggevende over hun ontwikkeling. Het doel van deze gesprekkencyclus is :

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

Dit doen we middels functioneringsgesprekken (minimaal 1x per jaar) en beoordelingsgesprekken (minimaal 1x per 3 jaar).

Daarnaast brengen we het werkgeluk van het personeel in kaart. Dit doen we middels Klassewerkplek. De resultaten van dit onderzoek geven ons inzicht op belangrijke thema's die een rol spelen bij het behoud van leerkrachten.

- *Werving van nieuwe medewerkers*

De stichting maakt veel werk van het werven van nieuw personeel en het inwerken daarvan. Tevens investeren in het opleiden van zij-instromers. Op dit moment is deze inspanning goed genoeg om het natuurlijk verloop op te vangen.

- *Inzetbaarheid van het personeel*

Uit de rapportage van Klassewerkplek is naar voren gekomen het met name een goede balans tussen werk en de privé situatie als belangrijk wordt ervaren. We hebben hier het afgelopen jaar op ingezet door iedereen de mogelijkheid te bieden om hierover in preventief gesprek te gaan met een coach. Verschillende personeelsleden hebben van deze mogelijkheid gebruik gemaakt en waren blij dat deze mogelijkheid er was. Daarnaast is aandacht geweest voor extra inzet van het huidige personeel. Te weinig leerkrachten in de organisatie maakt dat het zittende personeel als eerste een oplossing kan bieden voor korte of langere vervanging. De betrokkenheid binnen een team kan echter wel leiden tot extra werkdruk, omdat medewerkers meer taken en uren vervullen.

### Toekomstige 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. Tot nu toe is het wel steeds gelukt om vacatures snel te vervullen, maar ook wij merken dat het steeds meer moeite kost om openstaande vacatures te vervullen.





## **Wachtgeld PO**

De SKOA is eigen risicodragers voor de WW (Werkloosheidswet). Derhalve maken we voortdurend goede afwegingen (kwalitatief en kwantitatief) bij aanname en begeleiding van personeelsleden om daarbij WW-instroom zoveel mogelijk te voorkomen. Daar waar dit wel het geval is zal SKOA 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. Hiermee proberen we uitval tot een minimum te beperken.

## **Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders**

Professionaliteit is een van onze drie kernwaarden. Het continue scholen van (startende) leerkrachten op verschillende manieren terug te vinden als speerpunt. Naast de teamscholing is er veel ruimte voor individuele professionalisering.

De gesprekkencyclus is er mede op gericht om samen met collega's te onderzoeken op welk gebied zij zich willen ontwikkelen. Zo ontstaan er specialismen binnen de teams en stimuleren we de kennisdeling tussen de scholen. In de jaarplannen van de scholen wordt teamscholing opgenomen in overleg met het team en de mr. De scholing is onderdeel van de kwaliteitscyclus en wordt opgenomen in de schoolplannen en jaarplannen. Dit gebeurt in alignement met het Koersplan van de stichting.

Daarnaast is er extra begeleiding voor startende leerkrachten en directeuren gefaciliteerd.

## **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, 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.

Een goed personeelsbeleid is hierbij een belangrijke bouwsteen om de strategische thema's uiteindelijk te realiseren. Als onderdeel van het strategisch personeelsbeleid is er inmiddels een analyse gemaakt van de aanwezige kennis, talenten en competenties binnen de organisatie en brengen we in kaart of deze aansluit bij de behoefte van de organisatie.

## **2.3 Huisvesting & facilitaire zaken**

De drie scholen van de SKOA hebben elk een andere uitgangspunt wat betreft huisvesting. Het gebouw van De Oosteinder valt onder de beheersstichting 'De Mikado'. De Antoniuschool 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.

## **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.

In 2023 is gestart met de bouw van twee nieuwe lokalen en een speelzaal op de Jozefschool. Dit omdat de noodlokalen die werden gebruikt niet meer voldoen aan de huidige eisen. Inmiddels zijn de lokalen in gebruik genomen en de verwachting is dat de totale verbouwing in juni 2024 wordt afgerond.

### **Ontwikkelingen**

In overleg met alle betrokkenen heeft de gemeente een Integraal Huisvestingsplan 2024-2039 opgesteld. Hierin zijn veel zaken, in onderlinge afstemming, vastgelegd. Het plan geeft richting aan de huisvestingsopgave die voor ons ligt. Daarnaast biedt het ook ruimte om maatwerk te verlenen. Met elkaar is afgesproken om te streven naar nieuwe kindcentra met een ENG norm.

Kinderen zijn onze toekomst. Net als de leerkrachten en pedagogisch medewerkers hebben ze recht op een goede en gezonde ontwikkelomgeving met geschikte ruimtes voor leren, sporten en bewegen (binnen en buiten). Kinderen hebben (beweeg)ruimte nodig. We willen dat met elkaar realiseren vanuit een goede samenwerking tussen alle betrokken partijen. Het primair onderwijs, de kinderopvangorganisaties en overige betrokken partners staan een nauwe samenwerking voor.

### **Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen**

SKOA is zich bewust van het maatschappelijk speelveld waarin de organisatie zich bevindt en de noodzaak om op maatschappelijk verantwoorde wijze het onderwijs binnen de organisatie vorm te geven. De scholen onderhouden actief contacten met instellingen en verenigingen uit de lokale gemeenschap. Ook verduurzaming is een belangrijke thema. We maken gebruik van zonnepanelen en twee scholen hebben duurzame (LED)verlichting.



## 2.4 Financieel beleid

### 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 bestuurder wordt bovenschools geboekt.

### Opstellen meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027 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.

### 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.

### 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. SKOA heeft vastgelegd dat overtollige middelen niet worden belegd, en dat er alleen gebruik gemaakt mag worden van spaarrekeningen en deposito's. De stichting beschikt per 31-12-2023 over een liquiditeit van € 3.132.590. Over 2023 is € 102.180 aan rentebaten ontvangen.

## **Allocatie middelen**

De stichting heeft in 2023 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. Ruim 4% van deze rijksbijdragen 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).

## **Onderwijsachterstandenmiddelen**

De stichting heeft in 2023 geen onderwijsachterstandenmiddelen ontvangen.

## **2.5 Continuïteitsparagraaf**

### **Intern risicobeheersingssysteem**

Begin 2024 is een nieuwe 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. 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.

### **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). In de praktijk merken we dat we deze krimp redelijk kunnen opvangen met natuurlijk verloop maar we werken ook met taakstellingen. We anticiperen hier ook op middels het opstellen van een strategisch personeelsbeleidsplan.

#### *Onderwijs & Kwaliteit*

- Landelijke daling van de opbrengsten;  
Het document 'onderwijskwaliteit in beeld' geeft ons een goed inzicht in de ontwikkeling van de opbrengsten op de drie scholen. In het algemeen zijn de scores boven het landelijk gemiddelde maar zijn we nog niet tevreden.
- Onderwijskwaliteit door lerarentekort;

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;  
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.

#### *Organisatie, management en personeel*

- Onvoldoende gekwalificeerd personeel;  
We hebben veel aandacht voor goed werkgeverschap, door mensen te zien (erkennen) en verantwoordelijkheid (professionaliteit) te geven;
- Goede balans tussen werk en privé;  
Veel leerkrachten leggen de lat hoog en ervaren druk van ouders. We hebben hier aandacht voor en bieden verschillende begeleidingstrajecten aan om hiermee om te gaan.
- Ziekteverzuim en vervanging;  
Om de continuïteit van het onderwijsproces te garanderen benoemen we leerkrachten bovenformatief. Bij een laag ziektepercentage ondersteunen deze leerkrachten de collega's in de verschillende groepen.

#### *Bedrijfsvoering & Financiën*

- Betrouwbare managementinformatie;  
Er is een overeenkomst met ObT op het gebied van financieel beheer. Er is een Planning & Control functionaris aanwezig die dit proces bewaakt.

