

Jaarverslag 2024



Vastgesteld door het College van Bestuur op 23 juni 2025

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 30 juni 2025

Versie 2.1 (30 juni 2025)

Inhoud

Voorwoord	4
Inleiding & leeswijzer	5
1. Besturing	6
1.1 Rechtspersoon	6
1.2 Onze identiteit & ons profiel	6
1.3 Organisatie	6
- Toelichting op deze structuur; lijnfuncties	7
- Advies- en beleidsondersteunende geledingen	8
- Directieberaad	8
- Secretariaat en HRM	8
- Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)	8
- Medezeggenschapsraad (MR)	8
1.4 Missie, visie & kernwaarden	8
1.5 Visie en besturing; cultuur	9
1.6 Omgeving & stakeholders	9
1.7 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	10
1.8 Maatschappelijke aspecten van ondernemen	10
1.9 Branchecode & good governance	10
1.10 Horizontale en verticale verantwoording & dialoog	11
- Verticale verantwoording	11
1.11 Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)	12
2. Verantwoording en gevoerd beleid	13
2.1 Meerjaren strategisch beleidsplan	14
2.2 Onderwijs & kwaliteit	14
a. Doelen & resultaten	14
b. Onderwijskwaliteit & kwaliteitszorg	15
c. Aanpak & belangrijkste ontwikkelingen	16
d. Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken	17
e. Toegankelijkheid en toelatingsbeleid	17
f. Onderzoek & ontwikkeling	17
g. Onderwijs aan nieuwkomers	17
h. Internationalisering	17
i. Inspectie	18
j. Passend onderwijs	18
k. NPO	18
l. Sociale veiligheid	18
m. Evaluatie MSBP	18
- De kwaliteit van ons onderwijs	19
- Goed werkgeverschap	19
- Meer- en hoogbegaafdheid	20
- Burgerschap	21
- Samen leren	22
2.3 Personeel & professionalisering	23
a. Dashboard personeel	23
b. Personeelsbeleid en het meerjaren strategisch beleidsplan	24
c. Belangrijkste ontwikkelingen	25
d. Professionalisering	25
e. Uitkering en ontslag	26
f. Verzuim	26
g. mobiliteit	28

2.4 Huisvesting en facilitaire zaken	28
a. Doelen en resultaten	28
b. Nieuwbouw binnen het nieuwe IHP	29
c. Ruimte	29
2.5 Onze bedrijfsvoering & financieel beleid	29
a. Doelen & resultaten	29
b. Opstellen van de meerjarenbegroting	29
c. Allocatie van middelen naar schoolniveau	29
d. Strategisch personeelsbeleid	30
e. Privacy	30
f. Passend onderwijs & het samenwerkingsverband	30
g. Ondersteuning nieuwkomers	31
h. NPO-gelden	31
i. Sociale veiligheid	32
j. Interne- en externe kwaliteitszorg	32
k. Duurzaamheid	32
l. Klachten	33
3. Toekomstige ontwikkelingen	33
3.1 Op het gebied van onderwijs	33
3.2 Op het gebied van onderzoek	33
3.3 Op het gebied van kwaliteitszorg	33
3.4 Op het gebied van personeel	33
3.5 Op het gebied van huisvesting en duurzaamheid	34
4. Continuïteitsparagraaf	34
4.1 Risico's en onzekerheden in een meerjarig perspectief	34
a. Risico's binnen onze operationele activiteiten	34
- Daling leerlingaantallen	36
- Afwijkingen in de meerjaren onderhoudsplannen	36
- Instabiliteit in de bekostiging	36
- Onvolledige indexatie van de bekostiging	36
- Wegvallen van overige bedragen/baten	37
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	37
- Interim personeel en krapte op de arbeidsmarkt	37
- Kosten ziektevervanging	37
- Algemeen restrisico	38
b. Toelichting op de geschetste risico's binnen onze strategische keuzes en wet- en regelgeving	39
4.2 Intern risicobeheersingssysteem	39
4.3 Treasurybeleid	39
4.4 Balans in een meerjarig perspectief	40
- Balans in Meerjarig perspectief	40
4.5 Staat van baten en lasten in een meerjarig perspectief	41
- Staat van baten en lasten	41
4.6 Investeringsbeleid	42

5. Verantwoording van de financiën	42
5.1 Allocatie van middelen	42
- SBP uitwerking 2023-2024	42
- De kwaliteit van ons onderwijs	42
- Goed werkgeverschap	42
- Meer- en hoogbegaafdheid	42
- Burgerschap	42
- Samen leren	42
5.2 Ratio normatief eigen vermogen	42
5.3 Staat van baten en lasten	42
5.4 Financiële positie op de balansdatum	44
5.5 Analyse van het resultaat	47
5.6 Personeel niet in loondienst (PNIL)	48
5.7 In control statement	48
6. Raad van toezicht	49
6.1 Verslag Intern Toezicht	49
- werkwijze van de leden van de raad van toezicht	50
6.2. Samenstelling Intern toezicht	51
- Bezoldiging van de leden	52
6.3 Structuur en cultuur van ons toezicht	52
6.4 Toelichting op gegeven adviezen	53
6.5 Verantwoording wettelijke taken	53
7. Jaarrekening	58

Voorwoord

VPCO Ermelo is een Stichting waarin dagelijks bijna 1200 kinderen christelijk onderwijs ontvangen op één van onze zes basisscholen. Samen met meer dan 140 medewerkers zetten we ons met veel plezier en enthousiasme in voor de ontwikkeling van een groot deel van de kinderen in Ermelo.

Ons credo '**Samen Sterk**' krijgt handen en voeten door zoveel mogelijk samen te werken, krachten te bundelen en te leren van- en met elkaar. De professionele dialoog staat daarbij voorop. Samen werken we aan de uitwerking van onze visie, binnen onze dagelijkse werkzaamheden. Dat vraagt afstemming, overleg, bijstelling en borging. We merken dat we ons daar steeds meer bewust van zijn en daar zijn we trots op.

De scholen van VPCO Ermelo zijn allemaal verschillend, maar we werken vanuit dezelfde grondslag. Dit betekent dat op onze scholen ons geloof een belangrijke plek inneemt. De uitgangspunten van ons beleid, zoals ze zijn verwoord in het meerjarig strategisch beleidsplan 2023-2027 (MSBP), vallen binnen onze christelijke waarden. Deze waarden vormen de basis van ons handelen.

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van consolidatie en het versterken van onze ambities. Met het inspectiebezoek in juni, is het beeld bevestigd dat we op de goede weg zijn. Daar zijn we blij mee. We merken dat ons credo 'Samen sterk' resulteert in een beter kwaliteitsbeleid, een krachtiger personeelsbeleid en een verdiept financieel beleid. Daarmee wordt het onderwijs op onze scholen inhoudelijk rijker en sterker.

We beseffen dat we deze ontwikkeling niet alleen kunnen doen; wij voelen ons gesteund door de kracht van onze Heer.

"Ik ben met jullie, alle dagen, tot aan de voleinding van deze wereld" (Matteüs 28:30)

Jessica van Zuidam
bestuurder a.i.
VPCO Ermelo

Inleiding & leeswijzer

Dit bestuursverslag hoort bij de jaarrekening van kalenderjaar 2024. Samen met alle collega's, maar ook met onze ouders en ketenpartners zoeken we naar een versterking van de samenwerking, op basis van het onderlinge vertrouwen, binnen het gedachtegoed van ons credo 'Samen Sterk'.

Dit bestuursverslag is als volgt opgebouwd:

- Hoofdstuk 1: Hier kaderen wij onze '**besturing**'; het betreft onze identiteit, missie en visie, maar ook de wijze waarop wij de branchecode naleven en 'horizontaal' en 'verticaal' verantwoording afleggen.
- Hoofdstuk 2: Wij verwoorden de wijze waarop wij **beleid** gevoerd hebben op het gebied van de kwaliteit van ons onderwijs, ons personeelsbeleid en op het gebied van huisvesting en facilitaire zaken.
- Hoofdstuk 3: Wij belichten de **toekomstige ontwikkelingen** zoals wij die zien op verschillende terreinen.
- Hoofdstuk 4: Hier is de **continuïteitsparagraaf** opgenomen.
- Hoofdstuk 5: De **financiële toelichting** is hier weergegeven.
- Hoofdstuk 6: De **Raad van Toezicht** inzicht in haar zienswijze en werkwijze.

Mocht u naar aanleiding van dit verslag nieuwsgierig zijn geworden naar ons, dan nodigen wij u graag uit voor een bezoek en een vervolgesprek!

1. Besturing

1.1 Rechtspersoon

Statutaire naam: Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs Ermelo
Juridische vorm: Stichting
Vestigingsplaats: Ermelo
Bestuursnummer: 76819
Inschrijvingsnummer KvK: 40094405

Adres: Putterweg 7b
Postcode: 3851 GA Ermelo
Telefoonnummer: 0341-559876
E-mail: info@vpcoermelo.nl

RIO-instellingscodes	13ZF	Prins Bernhardschool
	14CM	Koningin Julianaschool
	14FH	de Klokbeke
	14HZ	Margrietschool
	14KQ	Ireneschool
	14PZ	Beatrixschool

1.2 Onze identiteit & ons profiel

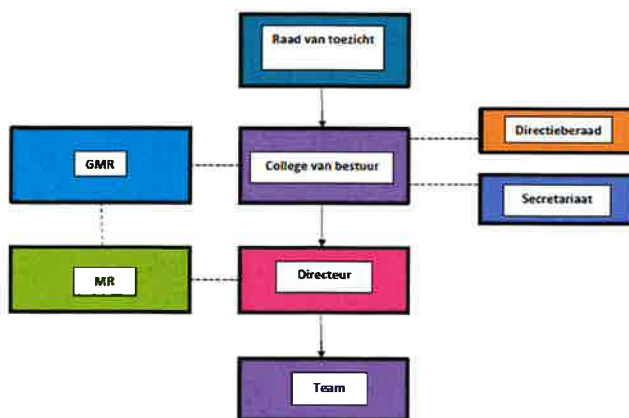
VPCO Ermelo is een organisatie voor protestants-christelijk onderwijs. Ons onderwijs bieden we aan, vanuit het geloof dat ieder kind uit genade door God geliefd en uniek is. We streven naar het beste onderwijs dat we kunnen bieden: onze kinderen zijn dat waard! We zijn zuinig op de diversiteit van onze leerlingen en hun unieke kracht. Onze kinderen zijn zichzelf en zij zijn samen. 'Samen Sterk' is daarbij ons credo. We willen niet op onszelf staan, maar zoeken de verbinding, de dialoog en het contact met onze medemens. Wij proberen vanuit deze zingevende overtuiging ruimte te bieden. Ruimte aan groei en ontwikkeling op alle dimensies van het leven, waaronder cognitieve en emotionele ontwikkeling, maar ook relaties, zingeving en levensbeschouwing.

Hoewel onze wortels nadrukkelijk in de protestantse traditie liggen, wil VPCO Ermelo hierin veelkleurig christelijk zijn. Vanuit deze voedingsbodem leren we onze kinderen om met een open en genadige blik naar de wereld en naar zichzelf te kijken.

Het spreekt voor zich dat VPCO Ermelo midden in de (plaatselijke) samenleving staat en hierin actief participeert. Denk hierbij aan overleggen met wethouders en de gemeenteraad, maar ook met maatschappelijke organisaties en sportverenigingen. Ook hier werken we samen vanuit een gezamenlijk belang; de ontwikkeling en het welbevinden van ieder kind.

1.3 Organisatie

De structuur van onze organisatie is in onderstaand organogram weergegeven:



Legenda:

→ Hiërarchische lijn
 ----- Advies/instemmingslijn

Toelichting op deze structuur; lijnfuncties

De Raad van Toezicht is belast met het toezicht houden op-, en de advisering van het College van Bestuur. Daarnaast verleent de Raad van Toezicht in haar toezichthoudende rol goedkeuring aan het (meerjaren) strategisch en financieel beleid en stelt de statuten en reglementen vast. Als laatste is de Raad van Toezicht belast met het benoemen en ontslaan van het College van Bestuur, wanneer dit aan de orde is.

De bezetting van onze Raad van Toezicht:

Mevr. T.K. van der Elst	voorzitter en werkgeverscommissie
Dhr. J.F.H van den Belt (afgetreden per 19-03-24)	voorzitter en werkgeverscommissie
Mevrouw D. Evers-Weerdestijn	onderwijs - en auditcommissie
De heer I.S. Kuiper (afgetreden per 1-09-24)	financiën
De heer M. Dijkema (1-04-24)	werkgeverscommissie
De heer P.S. de Rook (1-09-24)	onderhoud en gebouwen
de heer G.A. van der Weijden (24-09-24)	financiën- en auditcommissie

Het College van Bestuur is integraal verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van VPCO Ermelo en is belast met de voorbereiding, vaststelling, uitvoering en evaluatie van het beleid op stichtingsniveau; binnen de kaders zoals door de Raad van Toezicht is vastgesteld of goedgekeurd. Het College van Bestuur laat zich bijstaan door de eigen staf (secretariaat en P&O), de directeuren en externe partijen.

Op het bestuurskantoor- zijn werkzaam:

- College van Bestuur: mevr. J. van Zuidam (bestuurder a.i.)
- Directiesecretaresse: mevrouw E.R. Pitlo
- HR-adviseur: mevrouw J.M.C. Bikker

De directeur van elke basisschool is integraal verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de school en belast met de voorbereiding, vaststelling, uitvoering en evaluatie van het beleid op schoolniveau. Hij/zij is daarmee de eerst aangewezen gesprekspartner van zowel het team, ouders en de MR.

De overige taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in het managementstatuut.

Onze scholen worden geleid door:

Directeur Beatrixschool:	mevrouw T. Mulder
Directeur Ireneschool:	mevrouw. W.C. van de Keulen
Directeur De Klokbeek:	mevrouw M.B. Koppies

Directeur Koningin Julianaschool: mevrouw G. Broekhuizen en mevrouw M. Beelen
Directeur Margrietschool: mevrouw L.M. Matthijse
Directeur Prins Bernhardschool: de heer M.J. Fokkelman

Advies- en beleidsondersteunende geledingen

Directieberaad

De betrokkenheid van directeuren bij VPCO Ermelo krijgt vorm in adviserende en ondersteunende zin, middels het directieberaad. Het directieberaad blijft daarmee, naast de Raad van Toezicht en de GMR, een belangrijk overlegorgaan voor het College van Bestuur, daar waar het gaat om stichting brede beleidsvoorbereiding en beleidsevaluatie; dus voorafgaand aan de definitieve besluitvorming. Daarnaast hebben de directeuren ook een 'initiërende rol', waarbij initiatief en ondernemerschap een grote rol spelen. Zij zijn 'maatje, klankbord en critical friend' van de bestuurder.

Secretariaat en HRM

De Raad van Toezicht en het College van Bestuur worden bij hun werkzaamheden ondersteund door het secretariaat. In voorkomende gevallen verleent het secretariaat ook ondersteuning aan de directeuren. Voor de ondersteuning op het gebied van personeelszaken en personeelsbeleid is er een HRM-adviseur. Ook het secretariaat kent de rol van 'maatje, klankbord en critical friend' van de bestuurder.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

Het College van Bestuur overlegt met de GMR over bovenschoolse zaken, conform het vastgestelde GMR-reglement en de WMS. Daarnaast kan de GMR het College van Bestuur, gevraagd en ongevraagd, met advies bijstaan.

Medezeggenschapsraad (MR)

De directeur overlegt met de eigen MR over schoolse zaken conform het vastgestelde reglement en de WMS. Daarnaast kan de MR de directeur met gevraagd en ongevraagd advies bijstaan.

1.4 Missie, visie & kernwaarden

Missie

Onze scholen streven naar het best mogelijke onderwijs voor uw kind. Dit vanuit de wetenschap dat ieder mens zijn unieke kwaliteiten en talenten heeft. Wij willen graag dat elke school een veilige, prettige en gezellige plek is om te leren.

Ons credo is 'Samen Sterk', en geeft voeding aan het 'hoe'. Dit doen we vanuit onze **kernwaarden**:

- Onze christelijke waarden en normen.
- De focus op de toekomst.
- Onze gerichtheid op samenwerking.

Onze visie luidt: **Vanuit de christelijke identiteit bereiden we onze leerlingen voor op een succesvolle toekomst, in een snel veranderende wereld, die past bij de mogelijkheden van ieder kind.**

VPCO Ermelo wil daarmee kwalitatief goed onderwijs bieden, gericht op de toekomst en de daarbij behorende vaardigheden. Dit onderwijs wordt verzorgd in een omgeving van vertrouwen en veiligheid waarbinnen kinderen kunnen leren en kunnen groeien. Iedere leerling is welkom op onze scholen, waarbij we ontwikkeling, leren en veiligheid als basis van dit uitgangspunt hanteren.