#### *Huisvesting & Facilitair*

- Meerjarenonderhoudsplan;  
Iedere vier jaar wordt het MJOP geactualiseerd en (noodzakelijk) onderhoud wordt conform dit MJOP uitgevoerd. Onvoorzien onderhoud wordt ook altijd opgepakt.

### **Risicoanalyse**

Uit de risicoanalyse blijkt dat SKOA een totaal buffervermogen nodig heeft van ca. € 2.000.000. De meest relevante risico's waarvoor een buffer dient te worden opgenomen zijn:

- Actuele ontwikkeling van de leerlingaantallen ten gevolge van demografische ontwikkelingen. Hiervoor is € 175.000 als benodigde buffer bepaald.
- Voor het voorkomen van lesuitval door het lerarentekort is in totaliteit € 175.000 als benodigde buffer bepaald.
- Het ziekteverzuim en ontwikkelingen is ook altijd een punt van aandacht. Hiervoor is € 175.000 opgenomen als buffer.
- Een actueel onderwerp is de verduurzaming van gebouwen en de bekostiging daarvan. Hiervoor is € 280.000 buffer opgenomen.



## 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

|                       | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Aantal leerlingen 1-2 | 1.553 | 1.533 | 1.460 | 1.440 | 1.428 |

#### FTE

| Aantal FTE              | Vorig jaar<br>2022 | Verslagjaar<br>2023 | 2024     | 2025     | 2026    |
|-------------------------|--------------------|---------------------|----------|----------|---------|
| Bestuur / management    | 5,1800             | 4,9800              | 6,0500   | 6,0500   | 6,0500  |
| Onderwijzend personeel  | 91,9300            | 92,7300             | 88,0051  | 83,7540  | 81,5291 |
| Ondersteunend personeel | 15,4100            | 13,0100             | 11,9001  | 10,9418  | 10,3461 |
| Totaal                  | 112,5200           | 110,7200            | 105,9552 | 100,7458 | 97,9252 |

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). In dit overzicht is een taakstelling opgenomen in verband met de daling van het aantal leerlingen. De taakstelling die nodig is in verband met de uitputting van de NPO subsidies is nog niet verwerkt.



### 3.2 Staat van baten en lasten en balans

#### Staat van baten en lasten (meerjarig perspectief)

|                                         | Vorig jaar<br>2022 | Begroting<br>verslagjaar<br>2023 | Realisatie<br>verslagjaar<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
|-----------------------------------------|--------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BATEN</b>                            |                    |                                  |                                   |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen                          | 10.452.520         | 10.469.280                       | 10.797.070                        | 10.610.006        | 10.133.698        | 10.039.613        |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 20.900             | 1.240                            | 4.200                             | 13.735            | 3.735             | 3.735             |
| Overige baten                           | 111.370            | 53.500                           | 76.250                            | 53.880            | 48.880            | 48.880            |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                     | <b>10.584.790</b>  | <b>10.524.020</b>                | <b>10.877.520</b>                 | <b>10.677.621</b> | <b>10.186.313</b> | <b>10.092.228</b> |
| <b>LASTEN</b>                           |                    |                                  |                                   |                   |                   |                   |
| Personeelslasten                        | 9.019.340          | 9.284.060                        | 9.731.980                         | 9.898.586         | 9.599.783         | 9.459.105         |
| Afschrijvingen                          | 270.080            | 292.550                          | 274.580                           | 298.652           | 331.646           | 351.766           |
| Huisvestingslasten                      | 538.460            | 540.700                          | 596.560                           | 575.200           | 575.200           | 575.200           |
| Overige lasten                          | 648.760            | 600.350                          | 764.590                           | 701.600           | 677.600           | 675.100           |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                    | <b>10.476.640</b>  | <b>10.717.660</b>                | <b>11.367.710</b>                 | <b>11.474.038</b> | <b>11.184.229</b> | <b>11.061.171</b> |
| <b>SALDO</b>                            | <b>108.150</b>     | <b>-193.640</b>                  | <b>-490.190</b>                   | <b>-796.417</b>   | <b>-997.916</b>   | <b>-968.943</b>   |
| Saldo financiële baten en lasten        | 7.600              | -2.880                           | 98.080                            | 86.825            | 76.825            | 66.825            |
| <b>TOTAAL RESULTAAT</b>                 | <b>115.750</b>     | <b>-196.520</b>                  | <b>-392.110</b>                   | <b>-709.592</b>   | <b>-921.091</b>   | <b>-902.118</b>   |

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 en in 2024 een eenmalige bijdrage van € 10.000 voor de schoolbibliotheek.

Op basis van de kennis van nu zijn de overige baten gelijk gehouden. De werkelijke overige baten in 2023 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 2023. 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 naar verwachting redelijk stabiel. Hierbij is er vanuit gegaan dat geen voorziening groot onderhoud gevormd wordt, maar dat het systeem van activeren en afschrijven van groot onderhoud voortgezet wordt.

Er bestaat een verband tussen de daling van de leerlingenaantallen en de daling van de overige lasten. Sinds 2023 wordt creditrente vergoed via schatkistbankieren. In de begroting is uitgegaan van 3% rente over een liquiditeitssaldo van € 3.000.000.

We zien dat de resultaten in de meerjarenbegroting leiden tot een lager eigen vermogen. Als we niets doen dan worden de reserves te laag. Vanaf 2025 zullen de resultaten beter moeten zijn. Hiervoor zullen we in augustus 2024 kritisch moeten kijken naar de inzet van personeel omdat de formatie van 2024-2025 voor 7

maanden invloed heeft op het kalenderjaar 2025. *Richtlijn zal zijn dat 3 á 4 fte minder ingezet moet worden (naast de taakstellingen die reeds zijn opgenomen) in schooljaar 2024-2025.*

### Staat van baten en lasten

Het werkelijke resultaat over het kalenderjaar 2023 bedraagt € 392.110 negatief, terwijl er een resultaat begroot is van € 196.520 negatief. Een negatief verschil van € 195.590. Ten opzichte van 2022 is er een verschil in resultaat van € 507.860 negatief.

|                                            | Vorig jaar<br>2022 | Begroting<br>verslagjaar<br>2023 | Realisatie<br>verslagjaar<br>2023 | Vershil<br>2023 t.o.v.<br>begroting | Vershil<br>2023 t.o.v.<br>2022 |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| <b>BATEN</b>                               |                    |                                  |                                   |                                     |                                |
| Rijksbijdragen                             | 10.452.520         | 10.469.280                       | 10.797.070                        | 327.790                             | 344.550                        |
| Overige overheidsbijdragen<br>en subsidies | 20.900             | 1.240                            | 4.200                             | 2.960                               | -16.700                        |
| Overige baten                              | 111.370            | 53.500                           | 76.250                            | 22.750                              | -35.120                        |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                        | <b>10.584.790</b>  | <b>10.524.020</b>                | <b>10.877.520</b>                 | <b>353.500</b>                      | <b>292.730</b>                 |
| <b>LASTEN</b>                              |                    |                                  |                                   |                                     |                                |
| Personeelslasten                           | 9.019.340          | 9.284.060                        | 9.731.980                         | 447.920                             | 712.640                        |
| Afschrijvingen                             | 270.080            | 292.550                          | 274.580                           | -17.970                             | 4.500                          |
| Huisvestingslasten                         | 538.460            | 540.700                          | 596.560                           | 55.860                              | 58.100                         |
| Overige lasten                             | 648.760            | 600.350                          | 764.590                           | 164.240                             | 115.830                        |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                       | <b>10.476.640</b>  | <b>10.717.660</b>                | <b>11.367.710</b>                 | <b>650.050</b>                      | <b>891.070</b>                 |
| <b>SALDO</b>                               | <b>108.150</b>     | <b>-193.640</b>                  | <b>-490.190</b>                   | <b>-296.550</b>                     | <b>-598.340</b>                |
| Saldo financiële baten en<br>lasten        | 7.600              | -2.880                           | 98.080                            | 100.960                             | 90.480                         |
| <b>TOTAAL RESULTAAT</b>                    | <b>115.750</b>     | <b>-196.520</b>                  | <b>-392.110</b>                   | <b>-195.590</b>                     | <b>-507.860</b>                |

### Verschillen ten opzichte van de begroting 2023

#### BATEN

##### Rijksbijdragen OC&W

De gerealiseerde Rijksbijdragen zijn € 327.790 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Indexatie bekostiging 2023 € 270.000 i.v.m. cao-verhogingen
- Extra baten samenwerkingsverband € 60.000

##### Overige overheidsbijdragen en subsidies

Er zijn meer overheidsbijdragen ontvangen dan begroot. Dit betreft bijdragen voor het schoolplein.

##### Overige baten



Aan overige baten is € 22.750 meer ontvangen dan begroot. Dit verschil komt door verschillende zaken. Er zijn € 5.000 meer ouderbijdragen ontvangen dan begroot en € 6.000 bijdrage voor een speeltoestel. Een vergoeding van Hogeschool IPABO van € 2.600 was niet begroot. Verder zijn er nog gelden ontvangen voor deelname aan diverse overleggen.

## LASTEN

### Personele lasten

De totale personele lasten zijn € 447.920 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 € 445.000 hoger, de overige personele lasten € 3.000.

De loonkosten zijn grotendeels hoger door de cao-verhoging die in 2023 heeft plaatsgehad en door een energiebonus die aan het personeel is verstrekt. Begroot was een inzet van 109,4 fte, gerealiseerd is 110,72 fte.

Tussen de overige personele lasten zijn een aantal opvallende posten. Zo zijn de scholingskosten € 25.000 hoger dan gerealiseerd. De opleiding van de bestuurder was niet begroot. Daar staat een besparing van € 30.000 op de kosten voor onderzoek/begeleiding van leerlingen tegenover. Aan de voorziening duurzame inzetbaarheid en de voorziening jubilea is samen € 16.000 meer gedoteerd dan begroot. Deels komt dit door de stijging van de salariskosten.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 17.970 lager uitgevallen dan begroot. Er is door de scholen o.a. minder geïnvesteerd in leer- en hulpmiddelen dan begroot en de verwachte investeringen in gebouwen zijn niet allemaal uitgevoerd. Op meubilair en ICT is meer geïnvesteerd dan begroot.

| Categorie             | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Vershil        |
|-----------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| Gebouwen              | 200.650            | 449.000           | 248.350        |
| Meubilair             | 130.000            | 68.000            | -62.000        |
| Inventaris/apparatuur | 22.290             | 20.000            | -2.290         |
| ICT                   | 252.230            | 210.000           | -42.230        |
| Leer-en hulpmiddelen  | 35.390             | 114.000           | 78.610         |
| <b>Totaal</b>         | <b>640.560</b>     | <b>861.000</b>    | <b>220.440</b> |

Bij de Antoniusschool is het dak vernieuwd en geïnvesteerd in laptops en meubilair. Ook is de bestrating vernieuwd en het metselwerk schoongemaakt.

Bij Oosteinder is geïnvesteerd in laptops, de inrichting van de gymzaal, leerling meubilair en een telefooncentrale.

Bij de Jozefschool is o.a. geïnvesteerd in digiborden, laptops, speeltoestellen voor de speelzaal en een leesmethode.

### 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 2023 € 55.860 meer uitgegeven dan begroot. Dit betreft met name uitgaven voor de VVE Mikado € 10.000 en De Rietpluim € 45.000.

### Overige lasten

De totale overige lasten zijn € 164.240 hoger uitgekomen dan begroot. Deels komt dit door inflatie. Met name ICT-licenties en verbruiksmaterialen zijn duurder geworden. Aan ICT-licenties is € 40.000 meer uitgegeven dan begroot, aan verbruiksmaterialen € 25.000.

Daarnaast is € 40.000 meer uitgegeven aan (buiten)schoolse activiteiten zoals schoolreisjes, € 25.000 meer aan overige beheerslasten en € 15.000 meer aan kopieerkosten.

### Financiële baten en lasten

Het saldo financiële baten en lasten is € 100.960 hoger uitgevallen dan begroot. Sinds het vierde kwartaal 2022 wordt er weer rente vergoed (variabel tussen 1,9% en 3,9%) op de lopende rekening van het schatkistbankieren.

### Balans in meerjarig perspectief

| Balans                         | Realisatie<br>2022 | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>                  |                    |                    |                   |                   |                   |
| Vaste activa                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Materiële vaste activa         | 1.583.470          | 1.949.470          | 2.369.818         | 2.447.172         | 2.279.406         |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>1.583.470</b>   | <b>1.949.470</b>   | <b>2.369.818</b>  | <b>2.447.172</b>  | <b>2.279.406</b>  |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>        |                    |                    |                   |                   |                   |
| Vorderingen                    | 166.200            | 94.180             | 94.180            | 94.180            | 94.180            |
| Liquide middelen               | 3.562.090          | 3.132.590          | 2.002.650         | 1.004.205         | 269.853           |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>3.728.290</b>   | <b>3.226.770</b>   | <b>2.096.830</b>  | <b>1.098.385</b>  | <b>364.033</b>    |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>           | <b>5.311.760</b>   | <b>5.176.240</b>   | <b>4.466.648</b>  | <b>3.545.557</b>  | <b>2.643.439</b>  |
| <b>PASSIVA</b>                 |                    |                    |                   |                   |                   |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>          |                    |                    |                   |                   |                   |
| Algemene reserve               | 3.580.520          | 3.045.010          | 2.685.418         | 2.062.244         | 1.281.959         |
| Bestemmingsreserves publiek    | 626.350            | 769.750            | 419.750           | 121.833           | -                 |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>   | <b>4.206.870</b>   | <b>3.814.760</b>   | <b>3.105.168</b>  | <b>2.184.077</b>  | <b>1.281.959</b>  |
| <b>VOORZIENINGEN</b>           | <b>119.270</b>     | <b>145.200</b>     | <b>145.200</b>    | <b>145.200</b>    | <b>145.200</b>    |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>    | <b>985.620</b>     | <b>1.216.280</b>   | <b>1.216.280</b>  | <b>1.216.280</b>  | <b>1.216.280</b>  |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>          | <b>5.311.760</b>   | <b>5.176.240</b>   | <b>4.466.648</b>  | <b>3.545.557</b>  | <b>2.643.439</b>  |

De ontwikkeling van de materiële vaste activa is gebaseerd op de voorgenomen investeringen alsmede de daaruit voortvloeiende afschrijvingslasten zoals opgenomen in de goedgekeurde meerjarenbegroting 2024-2027.

De vorderingen zijn lager dan in 2022. Dit komt doordat eind 2022 het dak van de Rietpluim nog onderhanden was.

De mutaties in het eigen vermogen zijn het gevolg van de exploitatieresultaten van de komende jaren. In 2021, 2022 en 2023 zijn niet alle ontvangen NPO-gelden ingezet. Deze zullen in 2024, 2025 en 2026 alsnog ingezet gaan worden. De personele voorzieningen (jubilea en duurzame inzetbaarheid) zullen op hetzelfde niveau blijven.

De kortlopende schulden zullen op een gelijkblijvend niveau zijn de komende jaren. Deze zijn in 2023 hoger dan in 2022 door o.a. een hogere crediteurenpositie en hogere afdrachten aan de belastingdienst door de hogere salarissen.

Bovenstaande zal vervolgens leiden tot het verloop van de post liquide middelen.