Elke school die onder VPCO Ermelo valt, heeft een eigen karakter. Daarbinnen is er ruimte voor verschil in beleving van het christelijk geloof, met respect voor andere levensovertuigingen. VPCO Ermelo biedt onderwijs aan voor alle leerlingen die haar scholen bezoeken of willen bezoeken en waarvan de ouders de grondslag respecteren. Met regelmaat wordt binnen de scholen en Raad van Toezicht gesproken over de identiteit van VPCO Ermelo en de wijze waarop met de beleving van het christelijk onderwijs kan worden omgegaan. Daarin is vastgesteld dat het respect voor de verschillen voor de beleving van het christelijk geloof de basis is om samen het gesprek hierover aan te gaan. Dit is ook de essentie van ons toelatingsbeleid. Samen zijn we betrokken bij het onderwijs en de ontwikkeling van al onze leerlingen!

1.5 Visie en besturing; cultuur

Een algemeen geldende definitie van 'organisatiecultuur' is dat een organisatiecultuur de verzameling is van normen, waarden en gedragsuitingen die gedeeld worden door de leden van de organisatie en die de leden aan elkaar en aan de organisatie bindt.

Onze organisatiecultuur verbeelden wij als volgt (conform het gedachtegoed van Schein):

- **Onze basisveronderstelling:**
 - Onze christelijke normen en waarden.
- **Onze waarden en normen:**
 - Samen sterk;
 - Gericht op samenwerking;
 - Iedereen voelt zich veilig; we stimuleren een klimaat van leren;
 - Wij kennen elkaar; wij zijn mensgericht;
 - Wij vormen ons beleid 'evidence informed' op basis van good practice en duidelijke data;
 - Wij hebben visie op succes;
 - We stimuleren leiderschap en eigenaarschap.

1.6 Omgeving & stakeholders

Onze scholen vormen een belangrijke schakel in de wijk, met ouders en leerlingen. Daarnaast hebben onze scholen belangrijke stakeholders in het dorp; denk aan organisaties voor sport en bewegen, maatschappelijke organisaties die inspelen op het welbevinden van kinderen (en hun ouders), zoals schoolmaatschappelijk werk. VPCO Ermelo staat midden in de maatschappij.

We participeren actief in de regiegroep vanuit de gemeente en het samenwerkingsverband Zeeluwe om invulling te geven aan de uitwerking van onderwijskundig beleid. Ook hebben we een groot aandeel in werkgroepen voor de doorgaande leer-, speel-, en ontwikkellijn van onze kinderen.

De gemeente is voor ons daarnaast ook een belangrijke partner als het gaat om huisvesting, waaronder ook nieuwbouw.

Het Samenwerkingsverband Zeeluwe is onze partner in het verlenen van additionele zorg aan kinderen. Bijvoorbeeld door de inzet van specialisten de school, bij een zwaardere ondersteuningsbehoefte van een leerling, of doorverwijzing naar een school voor speciaal basisonderwijs. Aan de bestuurlijke tafel binnen de vergaderstructuur van het samenwerkingsverband, zijn alle bestuurders vertegenwoordigd vanuit ons samenwerkingsverband.

Daarnaast wordt er vanuit verschillende invalshoeken samengewerkt met besturen in de regio; bijvoorbeeld op het dossier NT2 leerlingen (Nederlands als tweede taal) en het dossier meer- en hoogbegaafde kinderen. Ook is er samenwerking met enkele hogescholen (CHE in Ede, Marnix in Utrecht en Viaa in Zwolle) met name gericht op 'opleiden in de school' en de onderwijsregio. Voor dit laatste zijn we aangesloten bij CHE Ede.

1.7 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Het probleem van het lerarentekort wordt ook in Ermelo zichtbaar; vooral in de periode van een hoger ziekteverzuim (de 'griepperiode'). De directe effecten van Corona zijn inmiddels grotendeels verdwenen. De indirecte effecten zijn echter nog steeds merkbaar. We zien bij een aantal van onze leerlingen met name langere termijn effecten door de vertraging van ontwikkeling op de basisvaardigheden, en het gedrag. Het wordt echter steeds minder duidelijk of deze vertraging alleen door Corona komt, of ook door andere ontwikkelingen in de maatschappij. We zien wel het belang van rust, een doorgaande lijn en goed klassenmanagement in de organisatie en dus in de klas: de leerkracht doet ertoe! Mede daarom besteden we veel aandacht aan goed werkgeverschap, binden en boeien en richten we ons op ons kwaliteitsbeleid.

De schoolgebouwen van VPCO Ermelo zijn, op één na, echt aan (ver) nieuwbouw toe. Door omstandigheden was de uitvoering van het oude Integraal Huisvestingsplan (IHP) vertraagd. Gelukkig is er voor de Klokbeek inmiddels een datum bekend waarop de nieuwbouw klaar moet zijn. De verwachting is dat de nieuwe school in 2028 open gaat. Deze nieuwbouw wordt samen met de gemeente voorbereid. Zij zijn de bouwheer voor deze school. In 2024 is een nieuw IHP opgesteld met duidelijke (financiële) kaders en een heldere planning. Daarin staat vermeld dat de Julianaschool en de Prins Bernhardschool in 2028 nieuwbouw mogen uitvoeren.

1.8 Maatschappelijke aspecten van ondernemen

De maatschappelijke betrokkenheid van de scholen is groot. Dit komt met name naar voren in ons aanbod voor Burgerschap. Op scholen wordt op eigen initiatief (veelal vanuit de kinderen) aandacht gegeven aan wezenlijke zaken in het dorp of in de wereld. Soms in een klein gebaar, bijvoorbeeld middels een aangedragen gebedsonderwerp van een leerling, soms groter middels de inrichting van een project of een goed doel. Scholen stemmen met hun MR af aan welke maatschappelijke activiteiten zij jaarlijks deelnemen. In dat kader ontstaat soms een initiatief om geld op te halen voor een goed doel, of de deelname aan de Kinderboekenweek. Scholen zijn autonoom in deze beslissing.

1.9 Branchecode & good governance

VPCO Ermelo hanteert de Code Goed Bestuur en de bijbehorende vier principes:

1. Het Bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.
2. Het Bestuur werkt voortdurend aan de verbinding met de maatschappelijke context.
3. Het Bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
4. Het Bestuur werkt integer en transparant.

Wij zijn een relatief kleine organisatie in een relatief kleine gemeenschap. Betrokkenheid, saamhorigheid en 'samen', zijn voor ons belangrijke waarden. Vanuit die optiek trachten wij doelbewust een 'gemengd team' samen te stellen binnen onze Raad van Toezicht; leden van buiten de organisatie én leden die een sterke verbinding hebben met de gemeenschap en/of één van de scholen. Wij zien dat deze mix extra kracht aan ons handelen geeft.

Uiteraard zijn wij ons terdege bewust van het fenomeen van 'mogelijke belangenverstrengeling'; dat willen we te allen tijde voorkomen. Binnen onze professionele cultuur, geven we elkaar gevraagd en ongevraagd feedback, óók als we zouden merken dat belangen mogelijk invloed hebben binnen onze dialoog.

We mogen constateren dat we dat zuiver doen; daar zijn we trots op. Dit fenomeen zal ook expliciet onderdeel zijn van onze zelfevaluatie.

We hebben ook duidelijke afspraken, dat als belangen zwaar zouden gaan wegen bij knellende situaties, een betreffend lid van de Raad van Toezicht geen deelgenoot is van de dialoog. Deze situatie heeft zich nog niet voorgedaan.

Wij dragen zorg voor een scheiding tussen de functies van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht (het intern toezicht). Code Goed Bestuur vormt de leidraad voor ons gesprek over kwaliteit en bestuurlijk handelen. Bestuur en toezicht zijn onder meer gericht op het waarborgen van de onderwijskwaliteit, de continuïteit van de

organisatie en de bedrijfsvoering, het strategisch positioneren van VPCO Ermelo en het onderhouden van een stevige verbinding met onze belanghebbenden. Wij zijn ons terdege bewust van mandaten en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht, de GMR en de MR, het College van Bestuur en de directeuren. In paragraaf 1.3 zijn hiërarchische en beslissingslijnen of de lijn van instemming, duidelijk weergegeven.

1.10 Horizontale en verticale verantwoording & dialoog

Horizontale en verticale verantwoording is belangrijk binnen onze organisatie; wij hechten er waarde aan om onze stakeholders zo optimaal mogelijk te informeren. Dat gebeurt op schoolniveau en op bestuurlijk niveau.

Horizontale verantwoording op schoolniveau

- *Aan ouders:* directeuren informeren de ouders op allerlei domeinen en op verschillende manieren; dit kan per school verschillen. Dit doen zij in de nieuwsbrieven, op de website, tijdens ouder- of dialoogavonden, met informatieboekjes etc.

Horizontale verantwoording tussen scholen onderling

- Directeuren delen bijvoorbeeld hun nieuwsbrieven met elkaar en met het College van Bestuur, ze delen hun formatie inzet, begrotingsinsteek en de wijze waarop zij de kwaliteit van onderwijs verbeteren.
- Tijdens het directiebestuur en de kwartaal- en opbrengstgesprekken staat 'samen leren' en 'op transparante wijze delen' centraal; we delen de schoolbegroting en de bijbehorende exploitatie (per kwartaal) en de KPI's in het dashboard (halfjaarlijks). Tijdens de intervisie delen we andere belangrijke zaken op schoolniveau.

Horizontale verantwoording op bestuursniveau

- Bestuurlijk wordt er verantwoording afgelegd aan het Samenwerkingsverband, aan de stakeholders middels het jaarverslag, en aan de gemeente over onder andere de gemeentelijke NPO-gelden en subsidies.

Verticale verantwoording

- Directeuren informeren hun team tijdens bouw- en teamvergaderingen, interne nieuwsbrieven etc.
- Elke collega legt verantwoording af aan zijn/haar directeur op de kwaliteit van onderwijs en andere functioneringscriteria, passend bij de functie. De directeur heeft inzage in de toets- en registratiesystemen; het afleggen van verantwoording gebeurt bijvoorbeeld in bilateraal overleg, binnen de gesprekken van de gesprekscyclus (eenmaal per jaar) en bij de groepsbesprekingen (tweemaal per jaar);
- Directeuren leggen verantwoording af aan het College van Bestuur, middels:
 - Een collegiale presentatie (2 maal per jaar), waarbij 'de kwaliteit van onderwijs' de leidraad vormt. Hierin worden bijvoorbeeld de toetsresultaten en het leerrendement gepresenteerd, alsmede de stand van zaken op de leidende indicatoren binnen het Toezichtkader van de Inspectie. Daar waar er aandachtsgebieden zijn, wordt een SMART Plan van Aanpak gemaakt;
 - Driemaal per jaar worden, in het kwartaal gesprek tussen directeur en College van bestuur, de relevante KPI's van de school besproken. De directeur legt verantwoording af over bijvoorbeeld de exploitatie, het verloop van het ziekteverzuim, de evaluatie van het jaarplan, etc.
 - Binnen de gesprekscyclus legt de directeur jaarlijks verantwoording af aan het College van bestuur over zijn/haar relevante leiderschapkenmerken en de ontwikkeling daarvan, gerelateerd aan de competentie-kenmerken behorende bij deze functie. Tevens wordt het jaarplan en de ontwikkeling daarvan besproken en vastgelegd.
 - Het College van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Dit gebeurt tijdens de geplande vergaderingen van de Raad van Toezicht. Hierin wordt elke keer een maandrapportage besproken die daarna ook aan GMR en directies worden gestuurd. Naast de verantwoording op de gemandateerde domeinen zoals de begroting, de exploitatie en de

formatie, wordt er middels een dashboard ook verantwoording afgelegd over andere relevante KPI's. Denk hierbij aan de kwaliteit van onderwijs, professionalisering, het verloop van het ziekteverzuim, eventuele klachten, eventuele schorsingen etc. De rapportages en KPI's reflecteren op de voortgang van het strategisch beleidsplan.

1.11 Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De GMR bestaat (in principe) uit 12 leden: elke van de zes scholen vaardigt één ouder en één leerkracht af naar de GMR. Voor een hele kleine school, kan het zijn dat daar (tijdelijk) een uitzondering op wordt gemaakt. Sinds 1 januari 2007 bestaat de mogelijkheid om als niet MR-lid, namens de MR deel te nemen aan de GMR-bijeenkomsten. De GMR is een zelfstandig functionerend orgaan. De inhoud van de vergaderingen wordt gevormd met die aspecten die congruent zijn met het mandaat van de GMR, conform de WMS. Daarnaast doen wij ons uiterste best om de leden van de GMR te informeren over lopende, overkoepelende zaken binnen de organisatie; puur ter informatie. Dit doen wij vanuit het oogpunt van transparantie en partnerschap.

Het College van Bestuur is op uitnodiging aanwezig bij de start van de vergadering. Leden van de GMR kunnen dan bijvoorbeeld verhelderingsvragen stellen over het beleid dat geagendeerd staat. Na de pauze wordt daar, zonder bestuurder, inhoudelijk een standpunt op ingenomen. Het College van Bestuur wordt daar door de voorzitter van de GMR over geïnformeerd.

In het schooljaar 2024-2025 was de samenstelling en taakverdeling binnen de GMR als volgt:

Leden	O (ouder – P (personeel)
Ireneschool	Vacant (P) E. van Vugt (O)
Julianaschool	C. Houwaard (P) M. v.d. Ham (O)
Klokbeker	Q. 't Spijker (P) W. v.d. Velde (O) Voorzitter
Bernhardschool	M. Juffer (P) J. Bakker (O)
Margrietschool	I. Moret (P) E. Smit (O) Vicevoorzitter
Beatrixschool	W. Nijman (P) D. van Dijk (O)
Overige aanwezigen	J. de Jong (College van bestuur VPCO), Jessica Zuidam J. Bos (secretariaat)

De GMR heeft vijf keer vergaderd in 2024. De volgende onderwerpen zijn daarin besproken.

Overleg	Omschrijving
GMR 5 februari 2024 Ireneschool	• formatie beleidsplan • vacatures Raad van Toezicht

GMR 8 april 2024 Beatrixschool	• formatie • huisvesting • jaarverslag OPR Zeeluwe
GMR 24 juni 2024 Julianaschool	• kwaliteitsbeleid 2023-2026 • definitief formatieplan 2024-2025
GMR 16 september 2024 Bernhardschool	• opstartvergadering • kennismaken nieuwe GMR leden • jaarplanning / speerpunten GMR 2024-2025
GMR 11 november 2024 Klokbeker	• jaaragenda vaststellen • vakantieplanning 2025-2026 • kadernota / begroting • jaarverslag GMR 2024

2 Verantwoording van gevoerd beleid

2.1 Meerjaren strategisch beleidsplan

In 2022-2023 is er gewerkt aan het opstellen van een nieuw MSBP (meerjaren strategisch beleidsplan) van 2023-2027, met onderstaande domeinen uitgewerkt, met bijbehorende ambities

- de kwaliteit van ons onderwijs;
- goed werkgeverschap;
- meer en hoogbegaafdheid;
- burgerschap;
- samen leren.

In deze beleidsperiode ligt de nadruk vooral op samenwerking vanuit vertrouwen in elkaar. Mede door het advies van de Inspectie is in de herstelopdracht gewerkt aan een goede koppeling tussen het Strategisch beleidsplan (SBP) en financiën. Wij zijn ons nog aan het bekwaamen in het uitwerken van doelen die SMART verwoord en ook daadwerkelijk haalbaar zijn. Daarvoor is er ook een verdeling van taken geweest tussen directeuren, externe begeleiding en andere werkgroepleden. Daarmee wordt het eigenaarschap vergroot.

We willen einddoelen en de tussenliggende 'piketpalen' concreet formuleren en ons 'routeboek' voor de komende vier jaar concreter verwoorden. Indien nodig kunnen doelen natuurlijk tussentijds worden bijgesteld, met inachtneming van het mandaat van alle stakeholders.

Het nieuwe strategisch beleidsplan draagt als titel 'Samen sterk' en bouwt voort op de belangrijke grondlegger van samenwerken: vertrouwen, veiligheid en respect. In hoofdstuk 5 is een tussenevaluatie opgenomen van het SBP.