### 3.3 Financiële positie

#### Kengetallen

| Kengetallen                                                                                                                                                    | Realisatie 2022 | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Signalering                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Solvabiliteit 2 ( <b>Eigen vermogen + voorzieningen</b> ) / <b>Balanstotaal</b>                                                                                | 81%             | 77%             | 73%            | 66%            | 54%            | Ondergrens: < 30%                                                                                                                                                                                                                                |
| Weerstandsvermogen<br><b>Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)</b>                                                                            | 40%             | 35%             | 29%            | 21%            | 13%            | Ondergrens: < 5%                                                                                                                                                                                                                                 |
| Liquiditeit<br><b>Vlottende activa / Kortlopende schulden</b>                                                                                                  | 3,78            | 2,65            | 1,72           | 0,90           | 0,30           | Ondergrens:<br>1.5 (bij totale baten onder € 3 mln)<br>(Categorie -stichting xxx-)<br><br>1.0 (bij totale baten tussen € 3mln en €12mln)<br><br>0,75 (bij totale baten boven €12 mln en €25 mln)<br><br>0,50 (bij totale baten meer dan €25 mln) |
| Rentabiliteit<br><b>Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%</b>                                                                               | 1,1%            | -3,6%           | -6,6%          | -9,0%          | -8,9%          | Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur                                                                                                                                                                                             |
| Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) ( <b>Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen</b> ) / <b>totale baten</b> | 0,20            | 0,12            | 0,06           | -0,03          | -0,12          | Bovengrens: > 0                                                                                                                                                                                                                                  |

De kengetallen voldoen in 2023 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.

Vanaf 2026 zien we dat de liquiditeit 0,30 bedraagt, dat is ruim onder de grens van het ministerie van 1,0. Zover zal de stichting het niet laten komen. Er zal vanaf 2024-2025 minder personeel ingezet gaan worden zodat de resultaten vanaf 2025 verbeteren.

## 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 2024-2027 als volgt uit:

| <u>Signaleringswaarde:</u>           | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale baten                         | 10.596.480       | 10.979.700       | 10.677.621       | 10.186.313       | 10.092.228       |
| Aanschafwaarde gebouwen:             | 425.440          | 552.860          | 552.860          | 552.860          | 552.860          |
| Boekwaarde resterende MVA            | 1.092.730        | 1.303.250        | 1.303.250        | 1.303.250        | 1.303.250        |
| Omvangafhankelijke rekenfactor:      | 612.450          | 611.220          | 612.320          | 611.950          | 611.580          |
| <b>= Normatief publiek vermogen:</b> | <b>2.130.620</b> | <b>2.467.330</b> | <b>2.468.430</b> | <b>2.468.060</b> | <b>2.467.690</b> |
| Feitelijk publiek eigen vermogen     | 4.206.870        | 3.814.760        | 3.105.168        | 2.184.077        | 1.281.959        |
| Bovenmatige reserves:                | 2.076.250        | 1.347.430        | 636.738          | (283.983)        | (1.185.731)      |

SKOA 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.

## 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 tot eind maart 2023 het one-tier bestuursmodel. Daarom wordt in de notulen nog gesproken van een intern toezichthoudend bestuur (toezichthouder) en een uitvoerend bestuur (bestuurder). Op 31 maart 2023 is het (two tier) bestuursmodel geformaliseerd middels de akte van statutenwijziging. Vanaf deze datum werken we met een Raad van Toezicht en een College van Bestuur.

### Omvang en samenstelling

De toezichthouders worden benoemd volgens een 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. De Raad van Toezicht hanteert een dynamisch rooster van aftreden, waarbij ieder jaar opnieuw bij de zelfevaluatie wordt gezien of er (vervroegd) aanleiding is tot wijzigingen in het schema.

De Raad van Toezicht stelt jaarlijks een opleidingsplek beschikbaar voor jonge aspirant toezichthouders, met een voorkeur daarbij ook de diversiteit in samenstelling te vergroten. Eind 2023 is zo'n plaats aangeboden aan Pepijn Paalvast die ook de opleiding volgt bij de brancheorganisatie VTOI.

| Naam:                     | Lid/rol:                                                      | Hoofdfunctie: | Nevenfuncties:                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Rooster van aftreden               |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Marianne Volp-Kortenhorst | Voorzitter a.i. van 1-7-2022 tot 30-6-2023                    |               | <ul style="list-style-type: none"><li>• Vz. raad van beheer bij Ds. Pierson College te 's Hertogenbosch</li><li>• Lid raad van toezicht Forensisch Centrum Teylingereind te Sassenheim</li><li>• Vz raad van toezicht samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland te Alkmaar</li></ul> |                                    |
| Martien Kromwijk          | Toezichthouder sinds 1-12-2022 en voorzitter vanaf 30-06-2023 |               | <ul style="list-style-type: none"><li>• Vz raad van toezicht Forensisch Centrum Teylingereind te Sassenheim</li></ul>                                                                                                                                                                                        | 1-12-2026 (1 <sup>e</sup> termijn) |

|                                    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                    | Remuneratie commissie                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vz bestuur Vegaboerderij Groene Hart coöperatie</li> <li>• Bestuurslid mijnklimaatpartij</li> <li>• Toezichthoudend bestuurslid Buurtvolk</li> <li>• Vz toekomst collectief Groene Hart Oase coöperatie</li> </ul> |                                    |
| Anne Fleur Kortekaas – Rijlaarsdam | Toezichthouder sinds 1-1-2023 Remuneratie (Vz) en Kwaliteits commissie            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Universitair hoofddocent Onderwijswetenschappen</li> <li>• Opleidingsdirecteur Educatieve Master voor PO</li> <li>• Voorzitter interuniversitaire commissie lerarenopleidingen (ICL-UNL)</li> <li>• Lid programmaraad Ontwikkelkracht (OCW)</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                             | 1-1-2027 (1 <sup>e</sup> termijn)  |
| Anja Teeuwen                       | Toezichthouder sinds 1-12-2022 en vice-voorzitter vanaf 30-6-2023 Audit commissie | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Directeur Service &amp; Expertisecentrum Stichting Voortgezet Onderwijs Kennemerland (SVOK)</li> </ul>                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid raad van toezicht Zebra-Zorg (tot 2022)</li> </ul>                                                                                                                                                             | 1-12-2026 (1 <sup>e</sup> termijn) |

### Rol Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht 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 Raad van Toezicht heeft daartoe ook een eigen toezichtskader geformuleerd, en hanteert een governance-agenda, waardoor alle thema's van toezicht stelselmatig gedurende het jaar aan de orde komen.

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

### Informatievoorziening

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

De Raad van Toezicht vergaart ook op andere wijze informatie, zoals tijdens gesprekken met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en door middel van gesprekken met de schooldirecties. De vergaderingen vinden ook plaats op wisselende locaties, waarmee tevens schoolbezoeken worden gecombineerd.

### Vergaderingen

In het jaar 2023 heeft de Raad van Toezicht in totaal 7x vergaderd.

Specifieke besprekpunten in de vergaderingen (zie notulen en besluitenlijst):

- 31-1-2023: Financieel beleidsplan en procuratieregeling.
- 11-5-2023: Aanpassingen van verschillende beleidsdocumenten naar aanleiding van het nieuwe bestuursmodel en het instellen van commissies.
- 15-6-2023: Toelichting accountant op het jaarverslag 2022 en de wisseling van de voorzitter.
- 14-9-2023: Aanstellen van de accountant.
- 09-11-2023: Governance agenda.
- 07-12-2023: Begroting 2024 en toezichtskader Raad van Toezicht.