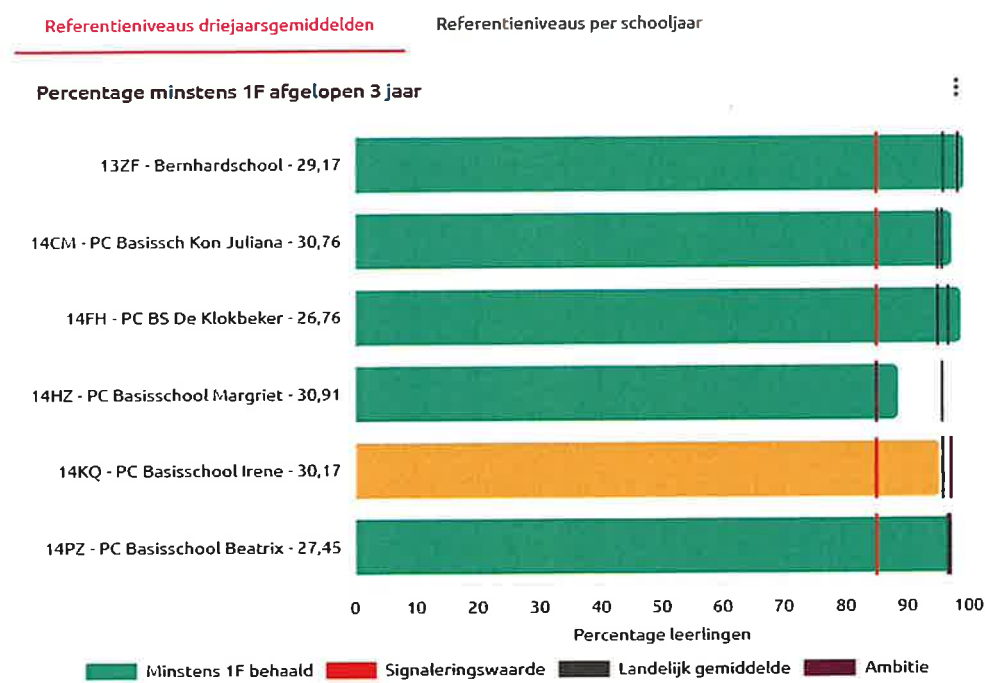
2.2 Onderwijs & kwaliteit

a. Doelen & resultaten

De kwaliteit van ons onderwijs heeft binnen VPCO Ermelo een belangrijke focus. De overheid heeft ook voor het basisonderwijs de referentieniveaus leidend gemaakt. Voor het basisonderwijs gelden de referentieniveaus 1F en 2F/1S.

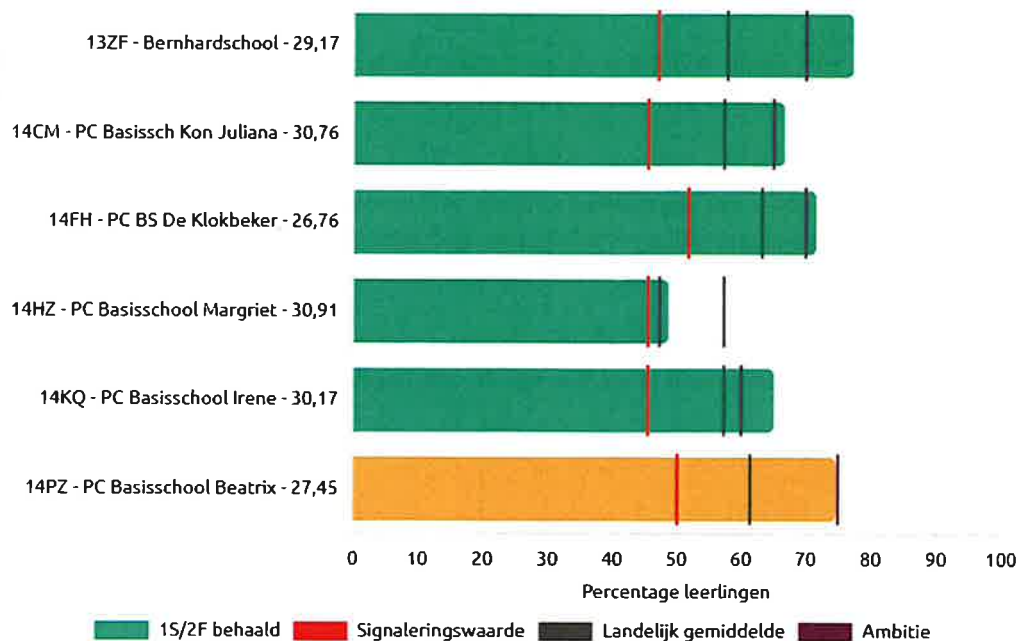
In onderstaande matrix is te zien dat alle scholen voldoen aan het behalen van het referentieniveau 1F (gemiddeld over 3 jaar behaald). Naast dat we moeten voldoen aan de ondergrens (de signaleringswaarde), dienen scholen een eigen beredeneerde schoolnorm te bepalen, gerelateerd aan de doelgroep. Hier besteden we nog meer aandacht aan in de komende periode. In onderstaand overzicht is te zien dat de scholen voldoen aan de gestelde signaleringswaarde.

De Ireneschool zit nog iets onder het landelijk gemiddelde; de school ontvangt de subsidie basisvaardigheden vanaf september 2024 en zet deze in om gericht te werken aan de opbrengsten.



In onderstaande matrix is het referentieniveau 2F/1S over de afgelopen drie jaar weergegeven. De Beatrixschool zit 24,6% boven de signaleringswaarde en ook boven het landelijk gemiddelde (13,3) maar onder de eigen ambitie (0,3%). Samen sturen we bij binnen de mogelijkheden die er zijn.

Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar



b. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Alle scholen voldoen ruim aan de door het Rijk gestelde minimumdoelen. Daar zijn we tevreden over, aangezien we daar de laatste jaren nadrukkelijk de focus op hadden. We zijn steeds meer aan het sturen op de eigen ambities en oefenen om deze SMART te maken en daar indicatoren bij te benoemen.

Inspectiebezoek

In juni 2024 heeft de inspectie een bestuursbezoek uitgevoerd, naar aanleiding van onze herstelopdracht. Er is na het vorige bezoek met focus gewerkt binnen de organisatie om de eerder vastgestelde tekortkomingen op te heffen. We zijn blij dat de inspectie van oordeel is, dat we de aandachtspunten hebben verbeterd en dat de kwaliteit van besturing, kwaliteitszorg en ambitie nu als voldoende wordt beoordeeld.

Wij kunnen nog meer sturing geven aan 'goed onderwijs' en indicatoren die onze ambitie duiden. Ook moeten wij beter verwoorden wat er gebeurt als de gestelde ambities niet behaald worden. We zien dit als een logische volgende stap in ons proces; dit is in ontwikkeling. Datzelfde geldt ook voor het aanbod voor burgerschap. In ons Strategisch beleidsplan hebben we hier al specifiek rekening mee gehouden.

Het oordeel 'voldoende' beschouwen we als een bevestiging van onze eigen bevindingen en als een aanmoediging om samen te blijven ontwikkelen.

VPCO Ermelo heeft zich in afgelopen jaren verder ontwikkeld tot een professionele en (samen)lerende organisatie. Het SBP (Strategische beleidsplan) geeft richting aan ons credo 'Samen sterk'; dit is ingebed binnen onze 'professionele dialoog' en onze kwaliteitsstructuur.

De tussentijdse resultaten van ons onderwijs, gemeten in februari 2024 en in juni 2024, zien er als volgt uit:

	3 2023 / 2024 M			4 2023 / 2024 M			5 2023 / 2024 M			6 2023 / 2024 M			7 2023 / 2024 M		
	3.0/LIB	CITO RW	CITO SP/TV	3.0/LIB	CITO RW	CITO TBL	3.0/LIB	CITO RW	CITO TBL	3.0/LIB	CITO RW	CITO SP/TV	LIB	CITO TV/LE	CITO TBL
13ZF - Bernhardschool	130	181		161	275	158	212	310	172	233	320	244	187	244	362
14CM - PC Basissch Kon Juliana	110	154	129	148	220	151	204	305	177	229	327	219	186	246	342
14FH - PC BS De Klokbeker	134	161	142	186	270	168	214	320	177	236	320	220	191	256	358
14HZ - PC Basisschool Margriet	138	202	139	173	269	161	219	317	167	214	299	231	190	251	357
14KQ - PC Basisschool Irene	118	165	119	162	241	135	186	268	164	211	319	189	181	238	337
14PZ - PC Basisschool Beatrix	139	174	145	169	264	160	206	300	174	246	338	212	202	256	379

I II III IV V

	3 2023 / 2024 E			4 2023 / 2024 E			5 2023 / 2024 E			6 2023 / 2024 E			7 2023 / 2024 E		
	3.0/LIB	CITO TBL	CITO RW	3.0/LIB	CITO TBL	CITO SP/TV	3.0/LIB	CITO TBL	CITO RW	3.0/LIB	CITO TBL	CITO SP/TV	LIB	CITO TV/LE	CITO TV/SP/WW
13ZF - Bernhardschool		145	206	138	197	286	159	225	325	187	243	344	262		191
14CM - PC Basissch Kon Juliana	106	129	177	140	179	265	165	225	322	181	245	345	228	131	193
14FH - PC BS De Klokbeker	141	157	225	148	201	288	185	218	327	195	244	335	251	119	205
14HZ - PC Basisschool Margriet	132	158	263	162	189	285	170	216	314	177	234	336	255	121	197
14KQ - PC Basisschool Irene	141	215	127	176	252	152	203	279	170	228	324	229	105	181	255
14PZ - PC Basisschool Beatrix	162	235	150	199	292	166	223	326	187	243	349	245	138	210	274

I II III IV V

De kwaliteit van het onderwijs op de verschillende scholen is, gemiddeld genomen, voldoende tot ruim voldoende. De tussentijdse opbrengsten laten reden tot zorg zien; enkele leergebieden, of groepen, vragen gerichte aandacht. Dit wordt per school verwerkt in een plan van aanpak. De IB-er en de directeurs hebben hier de regie op; zij worden ondersteund door de bovenscholen kwaliteitscoördinator. Voor de Ireneschool en de Julianaschool is een extra subsidie ontvangen om te werken aan de basisvaardigheden.

c. Aanpak & belangrijkste ontwikkelingen

Sinds schooljaar 2022-2023 is de kwaliteit van onderwijs, op gerichte wijze, minstens tweemaal per jaar onderwerp van gesprek tussen het College van Bestuur en de directeur tijdens de kwartaalgesprekken en onderlinge schoolprestaties. De directeur en de IB-er presenteren na elke toetsperiode (de M-toetsen in februari en de E-toetsen in mei/juni) de voortgang op het leerrendement van de kinderen en de voortgang op alle

aspecten binnen het toetsingskader van de Inspectie. Deze presentaties gebeuren in 'tweetallen' (met twee scholen tegelijk), om ook het leren van elkaars aanpak te versterken.

Op basis van de resultaten maakt iedere school een plan van aanpak. Dit wordt na de volgende periode geëvalueerd. De plannen, de overzichten en het behaalde rendement per school, worden gedeeld tussen IB-ers en directeurs onderling, bij de GMR en bij de Raad van Toezicht.

d. Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken

Scholen hebben mooie, ambitieuze schoolplannen. Elke school heeft het eigen schoolplan gepresenteerd en daarin geduid aan welke onderwijskundige zaken gewerkt wordt, passend binnen het SBP. Dit wordt als 'afpraak' met het College van Bestuur doorgenomen en is onderdeel van onze plan-do-check-act (PDCA) cyclus. Elke school maakt duidelijk welke acties er worden uitgezet om de onderwijskwaliteit te borgen of te verbeteren. School specifiek onderwijskundig beleid valt onder de integrale verantwoordelijkheid van de directeur, en wordt per school vormgegeven.

Ook vanuit het SWV (samenwerkingsverband) en op gemeenteniveau worden plannen ontwikkeld; het gaat om domeinen als 'de doorgaande lijn' tussen voorschoolse voorzieningen en het onderwijs, Hoogbegaafdheid en Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE).

e. Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

VPCO Ermelo is een Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs; vanuit deze waarden geven wij ons onderwijs vorm. Alle collega's, leerlingen en ouders zijn welkom! Wij verwachten dat zij respect hebben voor onze waarden en deelnemen aan vieringen en bijeenkomsten.

f. Onderzoek & ontwikkeling

Evidence informed werken en het bepalen van ontwikkelingen op basis van data, vormen een belangrijke basis van ons werk binnen het nieuwe meerjaren strategisch beleidsplan. Elk domein begint nu met 'literatuuronderzoek' en 'good practice'. Vanuit die kennis wordt een 'VPCO-visie' op dat bepaalde domein geformuleerd en wordt de beleidsontwikkeling SMART binnen de vierjarige cyclus gekaderd. Ook is het onderzoek een vast onderdeel van de trendanalyses waarbij de IB-ers en onze kwaliteitsmedewerker samen met de teams kijken naar het verhaal achter de getallen. Tot slot worden er in zaken als Integrale Huisvesting (IHP), Hoogbegaafdheid (HB) en andere zaken regelmatig peilingen gedaan of onderzoek uitgevoerd.

g. Onderwijs aan nieuwkomers

Voor het onderwijs aan 'nieuwkomers' heeft VPCO Ermelo een samenwerking afgesloten met de Vlieger in Harderwijk. Enkele leerlingen van asielzoekers en (oorlogs)vluchtelingen gaan twee dagdelen per week naar een speciale klas; zij staan ingeschreven op één van onze scholen.

h. Internationalisering

Internationalisering is op dit moment, op organisatieniveau, geen thema. We zullen eerst onze aandacht richten op de gestelde doelen vanuit het MSBP. Op schoolniveau wordt Engels gegeven; soms vanaf groep 1, soms vanaf een hogere groep.

De school is autonoom in deze keuze en past het aanbod aan de eigen doelgroep aan. Dit beleid zetten wij ook de komende planperiode door.

i. Inspectie

In 2024 heeft de inspectie de herstelopdracht beoordeeld. VPCO Ermelo is opgenomen in het reguliere toezicht, maar heeft nog twee verbeteropdrachten gekregen. Eén voor de kwaliteitszorg en één voor Burgerschap. Beide onderwerpen zijn opgenomen in een plan van aanpak en worden in 2025 afgerond. In oktober 2024 is in het bestuursgesprek een 'voldoende oordeel' uitgesproken en daarin is bevestigd dat wij op de goede weg zijn.

Er hebben in 2024 geen andere kwaliteitsonderzoeken, themaonderzoeken of bestuurlijke onderzoeken vanuit de Inspectie plaatsgevonden.

j. Passend onderwijs

'Passend onderwijs' binnen VPCO Ermelo betekent: zo thuis nabij mogelijk, maar ook 'geen kind het dorp uit'. Bovenstaand statement trachten we bij elk leerlingdossier beredeneerd, en met het welbevinden van het kind in aanmerking genomen, toe te passen. In 2023-2024 hebben we 2 leerlingen verwezen naar Speciaal Basisonderwijs (SBO) en 7 leerlingen naar Speciaal Onderwijs (SO). In 2024-2025 hebben we (t/m december 2024) één aanvraag gedaan voor SBO en één voor SO.

k. NPO (Nationaal Programma Onderwijs)

De NPO-gelden, welke ontvangen zijn na de Corona periode, zijn per school ingezet, conform de gedachtegang van de zogenaamde 'menukaart' die de overheid verstrekt heeft. In hoofdstuk 2.5 maken wij de laatste bestedingen van deze middelen inzichtelijk.

Gelukkig lijkt het welbevinden van leerlingen na Corona verder hersteld.

De NPO gelden hebben een versnelling mogelijk gemaakt van bepaalde ontwikkelpunten. Wij blijven deze continueren vanuit de basisbekostiging.

l. Sociale veiligheid

De sociale veiligheid van onze leerlingen en onze medewerkers is een cruciaal uitgangspunt. Jaarlijks worden op de scholen de vragenlijsten voor welbevinden en sociale veiligheid afgenomen en met het team besproken. Dit gebeurt op groepsniveau en op individueel niveau. Zaken die opvallen, worden dieper geanalyseerd en daar waar nodig wordt actie ondernomen. De hoofdlijn wordt ook met de MR en de GMR besproken.

Dit proces is ook een belangrijk onderdeel van het kwartaaloverleg tussen directeur en bestuurder. Voor de leraren en ouders wordt twee jaarlijks een vragenlijst uitgezet, en geldt dezelfde werkwijze.

De interne vertrouwenspersonen, anti pestcoördinator en IB-ers zorgen gezamenlijk voor beleidsontwikkeling van de sociale veiligheid. 'CV Plus', een organisatie van vertrouwenspersonen draagt zorg voor scholing en ontwikkeling op dit gebied. Zaken als de Meldcode en meldplicht, worden jaarlijks (ook op gemeentelijk niveau) besproken.

De training voor 'de Meldcode' wordt op de scholen uitgevoerd. In 2024 is er een eerste intervisiebijeenkomst onder leiding van de externe vertrouwenspersonen geweest. Deze intervisie is inmiddels geborgd binnen ons beleid.

m. Evaluatie Strategisch beleidsplan (SBP)

In september 2023 zijn we met het huidige SBP gestart. In de eerste maanden is gewerkt aan het inrichten van de regiegroepen. Vanwege de komst van de nieuwe bestuurder, heeft de start van de ontwikkelingen wat langer op zich laten wachten; daarmee lopen we nu iets achter op het beoogde tijdspad. Aan het einde van schooljaar 2024-2025 kijken we na de evaluatie naar een mogelijke herijking voor het schooljaar 2025-2026.