Vanuit de toezichthoudende taak heeft de Raad van Toezicht in 2023 o.a. toegezien op de naleving van de wet en regelgeving en het volgen van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

### **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 2022 bij de verdere vernieuwing van het bestuursmodel. Terugkijkend zijn een aantal voornemens en stappen juist geweest:

- Formalisering naar een two tier bestuursmodel waarbij toezicht en bestuur nadrukkelijk gescheiden zijn;
- Ontmoetingen met de GMR en de scholen.

### **Honorering en professionalisering**

De toezichthouders ontvangen 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. De vergoeding bedraagt € 6.300 voor de voorzitter en € 4.522,50 voor de overige leden. Voor de bestuurder is een beloning vastgesteld naar de vigerende CAO Bestuurders funderend onderwijs.

### **Toezicht op het onderwijs, de bedrijfsvoering en het bestuur**

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

De raad van toezicht 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 2023.

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 past een woord van dank aan Marianne Volp, die in het verslagjaar afscheid heeft genomen als interim voorzitter van de Raad van Toezicht, na de organisatie door een moeilijke fase heen begeleid te hebben naar een nieuwe governance-formule en daarbij passende nieuwe personele invulling.

Martien Kromwijk,

voorzitter Raad van Toezicht SKOA

## 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  
Contactpersoon : de heer Ryan Bakker  
E-mailadres : ryan.bakker@sko-aalsmeer.nl  
Telefoon : 0297-326291

### Instellingscodes

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





## Vaststelling

Het jaarverslag 2023 van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer is vastgesteld door het bestuur te Aalsmeer op 13 juni 2024  
door:

Ryan Bakker, bestuurder

Het jaarverslag 2023 van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer is goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur te Aalsmeer op 13 juni 2024  
door:

M. Kromwijk, voorzitter intern toezichthoudend bestuur



**Stichting voor Katholiek Onderwijs Aalsmeer**

**Jaarrekening 2023**

**Paraaf voor  
waarmerkingsdoeleinden**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' followed by a long horizontal stroke.

## B Jaarrekening 2023

### 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 2022 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2023 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.

### **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 € 930 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 aanwending van de door het personeel opgebouwde gespaarde duurzame inzetbaarheidsuren. In de berekeningen is rekening gehouden met de verwachte opnamekosten. De waardering op 31 december 2023 is € 43.520.

### **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 2023 en 2022 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2022 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 118,6%. De beleidsdekkingsgraad eind 2023 is 113,9%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad 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 2023

(na bestemming van het resultaat over 2023)

| 1          | Activa                           | 2023             | 2022             |
|------------|----------------------------------|------------------|------------------|
|            | <b>Vaste activa</b>              |                  |                  |
| <u>1.2</u> | <u>Materiële vaste activa</u>    |                  |                  |
| 1.2.1      | Gebouwen en terreinen            | 646.230          | 490.750          |
| 1.2.2      | Inventaris en apparatuur         | 1.209.410        | 1.002.480        |
| 1.2.3      | Andere vaste bedrijfsmiddelen    | 93.830           | 90.240           |
| 1.2        | Materiële vaste activa           | 1.949.470        | 1.583.470        |
|            | <b>Totaal vaste activa</b>       | <b>1.949.470</b> | <b>1.583.470</b> |
|            | <b>Vlottende activa</b>          |                  |                  |
| <u>1.5</u> | <u>Vorderingen</u>               |                  |                  |
| 1.5.7      | Overige vorderingen              | 43.330           | 54.370           |
| 1.5.8      | Overlopende activa               | 50.850           | 111.830          |
| 1.5        | Vorderingen                      | 94.180           | 166.200          |
| <u>1.7</u> | <u>Liquide middelen</u>          |                  |                  |
| 1.7.2      | Banken                           | 3.132.590        | 2.562.090        |
| 1.7.3      | Deposito's kort                  | -                | 1.000.000        |
| 1.7        | Liquide middelen                 | 3.132.590        | 3.562.090        |
|            | <b>Totaal vlottende activa</b>   | <b>3.226.770</b> | <b>3.728.290</b> |
|            | <b>Totaal activa</b>             | <b>5.176.240</b> | <b>5.311.760</b> |
| 2          | Passiva                          | 2023             | 2022             |
| <u>2.1</u> | <u>Eigen vermogen</u>            |                  |                  |
| 2.1.1      | Algemene Reserve                 | 3.045.010        | 3.580.520        |
| 2.1.2      | Bestemmingsreserve publiek       | 769.750          | 626.350          |
| 2.1        | Eigen vermogen                   | 3.814.760        | 4.206.870        |
| <u>2.2</u> | <u>Voorzieningen</u>             |                  |                  |
| 2.2.1      | Personeelsvoorzieningen          | 145.200          | 119.270          |
| 2.2        | Voorzieningen                    | 145.200          | 119.270          |
| <u>2.4</u> | <u>Kortlopende schulden</u>      |                  |                  |
| 2.4.2      | Vooruitontvangen gelden          | -                | 160              |
| 2.4.3      | Crediteuren                      | 155.240          | 56.180           |
| 2.4.5      | Verbonden partijen               | 57.170           | 63.520           |
| 2.4.7      | Belastingen en premies soc.verz. | 459.650          | 387.300          |
| 2.4.8      | Schulden terzake pensioenen      | 126.220          | 110.680          |
| 2.4.9      | Overige kortlopende schulden     | 16.740           | 18.330           |
| 2.4.10     | Overlopende passiva              | 401.260          | 349.450          |
| 2.4        | Kortlopende schulden             | 1.216.280        | 985.620          |
|            | <b>Totaal passiva</b>            | <b>5.176.240</b> | <b>5.311.760</b> |

### B3 Exploitatieoverzicht 2023

| 3   | Baten                                    | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|-----|------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.1 | Rijksbijdragen OCW                       | 10.797.070         | 10.469.280        | 10.452.520         |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 4.200              | 1.240             | 20.900             |
| 3.5 | Overige baten                            | 76.250             | 53.500            | 111.370            |
|     | <b>Totaal baten</b>                      | <b>10.877.520</b>  | <b>10.524.020</b> | <b>10.584.790</b>  |

| 4   | Lasten               | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|-----|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.1 | Personeelslasten     | 9.731.980          | 9.284.060         | 9.019.340          |
| 4.2 | Afschrijvingen       | 274.580            | 292.550           | 270.080            |
| 4.3 | Huisvestingslasten   | 596.560            | 540.700           | 538.460            |
| 4.4 | Overige lasten       | 764.590            | 600.350           | 648.760            |
|     | <b>Totaal lasten</b> | <b>11.367.710</b>  | <b>10.717.660</b> | <b>10.476.640</b>  |

|                              |                 |                 |                |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <b>490.190-</b> | <b>193.640-</b> | <b>108.150</b> |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|

#### 5 Financiële baten en lasten

|     |                                         |               |               |              |
|-----|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 5.1 | Financiële baten                        | 102.180       | -             | 11.690       |
| 5.5 | Financiële lasten                       | 4.100         | 2.880         | 4.090        |
|     | <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | <b>98.080</b> | <b>2.880-</b> | <b>7.600</b> |

|                         |                 |                 |                |
|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>Totaal resultaat</b> | <b>392.110-</b> | <b>196.520-</b> | <b>115.750</b> |
|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------|

## B4 Kasstroomoverzicht over 2023

| Kasstroomoverzicht over 2023                          |     | Referentie | 2023             | 2022             |
|-------------------------------------------------------|-----|------------|------------------|------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |     |            |                  |                  |
| Saldo baten en lasten                                 |     |            | 490.190-         | 108.150          |
| Aanpassingen voor:                                    |     |            |                  |                  |
| - Afschrijvingen                                      | 4.2 |            | 274.580          | 270.080          |
| - Mutaties voorzieningen                              | 2.2 |            | 25.930           | 7.060-           |
| Veranderingen in vlottende middelen:                  |     |            |                  |                  |
| - Vorderingen (-/-)                                   | 1.5 |            | 72.020           | 294.960          |
| - Kortlopende schulden                                | 2.4 |            | 230.660          | 76.020           |
| <b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>         |     |            | <b>113.000</b>   | <b>742.150</b>   |
| - Ontvangen interest                                  | 5.1 |            | 102.180          | 11.690           |
| - Betaalde interest (-/-)                             | 5.5 |            | 4.100            | 4.090            |
|                                                       |     |            | 98.080           | 7.600            |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |     |            | <b>211.080</b>   | <b>749.750</b>   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |     |            |                  |                  |
| (Des)investerings materiële vaste activa (-/-)        | 1.2 |            | 640.580-         | 422.400-         |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |     |            | <b>640.580-</b>  | <b>422.400-</b>  |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       |     |            | <b>429.500-</b>  | <b>327.350</b>   |
| Beginstand liquide middelen                           | 1.7 |            | 3.562.090        | 3.234.740        |
| Mutatie liquide middelen                              | 1.7 |            | 429.500-         | 327.350          |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>                     |     |            | <b>3.132.590</b> | <b>3.562.090</b> |



## B5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

| 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                                      | 669.990               | 118.720       | 551.270                  | 2.247.630                | 1.051.910        | 207.350                  | 988.360        | 330.830                       | 330.830               | 3.248.450        |
|     | Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 179.240               | 31.940        | 147.310                  | 1.245.150                | 457.350          | 66.890                   | 720.900        | 240.590                       | 240.590               | 1.664.980        |
|     | <b>Stand per 1 januari 2023</b>                    | <b>490.750</b>        | <b>86.780</b> | <b>403.960</b>           | <b>1.002.480</b>         | <b>594.560</b>   | <b>140.460</b>           | <b>267.460</b> | <b>90.240</b>                 | <b>90.240</b>         | <b>1.583.470</b> |
|     | <b>Mutaties 2023</b>                               |                       |               |                          |                          |                  |                          |                |                               |                       |                  |
|     | Investerings                                       | 200.650               | -             | 200.650                  | 404.530                  | 130.000          | 22.300                   | 252.230        | 35.400                        | 35.400                | 640.580          |
|     | Afschrijvingen                                     | 45.170                | 5.780         | 39.390                   | 197.600                  | 53.920           | 22.040                   | 121.640        | 31.810                        | 31.810                | 274.580          |
|     | <b>Saldo mutaties</b>                              | <b>155.480</b>        | <b>5.780-</b> | <b>161.260</b>           | <b>206.930</b>           | <b>76.080</b>    | <b>260</b>               | <b>130.590</b> | <b>3.590</b>                  | <b>3.590</b>          | <b>366.000</b>   |
|     | Aanschafprijs                                      | 870.640               | 118.720       | 751.920                  | 2.652.160                | 1.181.910        | 229.650                  | 1.240.590      | 366.230                       | 366.230               | 3.889.030        |
|     | Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 224.410               | 37.720        | 186.700                  | 1.442.750                | 511.270          | 88.930                   | 842.540        | 272.400                       | 272.400               | 1.939.560        |
|     | <b>Stand per 31 december 2023</b>                  | <b>646.230</b>        | <b>81.000</b> | <b>565.220</b>           | <b>1.209.410</b>         | <b>670.640</b>   | <b>140.720</b>           | <b>398.050</b> | <b>93.830</b>                 | <b>93.830</b>         | <b>1.949.470</b> |

| 1          | Vlottende activa          | 2023          | 2022           |
|------------|---------------------------|---------------|----------------|
| <b>1.5</b> | <b><u>Vorderingen</u></b> |               |                |
| 1.5.7      | Overige vorderingen       | 43.330        | 54.370         |
|            | Overlopende activa        | 4.000         | 4.000          |
|            | Vooruitbetaalde kosten    | 46.850        | 107.830        |
| 1.5.8      | Overlopende activa        | 50.850        | 111.830        |
|            | <b>Totaal vorderingen</b> | <b>94.180</b> | <b>166.200</b> |

De vorderingen hebben per einde 2023 en 2022 een looptijd korter dan een jaar.

|            |                                |                  |                  |
|------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1.7</b> | <b><u>Liquide middelen</u></b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
| 1.7.2      | Banken                         | 3.132.590        | 2.562.090        |
| 1.7.3      | Deposito's kort                | -                | 1.000.000        |
|            | <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>3.132.590</b> | <b>3.562.090</b> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

| 2          | Passiva                             | Mutaties 2023     |                         |                     |                         |
|------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|            |                                     | Saldo<br>1-1-2023 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2023 |
| <b>2.1</b> | <b><u>Eigen vermogen</u></b>        |                   |                         |                     |                         |
| 2.1.1      | Algemene Reserve                    | 3.580.520         | 535.510-                | -                   | 3.045.010               |
| 2.1.2      | Bestemmingsreserve (publiek)        | 626.350           | 143.400                 | -                   | 769.750                 |
|            | <b>Totaal eigen vermogen</b>        | <b>4.206.870</b>  | <b>392.110-</b>         | <b>-</b>            | <b>3.814.760</b>        |
| 2.1.2      | <i>Bestemmingsreserve (publiek)</i> |                   |                         |                     |                         |
|            | Bestemmingsreserve NPO              | 626.350           | 143.400                 | -                   | 769.750                 |
|            | <b>Totaal bestemmingsreserves</b>   | <b>626.350</b>    | <b>143.400</b>          | <b>-</b>            | <b>769.750</b>          |

|            |                                    |                       |               |               |          |                         |
|------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|----------|-------------------------|
| <b>2.2</b> | <b><u>Voorzieningen</u></b>        | Stand per<br>1-1-2023 | Mutaties 2023 |               |          | Stand per<br>31-12-2023 |
|            |                                    |                       | Dotaties      | Onttrekkingen | Vrijval  |                         |
| 2.2.1      | <i>Personeelsvoorzieningen</i>     |                       |               |               |          |                         |
|            | Voorziening jubilea                | 91.810                | 16.250        | 6.380         | -        | 101.680                 |
|            | Voorziening duurzame inzetbaarheid | 27.460                | 16.060        | -             | -        | 43.520                  |
|            | <b>Totaal voorzieningen</b>        | <b>119.270</b>        | <b>32.310</b> | <b>6.380</b>  | <b>-</b> | <b>145.200</b>          |

|       |                                    |                                        |                |                         |
|-------|------------------------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------------|
|       |                                    | Onderverdeling saldo per<br>31-12-2023 |                | Stand per<br>31-12-2023 |
|       |                                    | < 1 jaar                               | > 1 jaar       |                         |
| 2.2.1 | <i>Personeelsvoorzieningen</i>     |                                        |                |                         |
|       | Voorziening jubilea                | 7.750                                  | 93.930         | 101.680                 |
|       | Voorziening duurzame inzetbaarheid | -                                      | 43.520         | 43.520                  |
|       | <b>Totaal</b>                      | <b>7.750</b>                           | <b>137.450</b> | <b>145.200</b>          |

| <b>2.4</b> | <b>Kortlopende schulden</b>                  | <b>2023</b>      | <b>2022</b>    |
|------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| 2.4.2      | Vooruitontvangen huur                        | -                | 160            |
| 2.4.3      | Crediteuren                                  | 155.240          | 56.180         |
| 2.4.5      | Verbonden partijen                           | 57.170           | 63.520         |
|            | Afdr. / inh. loonheffing                     | 446.050          | 387.050        |
|            | Afdr. / inh. Participatiefonds               | 13.600           | -              |
|            | Afdr. / inh. Vervangingsfonds                | -                | 250            |
| 2.4.7      | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 459.650          | 387.300        |
|            | Afdr. / inh. ABP                             | 126.220          | 110.680        |
| 2.4.8      | Schulden terzake pensioenen                  | 126.220          | 110.680        |
|            | Overige kortlopende schulden                 | 16.160           | 16.440         |
|            | Netto salarissen                             | 580              | 1.890          |
| 2.4.9      | Overige kortlopende schulden                 | 16.740           | 18.330         |
|            | Overlopende passiva                          | -                | 1.540          |
|            | Te betalen vakantie-uitkering                | 322.500          | 289.160        |
|            | Te betalen bindingstoelage                   | 33.760           | 28.750         |
|            | Overige subsidies OCW/niet geoormerkt        | 45.000           | 30.000         |
| 2.4.10     | Overlopende passiva                          | 401.260          | 349.450        |
|            | <b>Totaal kortlopende schulden</b>           | <b>1.216.280</b> | <b>985.620</b> |