In december 2024 is onderstaande evaluatie opgemaakt:

- de kwaliteit van ons onderwijs

	2023-2024	wie	Hoe	Resultaat	voorwaarden	onze ambitie
1	Iedere school voldoet aan het Toezichtkader van de Inspectie en de eventueel aanvullende school-specifieke kwaliteitseisen.	directeuren	verankerd in dagelijks handelen	predicaat 'goed'	verankerd in begroting	doelen uit het Toezichtkader + eigen ambities per school gedefinieerd
2	Opzet kwaliteitskaart 'de kwaliteit van ons onderwijs'.	bovenschools IB-er	concept + afstemming in Directie Beraad	kwaliteitskaart	n.v.t.	onze eigen kwaliteitskaarten-structuur

Evaluatie; de scholen hebben hun eigen doelen, gerelateerd aan het Toezichtkader, opgenomen in de jaarplannen en doelen van de school. Monitoring vindt plaats aan de hand van kwartaal- en opbrengstgesprekken. De kwaliteitskaart is in het voorjaar van 2024 opgeleverd. Na het inspectiebezoek wordt een verdere verdiepingsslag gemaakt om bestuurlijk nog meer inzicht te krijgen in 'bovenschoolse' doelen en ambities.

- Goed werkgeverschap

	2023-2024	Wie	Hoe	Resultaat	voorwaarden	onze ambitie
1	Onderzoek naar 'goed werkgeverschap': literatuuronderzoek 'good practice'	regievoerders (3 directeuren)	- literatuur onderzoek - bezoek aan good practice	evidence based fundering van beleid	stelpost: literatuur: €500,- dienstreizen + presentje: €300,-	een VPCO-definitie op 'goed werkgeverschap'
2	Inventarisatie van denkbeelden over 'goed werkgeverschap' bij alle betrokkenen.	regievoerders	digitale vragenlijsten	helder beeld van mening van alle partners en betrokkenen	n.v.t.	80% respons
3	Voorstel voor het VPCO-café met daarin een aandachtstafel op goed werkgeverschap (passend binnen een vierjarig draaiboek van ons VPCO-café met de verschillende aandachtstafels).	regievoerders	afgestemde opzet voor werkwijze	afgestemde opzet voor werkwijze	n.v.t.	borging in het VPCO-café
4	Opzet kwaliteitskaart 'goed werkgeverschap'.	regievoerders	concept + afstemming in directieberaad	kwaliteits-kaart	n.v.t.	onze eigen kwaliteits-kaartenstructuur

Evaluatie; voor het onderzoek naar goed werkgeverschap, wordt het boek 'de school als werkplaats' gebruikt. Er zijn diverse contacten met andere organisaties om goed werkgeverschap te bestuderen. Vanuit HRM wordt er gewerkt aan beleidsontwikkeling om de basis op orde te maken. Dit kost nog veel tijd. Het VPCO café is meegenomen in de planning van 2024-2025. Hier wordt aandacht besteed aan 'Klasse werkplek' om aandacht te besteden aan werkomstandigheden en werkplezier. De eerste scholen hebben al het certificaat 'Klassewerkplek' ontvangen. Alle scholen doen mee aan een onderzoek naar de werkplek en zaken als werkdruk en werkplezier.

- Meer- en hoogbegaafdheid

	2023-2024	Wie	Hoe	Resultaat	voorwaarden	onze ambitie
	Voor dit beleidsdomein gaan wij op zoek naar een projectleider (intern of extern) met expertise op dit domein. Hij/ zij zal als projectleider 'regievoerder' zijn bij onderstaande ontwikkeltrajecten, en ook vanuit zijn/ haar inhoudelijke expertise adviserend zijn op beleid en uitgangspunten.				€ 30.000, - per jaar voor 4 jaar planvorming	hij/ zij is 'de spin in het web' op dit domein met sterke inhoudelijke expertise
1	- belichten en delen van het basisdocument Hoogbegaafdheid - analyse van kennis en toepassing van begrippen bij leerkrachten - inventarisatie van mogelijkheden/ wensen per school: > scholing > waar zit de koers per school en waar zit deze VPCO breed? - visie bepaling op de organisatiestructuur voor meer- en hoogbegaafde kinderen binnen VPCO en met externen	projectleider	- literatuur onderzoek - bezoek aan good practice	evidence based fundering van beleid	stelpost: literatuur: €500,- dienstreizen + presentje: €300,-	een VPCO-definitie op meer- en hoogbegaafdheid
2	Wat is er nodig om de basis op orde te brengen VPCO intern (jaar 1 + 2)	projectleider	deskresearch gesprekken	grip op huidige situatie	n.v.t.	kennis van de feiten in de bestaande praktijk
3	Voorstel voor het VPCO-café met daarin een aandachtstafel op 'meer- en hoogbegaafdheid' (passend binnen een vierjarig draaiboek van ons VPCO-café met de verschillende aandachtstafels).	projectleider	afgestemde opzet voor werkwijze	afgestemde opzet voor werkwijze	n.v.t.	borging in het VPCO-café
4	Opzet van een kwaliteitskaart inclusief routekaart 'meer- en hoogbegaafdheid', waar onder de definitie die binnen VPCO geldend is voor meer- en hoogbegaafdheid.	projectleider	opzet concept en afstemming in DB	gedragen kwaliteitskaart	n.v.t.	borging van beleid, gedrag en afspraken
5	Organiseren van een inspirerende bijeenkomst	projectleider	'hands-on' project management	een inspirerende bijeenkomst	€ 4.500, - (expert)	een inspirerende bijeenkomst die voldoet aan

	(directeuren en IB'ers, + 3 leerkrachten per school (vervanging))			die voldoet aan vragen en verwachtingen	€ 400,- ruimte + consumptie € 4.000,- (vervanging)	vragen en verwachtingen
--	---	--	--	---	---	-------------------------

Evaluatie; hiervoor is externe begeleiding beschikbaar in de (gemeentelijke) werkgroep HB-onderwijs. Er is een start gemaakt met het onderzoek naar het huidige beleid van de Stichting. Ook participeren we in de werkgroep 'HB voor ons' (Hoogbegaafdheid) welke op samenwerkingsverband (SWV) niveau afspraken maakt voor de toekomst van HB onderwijs in de regio.

Er is in 2023 een bovenschoolse HB-groep gestart op een van de scholen. Dit jaar was er een 'café' over HB onderwijs, samen met andere onderwijsorganisaties binnen Ermelo.

- Burgerschap

2023-2024		wie	hoe	resultaat	voorwaarde n	onze ambitie
N.B. :	Voor dit beleidsdomein gaan wij op zoek naar een projectleider (interne of extern) met expertise op dit domein (0,1 FTE / taak) t/m schooljaar 2025-2026. Hij / zij zal als projectleider 'regievoerder' zijn bij onderstaande ontwikkeltrajecten, alsmede vanuit zijn / haar inhoudelijke expertise adviserend zijn op beleid en uitgangspunten.				€ 8.000,-	hij / zij is 'de spin in het web' op dit domein met sterke inhoudelijke expertise
1.	Onderzoek naar 'Burgerschap': - literatuuronderzoek - 'good practice'	Projectleider	- literatuur onderzoek - bezoek aan good practice	evidence based fundering van beleid	stelpost: literatuur: €500,- dienstreizen + presentje: €300,-	een VPCO-definitie op burgerschap
2.	Beredeneerd keuze voor twee aandachtsgebieden: - digitale geletterdheid; inrichting 2 pilotscholen -; inrichting 2 pilotscholen	projectleider directeuren	op basis van urgentie en / of verwachtingen	gedragen keuze in het DB	€ 2.400,-	VPCO-eigen aandachtsgebieden
3.	Scholingsdag Burgerschap met een extern deskundige (inspirator)	Projectleider	- ophalen van vragen en verwachtingen - regelen & organiseren	een inspirerende bijeenkomst die voldoet aan vragen en verwachtingen	€ 6.000,- + € 2.000,-	een inspirerende bijeenkomst die voldoet aan vragen en verwachtingen
4.	Inventarisatie van denkbeelden op 'burgerschap' bij alle betrokkenen, met de name kinderen.	Projectleider	digitale vragenlijsten	helder beeld van mening van alle partners en betrokkenen.	n.v.t.	80% respons
5.	Voorstel voor het VPCO-café met daarin een aandachtstafel op goed 'burgerschap' (passend binnen een vierjarig draaiboek van ons VPCO-café met de verschillende aandachtstafels).	Projectleider	afgestemde opzet voor werkwijze	afgestemde opzet voor werkwijze	n.v.t.	borging in het VPCO-café

6.	Opzet kwaliteitskaart 'burgerschap'.	Projectleider	opzet concept en afstemming in DB	gedragen kwaliteitskaart	n.v.t.	borging van beleid, gedrag en afspraken
----	--------------------------------------	---------------	-----------------------------------	--------------------------	--------	---

Evaluatie; Er is een externe spreker uitgenodigd in 2024 om samen na te denken over het thema burgerschap, in de scholen wordt het huidige beleid bestudeerd en vanuit visie wordt er nagedacht over het nieuwe beleid op de scholen. We willen daarbij werken vanuit onze identiteit. Dit moet in 2025 bestendigd worden en is onderdeel van ons verbeterplan vanuit inspectiebezoek.

- Samen leren

1	Onderzoek naar 'talenten' en de inzet daarvan binnen organisaties: m. Literatuuronderzoek n. 'good practice'	regievoerders (3 directeuren)	Literatuuronderzoek Bezoek aan good practice	evidence based fundering van beleid	stelpost: literatuur: €500,- dienstreizen + presentje: €300,-	een VPCO-definitie op 'samen leren'
2	Inventarisatie van wensen bij alle betrokkenen, en ook de inventarisatie van ieders talent.	Regievoerders	digitale vragenlijsten	helder beeld van mening van alle partners en betrokkenen	n.v.t.	80% respons
3	Uitnodigen van een inspirerende spreker in het DB over het stimuleren van talent	regievoerders	deskresearch/ good practice	DB doet inspiratie en kennis op	€3.000,-	geïnspireerd DB met kennis op toepasbaarheid
4	Organiseren van 'kick-off' / ludieke actie voor de scholen	Regievoerders	deskresearch/ good practice	inspirerende kick-off	€ 15.000,-	een 'organisatie ruis' van inspiratie
4	Analyse van de jaarplannen van de scholen; welke talenten komen waar van pas?	Regievoerders	deskresearch	grip op speerpunten van scholen	n.v.t.	grip op speerpunten
5	Voorstel voor het VPCO-café met daarin een aandachtstafel op het delen van onze talenten (passend binnen een vierjarig draaiboek van ons VPCO-café met de verschillende aandachtstafels).	Regievoerders	afgestemde opzet voor werkwijze	afgestemde opzet voor werkwijze	n.v.t.	borging in het VPCO-café
6	Opzet kwaliteitskaart 'talenten', waarin ook onze VPCO-definitie van 'samen leren' uitgewerkt is.	Regievoerders	concept + afstemming in DB	Kwaliteitskaart	n.v.t.	onze eigen kwaliteitskaarten-structuur

Evaluatie; Dit onderwerp is gekoppeld aan het personeelsbeleid en beleid starters en stagiaires. Voor de starters is de intervisie gestart. Momenteel wordt het beleid hiervoor afgerond. Dit beleid is voorgelegd aan de (personeelsgeleding van) de GMR. Het VPCO café is ingepland voor 2024/25. Hierin is ook aandacht voor een kick off en inspirerende spreker.

2.3 Personeel & professionalisering

a. Dashboard personeel

Met de overstap naar een ander systeem voor onze interne bedrijfsvoering (Visma), is de trend zichtbaar te maken vanaf 2023:

totaal aantal medewerkers & totaal FTE - 2023

2023: **130 medewerkers**

2023: **88,81 WTF**

totaal aantal medewerkers & totaal FTE - 2024

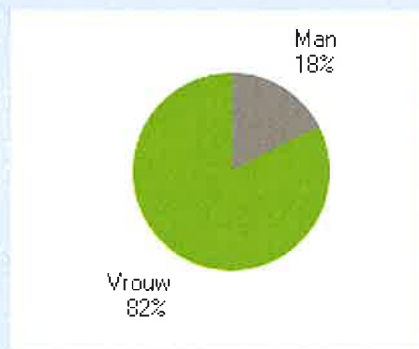
2024: **120 medewerkers**

2024: **83,61 WTF**

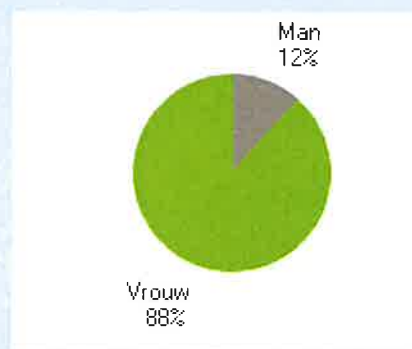
Het totaal aantal medewerkers, en het totaal aantal FTE is het afgelopen jaar gedaald. Door de terugloop van baten, in verband met het eindigen van de NPO subsidie zijn diverse tijdelijke contracten, in het bijzonder bij OOP, niet verlengd of ontstane vacatures niet vervuld.

Verdeling man/vrouw

31-12-2023

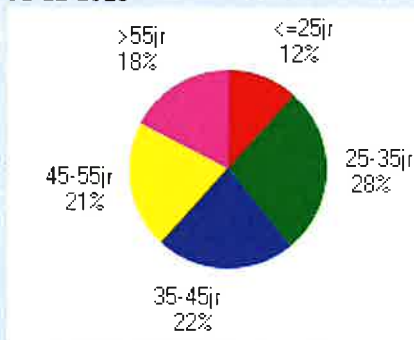


31-12-2024

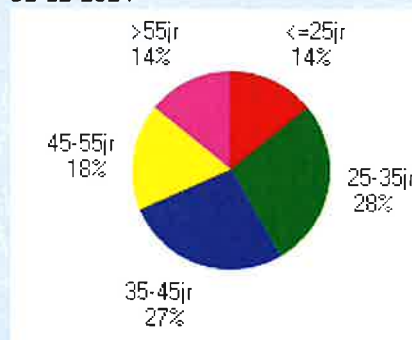


Leeftijdscohorten

31-12-2023



31-12-2024

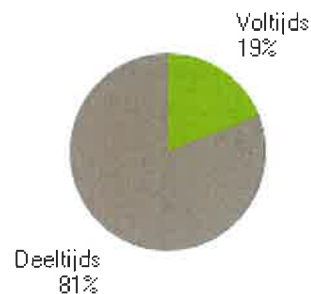
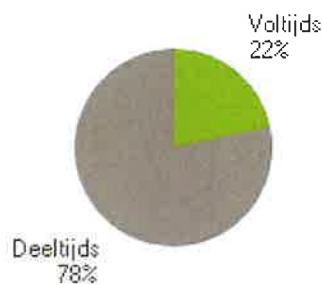


Het aantal collega's in de leeftijdscategorie 25-35 jaar en 45-55 jaar, is de afgelopen twee jaar is nagenoeg gelijk gebleven. Het aantal collega's in de leeftijdscategorie tot 25 jaar iets gestegen en het aantal collega's in de leeftijdscategorie vanaf 55 jaar, is iets verlaagd.

Verdeling voltijd/deeltijd

31-12-2023

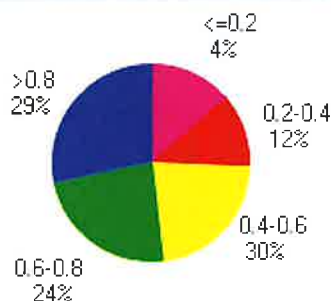
31-12-2024



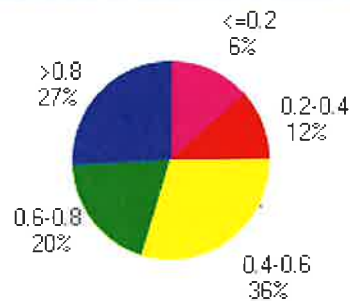
Het aantal collega's met een voltijd dienstverband, is afgenomen.

Cohorten werktijdfactor

31-12-2023



31-12-2024

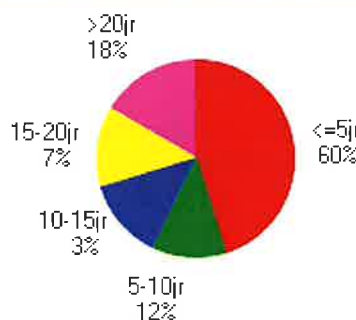


Het aantal collega's met een WTF 0,4- 0,6 FTE is gegroeid.

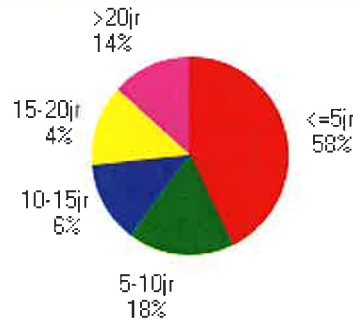
Het aantal collega's met een WTF hoger dan 0,8 FTE en 0.6-0.8 FTE, is gedaald ten koste van de groep met een aanstelling tussen 0,4 - 0,6 FTE.

Dienstjaren

31-12-2023



31-12-2024



Er heeft met name uitstroom plaatsgevonden van collega's met een dienstverband langer dan 20 jaar.

b. Personeelsbeleid en het strategisch beleidsplan

VPCO Ermelo beschikt over een personeelsbeleidsplan. Daarnaast zijn personele aangelegenheden ook verwoord in het strategisch beleidsplan. Hierin staat 'Goed werkgeverschap' beschreven als een belangrijk domein. Daarnaast is er vanaf september 2023 een HRM-adviseur benoemd. Daarmee kunnen we strategisch HRM beleid ontwikkelen en sturen op de formaties en alle andere zaken die bij goed werkgeverschap horen. Hierbij besteden we ook extra aandacht aan de tijdigheid van de VOG's (verklaring omtrent gedrag). Wij hebben zowel intern, als met onze ketenpartners afspraken gemaakt om dit goed te controleren. Voor aanvang van het dienstverband, is een VOG noodzakelijk. Ons administratiekantoor heeft hier extra aandacht voor in de procedures en intern is de administratie gevraagd hier extra op toe te zien. Betaling vindt niet plaats zonder VOG.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	31	< 5	< 5
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	0	0	0

Wij hebben onze accountant niet de opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

In januari 2024 is er een start gemaakt met de 'Kadernota Formatie'. Naast de belangrijkste regels en afspraken betreffende de formatie, is er ook een hoofdstuk gewijd aan die facetten van personeelsbeleid die wij op korte termijn gaan ontwikkelen en/of herijken.

De afstemming van- en keuzes voor personele inzet liggen op schoolniveau; de (onderwijskundige) visie is hiervoor leidend. Deze verschilt per school. De MR van elke school wordt actief deelgenoot gemaakt van de onderbouwing van keuzes conform hun mandaat.

Ons personeelsbeleid, de personele inzet en het functioneren valt onder de verantwoordelijkheid van de directeuren.

Zij worden daarin ondersteund door hun en MT en desgewenst het bestuur; het gaat hierbij om implementatie, monitoring en evaluatie. Directeuren leggen hierover rekenschap af binnen de dialoog van de gesprekscyclus.

Banenaafspraak

Wij staan open voor het aantrekken van mensen met een arbeidsbeperking om de schoolorganisatie inclusiever en diverser te maken. In 2024 waren er helaas geen medewerkers die zich hiervoor hebben aangemeld.

c. Belangrijkste ontwikkelingen

Hoewel er altijd een zekere mate van verloop is binnen een stichting, hebben onderstaande personele wijzigingen meer impact gehad binnen de organisatie:

- De interim-directeur van de Ireneschool, heeft per 1 juli 2024 onze organisatie verlaten. De nieuwe directeur is mevr. W.C. van de Kuilen-de Boer.
- Mevrouw M. Beelen-Vos is per 1 augustus 2024 benoemd tot directeur van de Koningin Julianaschool.
- Mijnheer P.S de Rook, G.A. va der Wijden zijn als lid van de Raad van Toezicht gestart in 2024. Mevr. T.K. van der Elst is als voorzitter gestart in 2024.
- In 2024 is er afscheid genomen van dhr. J. Visser, J. van de Belt en dhr. I. Kuiper. Zij hebben zich gedurende lange tijd ingezet voor de VPCO.

d. Professionalisering

Kleinere en meer 'behapbare' cursussen of scholingsbijeenkomsten worden op schoolniveau besproken, ingericht en geaccordeerd. De financiële middelen die hierbij horen, vallen ten minste binnen de bedragen die daar binnen de CAO voor van toepassing zijn. De directeur heeft het mandaat om te beslissen of dat past binnen de schoolontwikkeling en/of een belangrijke ontwikkeling binnen de persoonlijke ontwikkeling van de

medewerker. Elke medewerker heeft volgens de CAO recht op een eigen budget. Daarvoor worden afspraken gemaakt binnen de teams.

Op organisatieniveau werd onderstaande professionalisering bekostigd:

- Professionaliseringsactiviteiten van de directeur (passend bij de organisatieontwikkeling en/of de persoonlijke ontwikkeling);
- Duurdere scholingsactiviteiten van medewerkers; zoals bijvoorbeeld een managementopleiding, een IB opleiding of een gymopleiding;
- Een training/cursus die voortvloeit uit het traject van de Arbozorg of een functionerings- en beoordelingstraject; te denken valt bijvoorbeeld aan training op het gebied van balans en belastbaarheid.

Bij de opleidingen/trainingen zoals genoemd onder a) en b), geldt een studieovereenkomst.

Binnen het domein 'Goed werkgeverschap' van het nieuwe meerjaren strategisch beleidsplan, alsmede in het te ontwikkelen personeelsbeleidsplan, wordt 'professionalisering' beleidsrijk en SMART verwoord.

e. Uitkering & ontslag

In 2024 heeft zich één situatie voorgedaan waarbij VPCO Ermelo op actieve wijze afscheid heeft genomen van een medewerker. Wij betalen deels mee aan de WW uitkering.

f. Verzuim

Het verzuim binnen VPCO is de afgelopen jaren gestegen. Dit heeft met verschillende zaken te maken; de werkdruk is hoog in het onderwijs en dat ervaren wij ook. Mede daarom besteden we veel aandacht aan het 'werkklimaat' (klassenwerkplek) en arbeidsomstandigheden (ARBO).

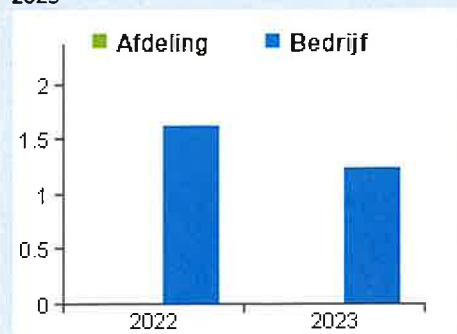
Sinds 2022 zijn we gestart met 'actiever verzuimbeheer'. In 2023 en 2024 hebben wij dit voortgezet. Wij hanteren een gerichte aanpak, in de driehoek tussen bedrijfsarts, medewerker en direct leidinggevende. Sinds 2023 zijn onderstaande grote acties uitgezet:

- een hogere actieve betrokkenheid van de bedrijfsarts;
- in gesprek met de medewerker over eigen regie en verantwoordelijkheid versus hun eigen ambitie op terugkeer binnen de eigen functie;
- een overleg 1 x per 8 - 12 weken met de direct leidinggevende, de Arbodienst en het College van Bestuur om enerzijds ieders grip op de Wet Poortwachter te verstevigen, en anderzijds om zeer nadrukkelijk de vinger aan de pols te houden.

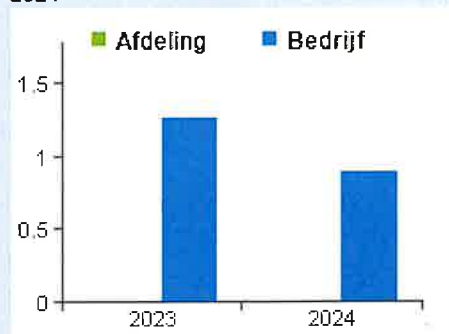
In 2024 hebben de directeuren een verzuimtraining vanuit Perspectief gevolgd. Tijdens de training is gericht aandacht besteed aan wet- en regelgeving en hoe een preventieve aanpak, verzuim (in een aantal gevallen) kan voorkomen. 2025 zetten we deze koers voort. We verwachten met de inzet van de HRM-adviseur meer grip te krijgen op meer gecompliceerde dossiers en benodigde kennisontwikkeling.

Frequentie

2023

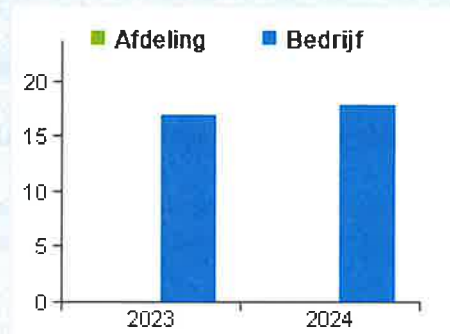


2024



Mede n.a.v. bovenstaande gerichte aanpak, zien we dat de verzuimfrequentie afgelopen jaar is gedaald.

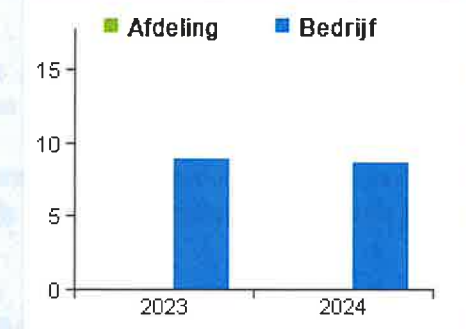
Gemiddelde ziekteverzuimdagen



Helaas is het aantal verzuimdagen, ten opzichte van 2023, licht gestegen naar gemiddeld 18 dagen. Dit heeft mogelijk te maken met zwaardere gevallen van ziekte.

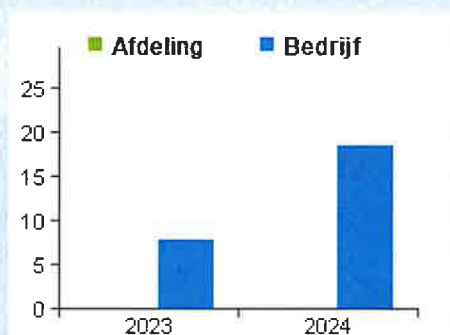
Percentage ziek

Het percentage zieke medewerkers is licht gedaald:



- 2023: 9,1%
- 2024: 8,8%

Gemiddelde verzuimduur



De gemiddelde verzuimduur is flink toegenomen:

- 2023: 7,94 dagen
- 2024: 18,56 dagen

Dit correspondeert met de eerder genoemde toename van zwaardere ziektegevallen.

g. mobiliteit (afspraken)

In de Kadernota, behorende bij de formatie staat omschreven hoe wij tegemoetkomen aan de rechtspositie van medewerkers en aan vrijwillige en verplichte mobiliteit. De kadernota is in gezamenlijkheid met de directeuren tot stand gekomen en bekrachtigd door de GMR.

2.4 Huisvesting & facilitaire zaken

a. Doelen & resultaten

VPCO Ermelo heeft zes scholen en zeven schoolgebouwen. Het kantoor is gevestigd in een huurpand. De Margrietschool heeft een gebouw van ongeveer 15 jaar oud. De andere gebouwen zijn ouder en in de meeste gevallen toe aan (ver) nieuwbouw.

Middels een MJOP (meerjaren onderhoudsplan) worden onderhoudskosten op de korte en de lange termijn inzichtelijk gemaakt. Hierdoor worden geplande uitgaven maximaal beheerd en worden budgetten ook tijdig gereserveerd. Het MJOP, behorende bij de begroting 2024, heeft geresulteerd in de aanpak van grote zaken als buitenschilderwerk inclusief dubbel glas voor alle scholen, alsmede de transitie naar LED verlichting. Dit traject is inmiddels afgerond.

Voor de begroting 2025 en de bijbehorende meerjarenbegroting, is opnieuw de jaarlijkse schouw uitgevoerd en een MJOP opgesteld. Er is in 2022/23 gekozen voor de componenten methode in de boekhouding voor het groot onderhoud, wat betekent dat wij activeren en afschrijven. We zien over de afgelopen jaren hoge kosten, gerelateerd aan oude gebouwen. Nu het nieuwe IHP van kracht is en we weten wanneer welke scholen in aanmerking komen voor nieuwbouw, kunnen we gerichte keuzes maken en soms onderhoud uitstellen totdat de nieuwe school open gaat. (instandhoudingsonderhoud)

Deze middelen kunnen we dan investeren in de nieuwe gebouwen. We streven er naar om zoveel mogelijk ENG (energie neutraal) en klimaatvriendelijk te bouwen. Dat vraagt mogelijk om een extra investering. Wij overwegen binnen onze financiële mogelijkheden een bijdrage aan de nieuwbouwprojecten te leveren volgens de principes van Total Cost of Ownership (TCO). Hierbij maken wij gebruik van de vergoeding voor materiële instandhouding (mi-vergoeding) die wij ontvangen van het rijk. De gewenste kwaliteit wordt bijvoorbeeld gefinancierd vanuit een verwacht exploitatievoordeel (op energiekosten) gedurende een deel van de levensduur van het gebouw en een besparing op onderhoud aan het bestaande gebouw voorafgaand aan een nieuwbouwopgave (besparing op investeringen in de lopende meerjarenonderhoudsplanung). Financieel moet hier echter nog meer duidelijkheid komen. Er zijn nu nog vragen over:

- De onzekerheid over het overheidsbeleid ten aanzien van de vergoeding voor materiële instandhouding.
- De hoogte van de onderhoudskosten voor ENG-gebouwen is nog onvoldoende gebenchmarkt.
- In de huidige situatie is, in het primair onderwijs, nog sprake van een investeringsverbod. Ook in de verwachte wijziging van de wet op dit onderdeel mogen schoolbesturen alleen onder strikte voorwaarden investeren in onderwijshuisvesting. Per project dienen er afspraken te worden gemaakt ten aanzien van beheersvorm, eigendomsverhouding, samenwerkingsafspraken, exploitatie en financiële geldstromen. Op basis daarvan dient het effect van deze afspraken op Total Cost of Ownership te worden onderzocht.

De verwachting is dat de Klokbeek in 2028 een nieuw gebouw kan betrekken. Het team van de Klokbeek heeft, onder leiding van een extern bureau, een inhoudelijk en technisch Programma van Eisen opgesteld. In 2025 wordt er gestart met de volgende stappen in het bouwproces, aanbesteding van bouwbegeleiding en architect. De gemeente is bouwheer voor deze school.

b. Nieuwbouw binnen het nieuwe IHP

De Julianaschool en Bernhardschool zijn als volgende locaties aangewezen om nieuwbouw te krijgen. Deze scholen hebben recht op nieuwbouw in de zogenaamde 'tweede tranche' van het nieuwe IHP. Volgens deze planning is de nieuwbouw klaar in 2028. De eerste gesprekken zijn hiervoor opgestart.

c. Ruimte

Sommige scholen hebben over het algemeen voldoende ruimte om hun lessen te kunnen geven, voor andere scholen is het 'woekeren' met de ruimte.

Steeds meer scholen verhuren ruimtes aan buitenschoolse opvang (BSO) en vroegschool; zij zijn aan de school verbonden middels een lange termijn huurcontract. We zien dit als een mooie voorbereiding op de toekomst van ons onderwijs waarbij IKC vorming (Integraal Kindcentrum) een belangrijke richting is in de verbetering van de doorgaande speel-, leer- en ontwikkelijnen. Dit past ook binnen het gemeentelijk onderwijsbeleid.

2.5 Onze bedrijfsvoering & financieel beleid

a. Doelen & resultaten

Onze bedrijfsvoering komt langzaam maar zeker meer op orde, mede door de inzet van de beleidsmedewerker HRM, die stuurt op een transparante formatie, en de samenwerking en uitwisseling tussen Dyade en onze controller. We zien daarbij dat:

- de systemen toegankelijk zijn om zicht te krijgen op de uitgaven;
- de feitelijke administratie aansluit op de gemaakte begroting;
- de posten gealloceerd aan grootboeknummers steeds beter worden geboekt
- er een duidelijkheid overzicht op schools- en bovenschools niveau;
- er (aan)sturing op gedrag is, dat hoort bij taakstellend begroten en de daaraan gekoppelde exploitatie.

b. Opstellen van de meerjarenbegroting

Onze begroting wordt in gezamenlijkheid opgesteld waarbij afdrachten bovenschools zijn toebedeeld. Afspraken en regels zijn verankerd in de bijbehorende Kadernota en er zijn duidelijke afspraken op 'taakstellend handelen'. De begroting is voor iedereen op transparante wijze inzichtelijk. We richten ons op de ontwikkeling van een meer beleidsrijke begroting.

c. Allocatie van middelen naar schoolniveau

Bij de opmaak van de begroting is een vervolg gegeven aan nieuw beleid, waarbij 'voorspelbaarheid' en 'transparantie' vooraf zijn gekaderd met duidelijke 'spelregels', verwoord in de Kadernota behorende bij de begroting. Dit heeft gezorgd voor een duidelijk stappenplan in het proces waarbij GMR en Raad van Toezicht betrokken zijn. Daarnaast is er een duidelijke verdeling tussen de verschillende grootboeknummers:

- 9800 bovenschools: personele lasten, afschrijvingen en huisvestingslasten;
- 9900 bedrijfsvoering: kosten voor Arbozorg, nascholing en jubilea.

We vinden het belangrijk om samen verantwoordelijkheid te nemen voor de bovenschoolse kosten. De allocatie van middelen naar schoolniveau wordt vastgelegd in de Kadernota en besproken met GMR en directies. In de kwartaalgesprekken is aandacht voor de financiële ontwikkeling in de school en de organisatie.

d. Strategisch personeelsbeleid

In het meerjaren strategisch beleidsplan 2023-2027 vormt het domein 'goed werkgeverschap' een belangrijke pijler. Daarin is het volgende verwoord:

‘Goed werkgeverschap’ vormt voor ons een belangrijk aandachtsgebied; het welbevinden van onze medewerkers is cruciaal voor een optimale begeleiding van de kinderen en voor een optimale kwaliteit van onderwijs. Verminderd werkplezier betekent (direct of indirect) verminderde prestatie. Op het vlak van ‘binden & boeien’, maar ook ‘leeftijdsbewust personeelsbeleid’ en het zien en benutten van talenten, vormen belangrijke speerpunten voor ons!