De kortlopende schulden hebben per einde 2023 en 2022 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 |            | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|----------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | Kenmerk    | Datum      |                                                                                                      |
| Subsidie zij-instroom 2021 | 1183597-1  | 22-11-2021 | ja                                                                                                   |
| Subsidie zij-instroom 2022 | 1308214-1  | 17-11-2022 | Onderhanden                                                                                          |
| Subsidie zij-instroom 2023 | 1334116-2  | 4-4-2023   | Onderhanden                                                                                          |

Paraaf voor  
waarmerkingsdoeleinden



## **B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijken rechten (actief)**

### **Financiële verplichting**

Er is sprake van huurovereenkomsten inzake kopieermachines.

Jozefschool: aanvangsdatum 1-9-2021, looptijd 60 maanden, jaarlijkse verplichting € 11.198 (exclusief btw).

Antoniusschool: aanvangsdatum 1-9-2020, looptijd 60 maanden, jaarlijkse verplichting € 13.283 (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 2023

| 3          | Baten                                                  | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|------------|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.1</b> | <b><u>Rijksbijdragen OCW</u></b>                       |                    |                   |                    |
| 3.1.1      | Rijksbijdragen OCW                                     | 10.267.030         | 9.931.220         | 9.943.370          |
| 3.1.2      | Overige subsidies OCW                                  | 10.000             | 80.000            | -                  |
| 3.1.4      | Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV            | 520.040            | 458.060           | 509.150            |
|            | <b>Totaal</b>                                          | <b>10.797.070</b>  | <b>10.469.280</b> | <b>10.452.520</b>  |
| 3.1.2      | <i>Overige subsidies OCW</i>                           |                    |                   |                    |
|            | Niet-geoommerkte subsidies                             | 10.000             | 80.000            | -                  |
|            | <b>Totaal</b>                                          | <b>10.000</b>      | <b>80.000</b>     | <b>-</b>           |
| <b>3.2</b> | <b><u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u></b> |                    |                   |                    |
| 3.2.1      | Gemeentelijke bijdragen                                | 4.200              | 1.240             | 20.900             |
|            | <b>Totaal</b>                                          | <b>4.200</b>       | <b>1.240</b>      | <b>20.900</b>      |
| <b>3.5</b> | <b><u>Overige baten</u></b>                            |                    |                   |                    |
| 3.5.1      | Verhuur                                                | 1.930              | -                 | 890                |
| 3.5.2      | Detachering personeel                                  | -                  | -                 | 9.580              |
| 3.5.5      | Ouderbijdragen                                         | 14.790             | 10.000            | 13.900             |
| 3.5.6      | Overige                                                | 59.530             | 43.500            | 87.000             |
|            | <b>Totaal</b>                                          | <b>76.250</b>      | <b>53.500</b>     | <b>111.370</b>     |
| 4          | Lasten                                                 | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
| <b>4.1</b> | <b><u>Personeelslasten</u></b>                         |                    |                   |                    |
| 4.1.1      | Lonen en salarissen                                    | 9.417.740          | 8.933.690         | 8.645.390          |
| 4.1.2      | Overige personele lasten                               | 420.570            | 400.370           | 477.840            |
| 4.1.3      | Af: uitkeringen                                        | 106.330-           | 50.000-           | 103.890-           |
|            | <b>Totaal</b>                                          | <b>9.731.980</b>   | <b>9.284.060</b>  | <b>9.019.340</b>   |
|            | <i>Uitsplitsing</i>                                    |                    |                   |                    |
| 4.1.1      | <i>Lonen en salarissen</i>                             |                    |                   |                    |
|            | Brutolonen en salarissen                               | 7.158.090          | 6.694.110         | 6.616.550          |
|            | Sociale lasten                                         | 1.196.910          | 1.075.410         | 1.039.080          |
|            | Pensioenpremies                                        | 1.062.740          | 1.164.170         | 989.760            |
|            | <b>Totaal</b>                                          | <b>9.417.740</b>   | <b>8.933.690</b>  | <b>8.645.390</b>   |
| 4.1.2      | <i>Overige personele lasten</i>                        |                    |                   |                    |
|            | Reiskosten (woon- werkverkeer)                         | 17.430             | 17.830            | 20.800             |
|            | Dienstreizen                                           | 2.750              | 1.000             | 1.370              |
|            | Gratificaties                                          | 14.680             | -                 | 5.760              |
|            | Personeel niet in loondienst                           | 63.200             | 65.000            | 113.220            |
|            | Vrijwilligersvergoeding                                | 1.340              | 4.850             | 3.620              |
|            | Onderzoeken/begeleidingsdienst                         | 54.290             | 85.000            | 50.450             |
|            | Dotatie personele voorzieningen                        | 32.310             | 15.000            | 7.090              |
|            | Scholing                                               | 146.700            | 121.000           | 163.520            |
|            | Arbo-dienstverlening                                   | 26.430             | 25.000            | 33.560             |
|            | Overige                                                | 61.440             | 65.690            | 78.450             |
|            | <b>Totaal</b>                                          | <b>420.570</b>     | <b>400.370</b>    | <b>477.840</b>     |

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

| Gemiddeld aantal FTE's              | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| - Directie                          | 4,98          | 5,18          |
| - Onderwijzend Personeel            | 92,73         | 91,93         |
| - Onderwijs Ondersteunend Personeel | 13,01         | 15,41         |
|                                     | <b>110,72</b> | <b>112,52</b> |

#### **4.2 Afschrijvingen**

|                                | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.2.2 Gebouwen                 | 45.170             | 62.040            | 39.580             |
| 4.2.3 Inventaris en apparatuur | 197.600            | 192.590           | 196.380            |
| 4.2.5 Leermiddelen             | 31.810             | 37.920            | 34.120             |
| <b>Totaal</b>                  | <b>274.580</b>     | <b>292.550</b>    | <b>270.080</b>     |

#### **4.3 Huisvestingslasten**

|                                  | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.3.1 Huur                       | 383.850            | 331.500           | 322.020            |
| 4.3.3 Onderhoud                  | 34.500             | 30.000            | 51.450             |
| 4.3.4 Energie en water           | 48.620             | 50.000            | 37.690             |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten           | 121.850            | 116.500           | 119.190            |
| 4.3.6 Heffingen                  | 7.740              | 7.700             | 8.110              |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten | -                  | 5.000             | -                  |
| <b>Totaal</b>                    | <b>596.560</b>     | <b>540.700</b>    | <b>538.460</b>     |

#### **4.4 Overige lasten**

|                                       | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.4.1 Algemene beheerslasten          | 201.700            | 171.000           | 201.950            |
| 4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur | 189.250            | 150.700           | 141.330            |
| 4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen    | 277.700            | 228.000           | 256.740            |
| 4.4.5 Overige kosten                  | 95.940             | 50.650            | 48.740             |
| <b>Totaal</b>                         | <b>764.590</b>     | <b>600.350</b>    | <b>648.760</b>     |

##### *Uitsplitsing*

#### **4.4.1 Algemene beheerslasten**

|                                | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Administratie- en advieskosten | 96.840             | 93.500            | 93.850             |
| Accountantskosten              | 12.000             | 12.000            | 11.470             |
| Telefoonkosten                 | 7.760              | 5.000             | 6.030              |
| Overige beheerslasten          | 85.100             | 60.500            | 90.600             |
| <b>Totaal</b>                  | <b>201.700</b>     | <b>171.000</b>    | <b>201.950</b>     |

#### **4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur**

|                          | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Inventaris en apparatuur | 2.920              | 4.200             | 2.070              |
| ICT-verbruikskosten      | 15.950             | 16.500            | 13.350             |
| ICT-licenties            | 170.380            | 130.000           | 125.910            |
| <b>Totaal</b>            | <b>189.250</b>     | <b>150.700</b>    | <b>141.330</b>     |

|                                           | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.4.3 <i>Kosten leer- en hulpmiddelen</i> |                    |                   |                    |
| Verbruiksmateriaal onderwijs              | 216.560            | 190.000           | 187.960            |
| IB/RT Materiaal                           | 8.290              | -                 | 19.710             |
| Kopieerkosten                             | 52.850             | 38.000            | 49.070             |
| <b>Totaal</b>                             | <b>277.700</b>     | <b>228.000</b>    | <b>256.740</b>     |

|                             |               |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 4.4.5 <i>Overige kosten</i> |               |               |               |
| Schoolse activiteiten       | 45.720        | 17.500        | 26.460        |
| Buitenschoolse activiteiten | 24.570        | 10.000        | 14.890        |
| Verzekeringen               | 9.270         | 6.250         | 6.170         |
| Abonnementen                | 14.970        | 13.500        | -             |
| Medezeggenschapsraad        | 1.410         | 3.400         | 1.220         |
| <b>Totaal</b>               | <b>95.940</b> | <b>50.650</b> | <b>48.740</b> |

|                                           |                    |                   |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>5.1</b> <b><u>Financiële baten</u></b> | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
| Rentebaten                                | 102.180            | -                 | 11.690             |
| <b>Totaal</b>                             | <b>102.180</b>     | <b>-</b>          | <b>11.690</b>      |

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

|                                            |                    |                   |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>5.5</b> <b><u>Financiële lasten</u></b> | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
| Rente- en bankkosten                       | 4.100              | 2.880             | 4.090              |
| <b>Totaal</b>                              | <b>4.100</b>       | <b>2.880</b>      | <b>4.090</b>       |



## B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 392.110 negatief.

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

| Reserves                     | Stand<br>1-1-2023 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Stand<br>31-12-2023 |
|------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Algemene Reserve             | 3.580.520         | 535.510-                | -                   | 3.045.010           |
| Bestemmingsreserve (publiek) | 626.350           | 143.400                 | -                   | 769.750             |
| <b>Totaal reserves</b>       | <b>4.206.870</b>  | <b>392.110-</b>         | -                   | <b>3.814.760</b>    |

| Bestemmingsreserves                 | Stand<br>1-1-2023 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties | Stand<br>31-12-2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Bestemmingsreserve (publiek)</i> |                   |                         |                     |                     |
| Bestemmingsreserve NPO              | 626.350           | 143.400                 | -                   | 769.750             |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>   | <b>626.350</b>    | <b>143.400</b>          | -                   | <b>769.750</b>      |

## **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 2023 Aalsmeer, SKO

#### De WNT is van toepassing op Aalsmeer, SKO.

Het voor Aalsmeer, SKO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C) met een totaal aan complexiteitspunten van 7, nader gespecificeerde als volgt:

|                    |          |
|--------------------|----------|
| - Baten            | 4        |
| - Leerlingen       | 2        |
| - Onderwijssoorten | 1        |
| <b>Totaal</b>      | <b>7</b> |

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2023                                               |                                              |           |                                              |                          |                          |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| bedragen x € 1                                              | A.J.G. Bakker                                |           |                                              |                          |                          |
| Functiegegevens                                             | Directeur-<br>bestuurder<br>(Voorzitter CvB) |           |                                              |                          |                          |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                  | 01-01 31-12                                  |           |                                              |                          |                          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | 0,80                                         |           |                                              |                          |                          |
| Dienstbetrekking?                                           | Ja                                           |           |                                              |                          |                          |
| Bezoldiging                                                 |                                              |           |                                              |                          |                          |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | €                                            | 87.505    |                                              |                          |                          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | €                                            | 14.935    |                                              |                          |                          |
| Subtotaal                                                   | €                                            | 102.439   |                                              |                          |                          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | €                                            | 127.200   |                                              |                          |                          |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen       | €                                            | -         |                                              |                          |                          |
| Totale bezoldiging                                          | €                                            | 102.439   |                                              |                          |                          |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | nvt                                          |           |                                              |                          |                          |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt                                          |           |                                              |                          |                          |
| Gegevens 2022                                               |                                              |           |                                              |                          |                          |
| bedragen x € 1                                              | A.J.G. Bakker                                |           | A.J.G. Bakker                                | E. Spaargaren            | A.F.C.M.<br>Zwagerman    |
| Functiegegevens                                             | Directeur-<br>bestuurder<br>(Voorzitter CvB) |           | Directeur-<br>bestuurder<br>(Voorzitter CvB) | Directeur-<br>bestuurder | Directeur-<br>bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                  | 01-01 31-07                                  |           | 01-08 31-12                                  | 01-01 31-07              | 01-01 11-06              |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | 1,00                                         |           | 0,80                                         | 1,00                     | 1,00                     |
| Dienstbetrekking?                                           | Ja                                           |           | Ja                                           | Ja                       | Ja                       |
| Bezoldiging                                                 |                                              |           |                                              |                          |                          |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | €                                            | 58.740,00 | 32929                                        | € 56.510,00              | € 42.516,00              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | €                                            | 10.250,00 | € 6.194,00                                   | € 9.324,00               | € 7.757,00               |
| Subtotaal                                                   | €                                            | 68.990    | € 39.123                                     | € 65.834                 | € 50.273                 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | €                                            | 89.833    | € 51.333                                     | € 89.833                 | € 68.351                 |
| Totale bezoldiging                                          | €                                            | 68.990    | € 39.123                                     | € 65.834                 | € 50.273                 |

# 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

## Gegevens 2023

| bedragen x € 1                             | Mevrouw M. Voip-Kortenhorst | De heer M. Kromwijk | Mevrouw A. Teeuwen | De heer M. Kromwijk | Mevrouw A.F. Kortekaas-Rijlaarsdam |
|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|
| Functiegegevens                            | Voorzitter a.i.             | Voorzitter          | Lid                | Lid                 | Lid                                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01-01 30-06                 | 01-07 31-12         | 01-01 31-12        | 01-01 30-06         | 01-01 31-12                        |

## Bezoldiging

|                                                             |   |        |   |        |   |        |   |       |   |        |
|-------------------------------------------------------------|---|--------|---|--------|---|--------|---|-------|---|--------|
| Totale bezoldiging                                          | € | 11.550 | € | 3.150  | € | 4.523  | € | 2.261 | € | 4.523  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | € | 11.827 | € | 12.023 | € | 15.900 | € | 7.885 | € | 15.900 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen       | € | -      | € | -      | € | -      | € | -     | € | -      |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    |   | nvt    |   | nvt    |   | nvt    |   | nvt   |   | nvt    |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling |   | nvt    |   | nvt    |   | nvt    |   | nvt   |   | nvt    |

## Gegevens 2022

| bedragen x € 1                             | Mevrouw M. Voip-Kortenhorst | Mevrouw A. Teeuwen | De heer M. Kromwijk |
|--------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|
| Functiegegevens                            | Voorzitter a.i.             | Lid                | Lid                 |
| Aanvang en einde functievervulling 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 |

## **C Overige gegevens**

**C1          Controleverklaring**



51