Met de komst van een nieuw College van Bestuur en een HRM-adviseur is een eerste stap gezet om dit domein vorm te geven. Zo is er een regiegroep geformeerd die met dit onderwerp aan de slag gaat. Hierin participeren een directeur en de HRM-adviseur. Speerpunten binnen dit domein zijn:

- goed werkgeverschap;
- ziekteverzuim;
- mobiliteit;
- functiebouwhuis;
- ‘het verhaal’ van de VPCO.

e. Privacy

Binnen de Stichting is een externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld om zaken die met privacy te maken hebben (preventief) aan te pakken. Hier ligt een sterke relatie met het ICT beleid. Eén keer per kwartaal is er overleg tussen ICT en AFG functionaris. Op deze manier houden we onze informatiebeveiliging actueel. Tot nu toe zijn er geen ernstige zaken in het kader van informatiebeveiliging geregistreerd. Er zijn geen meldingen van datalekken geweest. Met betrekking tot het normenkader is er een werkgroep opgericht om beleid te ontwikkelen om te voldoen aan een veilige digitale leeromgeving. We zien dat we op het gebied van de omgang met social media risico lopen en willen dat ook preventief aanpakken. Ook hier is onze AFG functionaris leidend.

f. Passend Onderwijs & het Samenwerkingsverband

VPCO Ermelo is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Zeeluwe. Deelnemende besturen werken samen om zo thuis nabij mogelijk onderwijs vorm te geven. Dit doen zij conform de door het Samenwerkingsverband opgestelde statuten.

Ook in 2024 hebben we gezamenlijk zorg gedragen voor de domeinen die in het Ondersteuningsplan 2020-2024 van Zeeluwe zijn vastgesteld. Daarin is bepaald dat elk bestuur in 2024 € 320,- per basisschoolleerling ontvangt aan additionele zorgbekostiging.

Dit betekent dat wij in totaal een bedrag van € 401.920 aan ondersteuningsmiddelen hebben ontvangen.

In onderstaande matrix wordt verwoord hoe wij deze middelen besteed hebben, congruent aan het ondersteuningsplan 2020-2024. Dit plan is vastgesteld in de GMR.

Opgaven	Subdoelen	Welke doelen zijn nagestreefd?	Kosten inzet in 2024
1. Elk kind krijgt goed onderwijs en de benodigde ondersteuning om dit mogelijk te maken.	➤ Elk kind krijgt goed onderwijs en de benodigde ondersteuning om dit mogelijk te maken. ➤ De rol van ouders is cruciaal en de samenwerking met hen moet worden versterkt. ➤ Inzetten op het verbeteren van de doorlopende ontwikkelingslijn. ➤ Doen wat nodig is, vraagt een ‘professionele	Bij VPCO Ermelo hebben IB-ers ook dit jaar de centrale, aansturende rol als het gaat om de ondersteuningsbehoefte van elke leerling, en alles wat daarbij komt kijken (denk aan contacten met ouders en externen, het coachen en begeleiden van collega’s en het ontwikkelen en implementeren van beleid). Bij deze centrale regierol worden zij ondersteund door externe partijen en orthopedagogen.	Loonkosten: - IB en - Kwaliteitsmedewerker € 315,730

	<i>teamaanpak op school' rondom het kind.</i>	Tevens hebben we een bovenschoolse kwaliteit coördinator die de kwaliteitscyclus bewaakt en IB ondersteunt.
	<i>Permanent leren en verbeteren op basis van openheid en samenwerking.</i>	
2. Voor specifieke doelgroepen zet Zeeluwe zich extra in.	<i>Ondersteunen hoogbegaafdheid</i>	Voor HB wordt gewerkt met een HB coördinator en een ondersteuning vanuit SWV. Er is een HB klas gestart op de Koningin Julianaschool voor de scholen. Samen met de werkgroep wordt er gewerkt aan het verbeteren van doorgaande lijn en ondersteuning. Er is een studiedag over HB in 24 en 25 gepland (subsidie SWV)
		- Scholing: € 272,- - Iqbus: € 33765,-
3. De rol van ouders is cruciaal en de samenwerking met hen moet worden versterkt.	<i>Er is oog voor de omgeving van het kind</i>	Elke school besteed aandacht aan de communicatie en dialoog met ouders. Daarvoor worden oudermomenten georganiseerd.
4. Inzetten op het verbeteren van de doorlopende ontwikkelingslijn.	<i>Zo snel mogelijk en in een stap op de juiste plek /school.</i>	De werkgroep doorgaande lijn werkt aan het versterken hiervan (VVE) inzet orthopedagogen voor onderzoek, diagnostiek en begeleiding
		- Inzet orthopedagogen vanuit Educare: € 43.000,- - In beweging: € 16.500,-

g. Ondersteuning nieuwkomers

VPCO Ermelo neemt deel aan de faciliteiten die 'De Vlieger' te Harderwijk heeft ontwikkeld voor een zogenaamde 'Taalklas'. Er is beleid opgesteld waarin de werkwijze, de doelen, de rollen en verantwoordelijkheden, de communicatie en de afspraken op doorstroom naar een reguliere klas verwerkt staan, met daarbij de te bieden ondersteuning voor leerkracht en leerling. Daarnaast geeft het document de afspraken op praktische zaken weer, zoals het vervoer.

We zijn in overleg met de gemeente, andere besturen en de Vlieger om te bekijken wat de toekomst is van nieuwkomers onderwijs. We hebben de wens om dit meer 'thuisnabij' te organiseren.

h. NPO-gelden

Met de inzet van NPO middelen hebben we op gerichte wijze extra ondersteuning kunnen bieden aan de ontwikkeling van kinderen. In juni 2023 is er een onderzoek uitgevoerd naar de onderwijsinhoudelijke en organisatorische voortgang binnen VPCO Ermelo, na de Corona pandemie. De conclusie van dit onderzoek is dat er meer inzicht in de opbrengsten is gekomen binnen de organisatie, maar dat een meer gelijkmatige verdeling van de resultaten nog niet zichtbaar was in de resultaten. Hoewel we herstel zien in gedrag, routines, in regels en inoefening, is dat nog onvoldoende beklijfd. Met name rekenen is hierbij een aandachtspunt. Voor een volledig herstel is verdere continuering van de huidige aanpak een voorwaarde. In het MSBP van onze organisatie is daarvoor ruime aandacht.

De plannen zijn per school opgesteld, besproken met de MR en geëvalueerd. In de meeste gevallen blijkt dat de middelen inmiddels ingezet zijn. Twee scholen hebben in 2024 de laatste inzet op deze middelen afgerond. De middelen zijn met name besteed aan de inzet van meer onderwijstijd om groepen leerlingen te ondersteunen

(menukaart A) en effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren (menukaart B). Ook SEO (sociaal emotionele ontwikkeling) en fysieke ontwikkeling van leerlingen (menukaart C) en extra inzet van personeel (menukaart E) is ingezet.

De Julianaschool heeft in 2024 nog een bedrag van € 26.855,- ingezet. De Margrietschool heeft een bedrag ingezet van € 20.973,-. De inzet is met name gericht op menukaart A; extra onderwijstijd en formatie.

i. Sociale veiligheid

Wij hechten grote waarde aan de sociale veiligheid van kinderen, medewerkers en bezoekers.

Conform wettelijke kaders nemen wij tevredenheidsonderzoeken af bij onze collega's en de lijsten m.b.t. het sociale welbevinden bij kinderen (en hun ouders). Wij doen dit middels de peilingen zoals die zijn vormgegeven binnen het kwaliteitssysteem van 'WMK' (werken met kwaliteit). De licentiekosten hiervoor zijn opgenomen in de begrotingen op schoolniveau. Elke school gebruikt deze peiling voor verbeteringen in de sociale veiligheid. Anti-pestcoördinatoren, IB en de interne vertrouwenspersoon werken hier samen met de leraren aan het ontwikkelen van een veilig klimaat. Ook zijn er scholen die stake-holders avonden houden en daarin dit thema bespreken.

j. Interne- & externe kwaliteitszorg

Onze definitie van kwaliteitszorg is dat wij op systematische en cyclische wijze aandacht hebben voor de kwaliteit van het primaire en secundaire proces, door middel van het stellen van doelen, normen en tevredenheidsonderzoeken.

Een aantal van de hieronder genoemde aspecten kent een parallel met de in hoofdstuk 1.10 genoemde zaken (horizontale en verticale verantwoording).

Interne kwaliteitszorg vindt plaats:

- A. **Op schoolniveau;** De directeur en het team kunnen met verschillende 'harde data' hun kwaliteit meten. Denk bijvoorbeeld aan het leerrendement van elke leerling binnen ParnasSys, de uitslagen van de tevredenheidsonderzoeken in WMK en de toetsuitslagen van de methode gebonden toetsen (blokttoetsen). Daarnaast beschikken directeur en team over een grote hoeveelheid aan 'zachte data'. Denk bijvoorbeeld aan de terugkoppeling van ouders op ouderavonden, gesprekken gedurende de dag, terloopse terugkoppeling van andere stakeholders.
- B. **Tussen scholen;** In 2022 zijn we begonnen met het delen van elkaars KPI's in een dashboard, maar ook het delen van de begroting, de exploitatie en de formatie. Transparantie en samen leren staan hierbij centraal. Directeuren kunnen elkaar vragen stellen en in onderlinge intervisie kunnen directeuren uitdagingen en beproevingen inbrengen.
- C. **Bovenschools;** De KPI's van alle scholen zijn weergegeven in het dashboard dat twee keer per jaar wordt opgemaakt. D.m.v. kleuren wordt de status aangegeven van domeinen, daar waar mogelijk gerelateerd aan een benchmark (als bijvoorbeeld het ziektepercentage op een school in Q1 8% is, dan krijgt dat een rode kleur omdat het landelijke gemiddelde op 6% ligt). Daarnaast vinden er drie keer per jaar kwartaalgesprekken plaats en worden de scholen door middel van een schoolbezoek gevisiteerd door het College van Bestuur.

Extern toezicht op de kwaliteitszorg vindt op dit moment plaats door de Inspectie. In juni 2024 is de verbeteropdracht doorgenomen en met een voldoende afgerond.

k. Duurzaamheid

Vijf van onze schoolgebouwen zijn voorzien van zonnepanelen. Binnen het nieuwe IHP zal veel aandacht zijn voor het thema duurzaamheid: 'Beng' of 'Eng'. (Bijna- of energieneutraal) We willen dat onze nieuwe gebouwen zo energieneutraal mogelijk worden gebouwd en dat bestaande gebouwen (Beng), bijna energieneutraal zijn. Bij de overwegingen van de nieuwbouw van de Klokbeker (zie hoofdstuk 3.5), heeft duurzaamheid een inhoudelijke plek in de dialoog met de gemeente, bijvoorbeeld in de afstemming op 'circulariteit' en het hergebruik van materialen. Op scholen krijgt duurzaamheid aandacht middels lessen Burgerschap en door het scheiden van afval vanuit opvoedkundig standpunt.

I. Klachten

Wij kennen een klachtenregeling met ondersteuning door in- en externe vertrouwenspersonen. Onze externe vertrouwenspersonen komen vanuit CV plus. In 2024 heeft onze externe vertrouwenspersoon enkele vragen of uitingen van zorg ontvangen. Het gaat om:

- ondersteuning aangeklaagde	1
- onderwijs gerelateerd	1
- pesten	1
- onheuse bejegening/communicatie	4
- overig	1

Bovenstaande meldingen zijn voor de bestuurder niet inhoudelijk te herleiden. Daarnaast kunnen deze afkomstig zijn van verschillende scholen, in verschillende dossiers. De vertrouwenspersoon hanteert de werkwijze dat, als zij een lichte trend lijken te zien in de aard van meldingen, gerelateerd aan een bepaald dossier, zij contact opnemen met de bestuurder. Geanonimiseerd en met een redelijke abstractie, deelt de vertrouwenspersoon dan de zorgen. In samenspraak met de directeur van betreffende school kan dan, in een specifieke situatie extra onderzoek en begeleiding voor de school ingezet worden. We vinden het belangrijk om preventief aandacht te besteden aan de veiligheid op school. De interne vertrouwenspersonen werken op de scholen aan de veiligheid, samen met de IB'er en anti-pestcoördinator. Scholing en intervisie wordt aangeboden door CVP plus. Op basis van de jaarrapportage is elk jaar een gesprek over de klachten en meldingen.

3. Toekomstige ontwikkelingen

3.1 Op het gebied van onderwijs

Op het gebied van onderwijs is er nu een gedegen visie verwerkt in het MSBP waarin we diverse onderwijskundige doelen hebben opgenomen. Hoogbegaafdheid en Burgerschap zijn daarbij twee belangrijke pijlers. De scholen hebben Burgerschap tot op heden verankerd in bijvoorbeeld hun methode voor sociaal-emotionele ontwikkeling, maar de hedendaagse eisen vereisen een beredeneerde schooleigen visie hierop, met een bijbehorend aanbod dat aansluit bij de populatie en identiteit van de Stichting.

Voor het thema hoogbegaafdheid werken we in een werkgroep met andere onderwijspartners aan de kennisontwikkeling en praktische uitvoering van HB-onderwijs. Vanaf augustus 2023 werken we met onze eigen HB-plusklas voor de scholen in Ermelo. Tevens zijn we betrokken bij de stuurgroep van het SWV 'HB voor ons'. Deze stuurgroep houdt zich bezig met de toekomst van het HB-onderwijs in de regio.

3.2 Op het gebied van onderzoek

Onderzoek en evidence based handelen is een expliciet onderdeel geworden van ons handelen in de uitvoering van het SBP. Binnen dit plan is dit bij elk onderdeel expliciet de start van een ontwikkeldomein, naast gedegen literatuuronderzoek. Op basis van dit onderzoek start het visietraject van dat ontwikkeldomein; bijvoorbeeld onze VPCO visie op onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen, Burgerschap of onze VPCO-visie op 'goed werkgeverschap'.

3.3 Op het gebied van kwaliteitszorg

Wij hebben onze kwaliteitszorg vastgelegd in een beleidsdocument; dit is de basis voor ons handelen. Na het laatste inspectiebezoek is er een plan van aanpak gemaakt om dit beleid nog verder uit te diepen met een sterkere beschrijving van eigen ambities en doelen.

3.4 Op het gebied van personeel

In het nieuwe SBP is het domein 'goed werkgeverschap' één van de vijf grote onderdelen. Dit wordt mede vormgegeven door onze HRM adviseur die stuurt op strategisch personeelsbeleid. In de geplande onderwijscafés besteden we extra aandacht aan dit thema, waarbij onderzoek de basis vormt van de aanpak.

3.5 Op het gebied van huisvesting & duurzaamheid

Nieuwbouwplannen zullen in ieder geval in het teken staan van duurzaamheid en circulatie. Er wordt gestreefd naar energieneutraal bouwen (ENG). De gemeente Ermelo heeft geen plannen voor doordecentralisatie. In ons eigen MJOP, heeft duurzaamheid ook een (bescheiden) plek; de scholen waarvan wij weten dat deze voorlopig niet aanmerking komen voor nieuwbouw, hebben wij voorzien van dubbel glas en led verlichting.

4. Continuïteitsparagraaf

Onderstaande tabel geeft de doorrekening weer van verwachte ontwikkelingen, zoals leerlingaantallen en personele ontwikkelingen. De weergegeven inzet betreft de peildatum 1 februari van het voorafgaande jaar. De leerlingenprognose voor de meerjarenbegroting is gebaseerd op de gemeentelijke prognoses, aangevuld/gewijzigd door eigen prognoses op basis van uitstroom, gemiddelde instroom en marktaandeel. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting de benodigde formatie kritisch beoordeeld en zo nodig maatregelen getroffen.

Leerlingaantallen:

		1 februari 2024	1 februari 2025	1 februari 2026	1 februari 2027	1 februari 2028
13ZF	Pr. Benhardschool	222	228	240	255	278
14CM	Kon. Julianaschool	197	182	182	180	173
14FH	De Klokbeker	322	295	287	284	290
14HZ	Margrietschool	186	201	215	215	210
14KQ	Ireneschool	95	62	65	75	85
14PZ	Beatrijschool	227	231	227	225	220
	Totaal	1249	1.199	1216	1234	1256

Formatie in WTF	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur	0.8	1	1	1	1	1
Directie	6,18	5,72	5.77	4.70	4.7	4.70
Onderwijzend personeel	67,24	63,06	64.77	63.48	62.35	62.35
Onderwijs ondersteunend personeel	16,19	16,25	16.25	12.27	12,27	12.27
Totaal	89,61	87.79	84.91	81.45	80.32	80.32

4.1 Risico's en onzekerheden in een meerjarig perspectief

In 2024 bestond het interne risicobeheersing- en controlesysteem voor het financiële deel met name uit administratieve instrumenten en beleidsstukken. De belangrijkste zijn de (meerjaren) begroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de periodieke (kwartaal) rapportage voor het control gedeelte.

a. Risico's binnen onze operationele activiteiten

Bij het opstellen van het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting zijn de financiële risico's geïnventariseerd. Hieronder vindt u een overzicht van de risico's en een advies hoe Stichting VPCO Ermelo het beste met deze risico's om kan gaan.

Risico	Dekking via			
	Risicobuffer	Voorziening	Restrisico	Management- maatregelen/ P&C cyclus
Leerlingen				
Daling leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie				x
Kinderopvangfaciliteit als instroomkanaal naar het basisonderwijs				x
PR en marketingstrategie				x
Kwaliteit onderwijs				
Beoordeling onderwijsinspectie				x
Kwaliteit onderwijskundig beleid				x
Onderwijskundige vernieuwingen				x
Politiek/bestuurlijk				
Instabiliteit in de bekostiging	x			
Onvolledige indexatie van de bekostiging	x			
Wegvallen van overige bijdragen/baten	x			
Personeel				
Salarisindexatie in relatie tot CAO's: zie onvolledige indexatie van de bekostiging	x			
Leeftijdsopbouw personeel				x
Wijziging regelgeving participatiefonds		x		
Duurzame inzetbaarheid				x
Arbeidsconflict	x			
Wachtgeld/WAO/WIA/Wet poortwachter				x
Kwaliteit personeel				x
Interim personeel en krapte arbeidsmarkt	x			
Kosten ziektevervang	x			
Kosten van jubilea		x		
Organisatie				
Kwaliteit bestuur				x
Kwaliteit schooldirectie				x
Kwaliteit planning & controlcyclus				x
Herijking identiteit CNS Nunspeet			x	
Beleidsplannen				x
Governance/managementstatuut				x
Frauderisico				x
Werking van de administratieve organisatie en de interne beheersing (AO/IB)				x
Huisvesting				
Stand van zaken onderhoud schoolgebouw(en)	x			x
Ouderdom en aard van schoolgebouw(en)	x			x
Remanentiekosten / leegstand				x
Beheer en omgevingsfactoren	x			
Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
Gemiddelde ouderdom				x
Toekomstige investeringen				x
Bij normering achterblijvende bekostiging: zie onvolledige indexatie van de bekostiging	x			

Daling leerlingaantallen (strategisch risico)

Risico: Kosten kunnen niet tijdig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie.

Beheersmaatregelen:

- Een eventuele verwachte daling van leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied is (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een half jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.
- Personeelsbestand tijdig aanpassen aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit/pool.
- Tijdelijke arbeidscontracten en personeel tijdelijk in dienst nemen via payrolling.
- Samenwerking met andere schoolbesturen in de regio op het gebied van mobiliteit.
- Budget voor sociaal beleid in de meerjaren begroting.

Afwijkingen in de meerjarenonderhoudsplannen en liquiditeitstekorten bij groot onderhoud (financiële verslaglegging en financiële positie)

Risico: Als blijkt dat bij het onderhoud van de gebouwen de werkelijk uit te geven bedragen afwijken van de bedragen die opgenomen zijn in de meerjarenonderhoudsplannen als gevolg van indexatie van de kosten of doordat het geplande onderhoud afwijkt van de werkelijkheid, dan kan dit leiden tot onvoorziene extra kosten die rechtstreeks ten laste worden gebracht van het resultaat in het desbetreffende jaar van onderhoud.

Een ander aspect is het liquiditeitsaspect. Een liquiditeitstekort kan ontstaan op het moment dat de onderhoudsuitgaven moeten worden gedaan. Dit kan aan de orde zijn als de schijnbaar budgettaire ruimte die er door het activeren ontstaat aangewend wordt voor andere uitgaven.

Beheersmaatregelen:

- Door de meerjarenonderhoudsplanningen periodiek te actualiseren en te indexeren houdt de vereniging de toekomstige onderhoudsuitgaven in beeld.
- Door middel van een jaarlijkse schouw door een deskundige de stand van het onderhoud te beoordelen.
- Door middel van een bestemmingsreserve of een aantekening bij het eigen vermogen het groot onderhoud voor de komende jaren weer te geven en zodoende dat deel voor het onderhoud te reserveren.
- In contact treden met de gemeente en de liquiditeitspositie bespreken.

Instabiliteit in de bekostiging (wet en regelgeving)

Risico: Onvoorziene lagere baten door aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

Onvolledige indexatie van de bekostiging (financiële positie)

Risico: Onvoorziene financiële tegenvallers doordat de indexering van de bekostiging onvoldoende is om kostenstijgingen te dekken, bijvoorbeeld: salarismaatregelen en premie-effecten die niet volledig worden afgefinancierd, stijging van met name energiekosten, Arbo-kosten en licentiekosten ICT die harder stijgen dan de indexering van de materiële instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.

Wegvallen van overige bijdragen/baten (financiële positie)

Risico: Onvoorziene lagere baten door wegvallen van gemeentelijke subsidies en/of bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Beheersmaatregelen:

- Constructief bestuurlijk overleg met gemeenten over gemeentelijke subsidies.
- Gezamenlijk bestuurlijk overleg en beleidsontwikkeling binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs.
- Constructief bestuurlijk overleg met het samenwerkingsverband passend onderwijs met name over het vast tellen 4 jaarlijks ondersteuningsplan.

Financiële gevolgen van arbeidsconflicten (operationeel risico)

Risico: Onvoorziene extra kosten als gevolg van arbeidsconflicten (productieverlies, bemiddeling, juridische ondersteuning, ontslaguitkering, transitievergoeding).

Beheersmaatregelen:

- Personeelsbeleid gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers aan de hand van diverse beleidsnotities.
- Budget voor sociaal beleid in de meerjaren begroting.

Interim personeel en krapte op de arbeidsmarkt (strategisch risico)

Risico: Onvoorziene extra kosten als gevolg van noodzakelijke inzet van interim personeel, met name op het niveau van bestuur, in verband met een crisis op school, ingrijpende persoonlijke omstandigheden.

Door het lerarentekort loopt men het risico op onvoorziene extra kosten voor extern personeel. Als door de krapte op de arbeidsmarkt vacatures niet regulier kunnen worden ingevuld, dan moet tijdelijk extern personeel worden aangetrokken tegen hogere kosten.

Beheersmaatregelen:

- Personeelsbeleid gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers aan de hand van de genoemde beleidsnotities.
- Budget voor inhuur van extern personeel in de meerjaren begroting.
- Budget voor werving en selectie opnemen in de meerjaren begroting
- Deelname aan het project "Regionale aanpak personeelstekort" dat erop is gericht de kwantitatieve en kwalitatieve tekorten in de personeelsvoorziening aan te pakken.

Kosten ziektevervang (financiële positie)

Risico: Onvoorziene extra kosten als gevolg van ziekte(vervang). Het ziekteverzuim ligt rond de 8%. Stichting VPCO Ermelo is niet aangesloten bij het Vervangingsfonds, wat betekent dat Stichting VPCO Ermelo zelf verzuimvervanging bekostigt. Bijkomend risico bij ziekte op het stafbureau is dat de continuïteit onvoldoende gewaarborgd is.

Beheersmaatregelen:

- Budget voor ziektevervang in de meerjaren begroting.
- Actief verzuimbeleid om het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden.
- Ondersteuning door interim-personeel

Algemeen restrisico (wet en regelgeving)

Risico: Onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten.

Beheersmaatregelen:

- Meerjarenbegroting op basis van meest recente informatie over baten en lasten, inclusief verwachte indexering van baten en lasten.

Ten behoeve van het risicoprofiel zijn uitsluitend risico's gekwantificeerd die niet beheersbaar zijn en die niet voorzien kunnen worden. Risico's die zijn afgedekt door middel van adequate beheersmaatregelen, zoals managementmaatregelen en een goede planning & controlcyclus zijn niet opgenomen in het risicoprofiel. Dit geldt ook voor risico's die verzekerd zijn of waarvoor een voorziening is getroffen.

De post "Algemeen restrisico" is een verzameling van kleinere individuele risico's, waarvan de kwantificering per afzonderlijk risico leidt tot een gering of zeer gering risicopercentage, maar die opgeteld een relevant risicopercentage vertegenwoordigen.

Er is een cumulatiecorrectie opgenomen, omdat de kans dat alle geïdentificeerde risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen verwaarloosbaar klein is.

Voor de kwantificering van de risico's is aansluiting gezocht bij de methodiek en de inschattingen uit de rapporten van PriceWaterhouseCoopers en de commissie Don. Daarnaast zijn er eigen inschattingen gemaakt, op basis van de specifieke situatie en omgeving van onze stichting. De benodigde risicobuffer wordt uitgedrukt in een percentage van de totale baten, inclusief financiële baten.

Vervolgens is de benodigde omvang van de bezittingen (kapitaal) beoordeeld, omdat het vermogen (de wijze waarop de bezittingen zijn gefinancierd) bij het bepalen van de risicobuffer een ondergeschikte rol speelt. Als de bezittingen passen bij de ambities en het risicoprofiel van onze stichting, dan is immers ook de omvang van ons vermogen passend. De verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen is wel van belang. Op dit moment heeft onze stichting geen vreemd vermogen in de vorm van langlopende schulden.

Risico	Risicobuffer			
	Absoluut risico	Stichting VPCO Ermelo	Don	PWC
- Afwijkingen t.o.v. de meerjarenonderhoudsplannen	€ 95.161	1.0 %	0.0%	0.0%
- Instabiliteit in de bekostiging	€ 190.322	2.0%	2.0%	0.5%
- Onvolledige indexatie van de bekostiging	€ 95.161	1.0%	1.0%	0.0%
- Wegvallen van overige bijdragen/baten	€ 47.581	0.5%	0.0%	0.0%
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 95.161	1.0%	1.0%	1.0%
- Interim personeel, krapte op de arbeidsmarkt	€ 95.161	1.0%	0.0%	0.0%
- Kosten ziektevervanging	€ 47.581	0.5%	0.0%	0.0%
- Beheer en omgevingsfactoren	€ 47.581	0.5%	-	-
- Algemeen restrisico	€ 142.742	1.5%	3.0%	3.0%
- Cumulatiecorrectie	-/- € 190.323	-2.0%	-2.0%	0.0%
Totaal risicobuffer	€ 666.128	7.0%	5.0%	7.0%

Een risicobuffer van 7% is de minimaal benodigde omvang die past bij het risicoprofiel van onze vereniging. Met deze 7% zijn de financiële risico's goed gedekt. Daarbij dient te worden opgemerkt dat de omvang van het kapitaal op de balans een momentopname is, waardoor deze omvang van balansmoment tot balansmoment toevallige doch ingrijpende veranderingen kan ondergaan.

Toetsing van de financiële positie en de vermogenspositie dient dan ook in samenhang te geschieden en de streefwaarden waaraan getoetst wordt, dienen niet als absolute norm beschouwd te worden. Voor de beoordeling van de risicobuffer, houden we een bandbreedte aan tussen 5% en 9%.

b. Toelichting op de geschetste risico's binnen onze strategische keuzes en wet- en regelgeving.

Het lerarentekort is ook merkbaar bij de VPCO Ermelo. Vooral de kortdurende vervangingen vragen veel aandacht. In combinatie met een hoog ziekteverzuim is er alle reden om veel aandacht te besteden aan goed werkgeverschap. Mede hierom zijn we ook aangesloten bij de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) en onderwijsregio (Koerskracht; CHE Ede) Financieel hebben we veel kosten aan de MJOP. De schoolgebouwen zijn oud en wet- en regelgeving vraagt ons om aandacht te besteden aan ventilatie, keuringen van toestellen en ARBO. Dit brengt veel extra kosten met zich mee. Met het nieuwe IHP hebben we meer duidelijkheid op de te verwachten investeringen en proberen we door energieneutraal (ENG) of bijna energieneutraal (BENG) te bouwen, kosten te besparen in de toekomst. Bovendien verwachten we hiermee meer leerlingen te kunnen trekken.

4.2 Intern risicobeheersingssysteem

VPCO Ermelo beschikt nu over systemen die ons in staat stellen grip te hebben en sturing te kunnen uitoefenen op de kritieke processen. Daarnaast hebben wij onderstaande structuren ontworpen om tijdig in te kunnen grijpen:

- Per twee kwartalen maken wij een zogenaamd dashboard met alle relevante KPI's. Deze delen wij met alle relevante interne stakeholders en gaan hier op constructieve wijze de dialoog over aan (BKA 3);
- Tweemaal per jaar 'monitoren' wij de leerlingaantallen (in Q2 t.b.v. de formatie, en in Q4 t.b.v. de begroting). Dit stelt ons in staat om tijdig te anticiperen op een eventuele daling van ons leerlingaantal door daar ons wervingsbeleid op aan te passen. Aangezien wij een eigen bescheiden invalpool begroot hebben, kunnen we daar een zogenaamde 'overloop' of 'terugval' in creëren;
- Binnen het formatieproces kijken wij meerjarig naar de prognose van het leerlingenaantal in relatie tot de beschikbare middelen voor de school. In een meerjarig perspectief anticiperen wij op leerling verloop in het kader van de personele bezetting;
- Binnen het begrotingsproces kijken wij meerjarig naar trends en anticiperen daar waar mogelijk op wetswijzigingen.

4.3 Treasurybeleid

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het treasurybeleid van VPCO Ermelo. Het treasurybeleid is in een statuut vastgelegd. De Stichting maakt in haar bedrijfsvoering en in het treasurystatuut een verschil tussen publieke en private middelen. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed; rechtmatig en doelmatig. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen. VPCO Ermelo hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling 'beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. 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 overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Treasury is bij VPCO Ermelo het middel om de betalingen van VPCO Ermelo in goede banen te leiden. Daarnaast is het een middel om eventuele financiële risico's te beheersen en financieringskosten te reduceren.

De primaire doelstelling van VPCO Ermelo is het steeds verder versterken van het primaire proces (dit is vastgelegd in de statuten van de stichting). Als gevolg hiervan is het financieren en eventueel beleggen, ondergeschikt aan onze primaire doelstelling.

De overkoepelende doelstelling voor de treasuryfunctie bij VPCO Ermelo, is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden inzichtelijk gemaakt:

- liquiditeit op korte en lange termijn;
- lage financieringskosten;
- liquideerbare en risicomijdende beleggingen;
- kosteneffectief betalingsverkeer;
- inzet rente-instrumenten.

In 2024 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen leningen plaatsgevonden. Op 31 december 2024 had VPCO Ermelo beleggingen in de vorm van 6 spaarrekeningen en 1 termijndepositorekening die op dat moment een saldo had van € 1.000.000.

4.4. Balans in een meerjarig perspectief

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 31-12-2023	Realisatie 31-12-2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.738.797	2.037.642	2.430.742	2.525.209	2.402.281
Financiële vaste activa	52.750	47.950	42.950	37.950	32.950
Totaal vaste activa	1.791.547	2.085.592	2.473.692	2.563.159	2.435.231
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	145.111	83.310	83.310	83.310	83.310
Liquide middelen	2.175.060	1.992.498	1.709.398	1.654.931	1.827.859
Totaal vlottende activa	2.320.171	2.075.808	1.792.708	1.738.241	1.911.169
TOTAAL ACTIVA	4.111.718	4.161.400	4.266.400	4.301.400	4.346.400
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	620.904	572.961	683.893	723.893	773.893
Bestemmingsreserves	2.499.782	2.481.221	2.480.289	2.480.289	2.480.289
Statutaire reserves	227	227	227	227	227
Totaal eigen vermogen	3.120.913	3.054.409	3.164.409	3.204.409	3.254.409
VOORZIENINGEN	109.737	160.254	160.254	160.254	160.254
KORTLOPENDE SCHULDEN	881.068	946.737	941.737	936.737	931.737

	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
	31-12-2023	31-12-2024	2025	2026	2027
TOTAAL PASSIVA	4.111.718	4.161.400	4.266.400	4.301.400	4.346.400

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans laat een stijgende lijn zien in de komende jaren. Door de keuze om per 1 januari 2023 de voorziening groot onderhoud te laten vrijvallen ten gunste van het resultaat en de toekomstige investeringen in het groot onderhoud te activeren, zien we een stijging van de materiële vaste activa en een daling van de liquiditeit.

Met name in de gebouwen zullen in de jaren 2025 tot en met 2028 aanzienlijke investeringen plaatsvinden. Deze investeringen, in totaal € 1.119.965,- worden onderbouwd door meerjarenonderhoudsplannen die in 2024 zijn opgesteld. Daarnaast vinden er investeringen plaats in leermiddelen, ICT en meubilair.

De huidige bestemmingsreserve NPO is nagenoeg volledig in het jaar 2024 ingezet.

De voorziening jubilea wordt verwacht op hetzelfde niveau te blijven. Door de stelselwijziging van voorziening groot onderhoud naar activeren heeft per 1 januari 2023 de vrijval van de voorziening plaatsgevonden ten gunste van het eigen vermogen.

4.5 Staat van baten en lasten in een meerjarig perspectief

Onderstaande matrix geeft de staat van baten en lasten in een meerjarig perspectief weer:

Staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	2025	2026	2027	Vershil verslagjaar r t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	9.516.135	9.253.835	9.658.352	9.686.278	9.323.325	9.362.174	404.517	142.217
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.159	20.000	29.546	20.000	20.000	20.000	9.546	26.387
Overige baten	245.030	213.100	252.559	208.800	208.800	206.800	39.459	7.529
TOTAAL BATEN	9.764.324	9.486.935	9.940.457	9.915.078	9.552.125	9.588.974	453.522	176.133
LASTEN								
Personeelslasten	7.857.671	7.656.611	8.064.509	8.077.601	7.797.333	7.820.043	47.898	206.838
Afschrijvingen	306.408	338.927	330.054	354.423	356.253	349.928	-8.873	23.645
Huisvestingslasten	608.227	610.785	637.635	576.184	576.184	576.184	26.850	29.408
Overige lasten	929.487	860.612	1.001.988	811.871	797.355	807.819	141.376	72.501
TOTAAL LASTEN	9.701.793	9.466.935	10.034.186	9.820.078	9.527.125	9.553.974	567.251	332.393
SALDO								
Saldo baten en lasten	62.531	20.000	-93.729	95.000	25.000	35.000	-113.729	-156.260
Saldo financiële baten en lasten	17.092	0	27.225	15.000	15.000	15.000	27.225	10.133
TOTAAL RESULTAAT	79.623	20.000	-66.504	110.000	40.000	50.000	-86.504	-146.127

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De baten zijn hoger door de extra bekostiging als gevolg van de indexatie van bekostiging. Dit is mede het gevolg van de indexatie van de bekostiging die in de zomer van 2024 heeft plaatsgevonden. Naar verwachting zal de bekostiging met circa 2 % stijgen in het jaar 2025. Daar is in de meerjarenbegroting al rekening mee gehouden.

De Margrietschool, de Ireneschool en de Julianaschool hebben subsidies basisvaardigheden ontvangen. Naar rato van de inzet is en zal deze subsidie vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. In 2024 was dit € 147.756. Tot en met 31 juli 2026 kan een bedrag van € 327.413 nog ingezet worden. Voor het niet ingezette deel van deze subsidie geldt een terugbetaalverplichting. Op het moment dat deze subsidie wordt ingezet zal deze vrijvallen ten gunste van het resultaat.

De subsidie voor de bekostiging van het opvangen van asielzoekers kinderen heeft een subsidie opgeleverd van € 76.246. De bijdragen vanuit het Samenwerkingsverband Zeeluwe zijn ten opzichte van de begroting in 2024 € 8.319 hoger en komen daarmee op een totaal van € 401.919.

De overige baten zijn € 39.459 hoger dan begroot en liggen in de lijn van het jaar 2023.

In 2024 hebben de sociale partners een onderhandelaarsakkoord gesloten om de gemaakte afspraken een jaar te verlengen. De huidige CAO loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025. Per 1 januari 2024 zijn de salarisbedragen verhoogd met 4,9 %. Deze salarisverhoging werkt tevens door in de pensioenopbouw en de bovenwettelijke uitkeringen. Mede als gevolg hiervan zijn de personeelskosten € 407.898 hoger dan begroot.

De loonkosten zullen de komende jaren afnemen doordat de tijdelijke NPO middelen nagenoeg volledig zijn ingezet in de periode tot en met 2024. Per ultimo 2024 is voor een bedrag van € 28.535 een voorziening werkloosheids-bijdragen gevormd. Aan de voorziening langdurig zieke werknemers is een bedrag van € 28.042 gedoteerd. Deze voorziening is gevormd voor de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De afschrijvingen zullen toenemen doordat het groot onderhoud vanaf 2023 wordt geactiveerd en wordt afgeschreven.

We zien een stijging van de energiekosten ten opzichte van voorgaande jaren. De energiekosten waren echter € 33.086 lager dan begroot als gevolg van de compensatieregeling van DVEP, de voorgaande energieleverancier die eenzijdig het meerjarencontract heeft ontbonden. Door de inflatie zullen de komende jaren de huisvestingskosten, met name de schoonmaakkosten, naar verwachting niet dalen. De overige huisvestingslasten zullen naar verwachting redelijk stabiel blijven.

De overige lasten waren per saldo € 141.376 hoger dan begroot als gevolg van de algehele prijsstijging en de inzet van de subsidie basisvaardigheden. De renteopbrengsten waren echter weer € 27.225 als gevolg van de ontwikkelingen op de kapitaalmarkt. Deze opbrengsten waren niet begroot.

4.6 Investeringsbeleid

Binnen de materiële bekostiging zijn vergoedingen opgenomen voor het binnenonderhoud van de schoolgebouwen. Ook het buitenonderhoud van de schoolgebouwen is in beheer van de stichting VPCO Ermelo.

- Uitgaande van het meerjarenonderhoudsplan, dat opgesteld is door Bureau Bos (architecten, ingenieurs en adviseurs) in 2024, verwachten we voor de eerste vier jaren de volgende uitgaven:

Investerings in groot onderhoud

	2025	2026	2027	2028
Totaal incl. btw	€ 350.933	€ 241.720	€ 94.500	€ 432.812

Overige investeringen

	2025	2026	2027	2028
Onderwijsleerpakket	€ 83.500	€ 74.000	€ 31.500	€ 17.000
ICT/inventaris	€ 180.090	€ 95.000	€ 79.000	€ 104.000
Meubilair en overige mva	€ 133.000	€ 40.000	€ 22.000	€ 0
Totaal	€ 396.590	€ 209.000	€ 132.500	€ 121.000

De investeringsbegroting is opgesteld door de directeuren van de scholen. Bovenstaand ziet u de verwachte investeringen voor de periode 2025 tot en met 2028. Ieder jaar wordt de investeringsbegroting opnieuw met de directeuren doorgenomen en eventueel bijgesteld.

5. Verantwoording van de financiën

Een belangrijk onderdeel bij de verantwoording van de financiën is de koppeling tussen evaluatie van beleid en de inzet van middelen. Bij de opmaak van de begroting 2024 is bewust een link gelegd met toetsbare doelen en beleidsuitgangspunten vanuit het SBP. Verantwoording kan daarmee worden afgelegd over de cijfermatige kant van de jaarcijfers gekoppeld aan de doelen. Bij de begroting 2024 is nadrukkelijk een link gelegd tussen het SMART opgestelde meerjarenbeleidsplan en de meerjarenbegroting. In het bestuursverslag 2024 zijn de gestelde doelen en de financiële middelen daarbij, evalueerbaar.

5.1 Allocatie van middelen

VPCO Ermelo werkt met het principe van beleidsrijk begroten. De directeur is budgetverantwoordelijk voor de schooleigen begroting inclusief private middelen (zending, oud papier, schoolreisje, ouderbijdrage etc.).

De bestuurder is verantwoordelijk voor de bovenschoolse begroting en beslist of kosten bovenschools worden gedragen. De verdeling van vergoedingsbedragen wordt in het najaar op voorstel van de bestuurder, na instemming van de GMR, vastgesteld. Ontwikkelingen op schoolniveau worden door de directeur meegenomen in de eigen begrotingsbespreking.

5.2 Ratio normatief eigen vermogen

Ratio normatief eigen vermogen

Het betreft het verhoudingsgetal tussen het publiek en normatief publiek eigen vermogen. Een getal boven de 1, duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het normatief eigen vermogen is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Het kengetal normatief publiek eigen vermogen bedraagt bij VPCO Ermelo per 31 december 2024: 0,22. Het totale eigen vermogen bedraagt € 3.054.409, echter voor de berekening van het normatief eigen vermogen worden de private gelden niet meegeteld. Het private eigen vermogen bedraagt per 31 december 2024 € 2.480.516. Het publiek eigen vermogen van VPCO Ermelo à € 573.893 ligt onder de maximum norm, de maximum norm is € 2.614.387.

5.3 Staat van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft de staat van baten en lasten weer over 2024:

	Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
Baten			
Rijksbijdragen	€ 9.658.352	€ 9.253.835	€ 9.516.135
Overige overheidsbijdragen	€ 29.546	€ 20.000	€ 3.159
Overige baten	€ 252.559	€ 213.100	€ 245.030
Totale Baten	€ 9.940.457	€ 9.486.936	€ 9.764.324
Lasten			
Personele lasten	€ 8.064.509	€ 7.656.612	€ 7.857.671
Afschrijvingen	€ 330.054	€ 338.927	€ 306.408
Huisvestingskosten	€ 637.635	€ 610.785	€ 608.227
Overige lasten	€ 1.001.988	€ 860.611	€ 929.487
Totale lasten	€ 10.034.186	€ 9.466.936	€ 9.701.793
Saldo baten en lasten	€- 93.729	€ 20.000	€ 62.531

Financiële baten en lasten			
Lasten -/- baten	€ 27.225	€ 0	€ 17.092
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ - 66.504	€ 20.000	€ 79.623
Resultaat	€ -66.504	€ 20.000	€ 79.623

Resultaat 2024

Het resultaat 2024 bedraagt negatief € 66.504 en is € 86.504 negatiever dan begroot.

De ontvangsten vanuit het Ministerie waren veel hoger dan begroot, maar door de CAO aanpassingen die in 2024 hebben plaatsgevonden zijn de personeelskosten veel hoger uitgevallen. De baten, inclusief de rentebaten zijn € 480.747 hoger dan begroot en de lasten zijn € 567.250 hoger dan begroot.

Baten

Rijksbijdragen OCW

Vanuit de subsidie onderwijsachterstandsbeleid is door de Margrietschool een bedrag van € 163.000 ontvangen, hiervan is een bedrag van € 115.431 in 2024 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Een bedrag van € 30.738 is vooruitontvangen en kan nog tot 31 juli 2025 worden ingezet.

De Ireneschool heeft een bedrag van € 119.000 toegezegd gekregen, hiervan is een bedrag van € 28.322 ontvangen in 2024 en een bedrag van € 20.732 in 2024 ingezet en vrijgevallen ten gunste van het resultaat. € 7.590 is als vooruitontvangen bedrag verantwoord. In 2025 wordt nog een bedrag van € 90.678 ontvangen. Dit bedrag kan dan nog ingezet worden tot 31 juli 2026.

De Julianaschool heeft een bedrag van € 210.000 toegezegd gekregen. Een bedrag van € 49.980 is ontvangen in 2024 en een bedrag van € 38.387 is ingezet en vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Een bedrag van € 11.593 is als vooruitontvangen bedrag verantwoord. In 2025 wordt nog een bedrag van € 160.020 ontvangen. Dit kan dan nog tot 31 juli 2026 worden ingezet. Bij alle bovenstaande subsidie basisvaardigheden wordt er vanuit gegaan dat deze tijdig worden ingezet.

Vanuit de subsidie voor professionalisering en begeleiding starters schoolleiders is een bedrag ontvangen van € 132.382. Voor de opvang van asielzoekers is een bedrag ontvangen van € 76.246, dit bedrag is niet begroot.

De subsidie van onderwijsassistent tot leraar bedroeg een totaal van € 60.000.

Vanuit het Samenwerkingsverband is een bedrag van € 401.919 ontvangen. Het begrote bedrag was € 8.319 lager.

Overige overheidsbijdrage

Het voordelige verschil wordt veroorzaakt doordat de bijdrage van de gemeente Ermelo hoger is dan begroot.

Overige baten

Het voordelig verschil wordt enerzijds veroorzaakt door hogere huuropbrengsten en diverse 'overige baten' zoals een de collectiviteitskorting van de Onderwijs Inkoop Groep en vergoedingen van de Christelijk Hogeschool VIAA en KPZ en het Marnixcollege en anderzijds hogere opbrengsten 'ouderbijdragen' en acties.

Lasten

Personele lasten

De personeelslasten zijn € 407.897 hoger dan begroot. Bij de begroting is geen rekening gehouden met de aanpassing van de salarisschalen in de loop van 2024, dit is het gevolg van de CAO-afspraken die zijn gemaakt in 2024 en die doorlopen tot en met 31 oktober 2025. De salarissen zijn met terugwerkende kracht per 1 januari 2024 met 4,9 % verhoogd.

De doelstelling van een lagere formatie is deels gerealiseerd door het verminderen van de inzet. Het gemiddeld aantal werknemers is gekrompen van 133 naar 128 werknemers. Dit had per saldo een positief effect op de personeelslasten.

De post overige personele lasten is hoger dan begroot en dat is voornamelijk veroorzaakt door: de posten uitbestedingen aan derden, salariskosten, gedetacheerd personeel en nascholing. Door de dotatie van € 50.517 aan de personeelsvoorzieningen (langdurige zieken en werkloosheidsbijdragen) zijn de personeelslasten ook toegenomen

Afschrijvingen

Met name de werkelijke afschrijvingskosten gebouwen zijn lager dan begroot. Verder zijn de afschrijvingskosten voor de overige materiële vaste activa, zoals leermiddelen, weer iets hoger dan begroot.

Huisvestingslasten

Dit verschil wordt per saldo door meerdere posten veroorzaakt. De onderhoudskosten en de schoonmaakkosten waren hoger dan begroot. De energiekosten zijn echter mede door de compensatieregeling van de vorige energieleverancier lager dan begroot. De overige huisvestingslasten zijn over het geheel hoger dan begroot.

Overige lasten

Van belang om te benoemen zijn: uitbesteding administratie, accountant, ICT, kosten, verbruiksmaterialen en werving- en advertentiekosten hoger dan begroot. De kosten van de managementondersteuning weer lager dan begroot.

Financiële baten en lasten

Door de renteontwikkelingen en het vastzetten van overtollige liquide middelen op een depositorekening zijn de rentebaten € 27.225 hoger dan begroot.

5.4 Financiële positie op de balansdatum

Onderstaand overzicht geeft de financiële positie op de balansdatum weer; het betreft de balans per 31 december 2024, in vergelijking met de balans per 31 december 2023.

	31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA		
Vaste activa		
- Materiële vaste activa	€ 2.037.642	€ 1.738.796
- Financiële vaste activa	€ 47.950	€ 52.750
Totaal vaste activa	€ 2.085.592	€ 1.791.546
Vlottende activa		
- Vorderingen	€ 83.310	€ 145.111
- Liquide middelen	€ 1.992.498	€ 2.175.060
Vlottende activa	€ 2.075.808	€ 2.320.171
Totaal activa	€ 4.161.400	€ 4.111.717
PASSIVA		
- Eigen vermogen	€ 3.054.409	€ 3.120.913
- Voorzieningen	€ 160.254	€ 109.737

- Kortlopende schulden	€ 946.737	€ 881.067
Totaal passiva	€ 4.161.400	€ 4.111.717

Toelichting op de fluctuatie op de activazijde van de balans:

- **Materiële vaste activa:**
De boekwaarde van de activa is in 2024 toegenomen met € 298.846 (2023 € 77.743) doordat de investeringen hoger waren dan de afschrijvingen. In 2024 is (vooral) geïnvesteerd in onderhoud van de gebouwen en terreinen, (€ 371.422), (school)- inventaris en apparatuur (€ 215.701) en overige materiële vaste activa, (€ 39.601). Zie voor de specificatie van de afschrijvingskosten de toelichting op de balans in jaarrekening. De investeringen vinden plaats op basis van plannen die door de schooldirecteur zijn ingediend; deze worden vastgesteld door het College van Bestuur. De werkelijke afschrijvingskosten in 2024 liggen iets onder het niveau van de begroting (€ 330.054 versus € 338.927).
- **Financiële vaste activa:**
In 2018 is voor € 72.000 deelgenomen in Veluwe-Energie. De deelname wordt in 15 jaar afgewaardeerd. (De boekwaarde per balansdatum 2024 bedraagt € 38.400) Het overige betreft waarborgsommen Snappet.
- **Vorderingen:**
Het verschil tussen het totaalbedrag 2024 en 2023 bedraagt € 61.801. Het verschil tussen de overige vorderingen 2024 en 2023 betreft voornamelijk de collectiviteitskorting van de Onderwijs Inkoop Groep en het restant wordt door meerdere posten veroorzaakt.
- **Liquide middelen:**
De daling van de liquide middelen van € 182.562 wordt voornamelijk veroorzaakt door de forse investeringen in het got onderhoud van de gebouwen en de investeringen in computermaterialen.

toelichting op de fluctuatie op de passivazijde van de balans:

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen is gemuteerd met het resultaat van 2024 -/- € 66.504.

Van de bestemmingsreserve die in 2023 is gevormd € 47.829 voor de NPO middelen is een bedrag van € 46.897 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve. Op de bestemmingsreserve NPO staat nu nog een saldo van € 932.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserve privaats is in 2024 toegenomen met een bedrag van € 28.336 tot een bedrag van € 2.480.289.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, de bestedingen hiervan zijn vooraf door het bestuur vastgelegd.

Op 1 januari 2023 heeft VPCO Ermelo een stelstelwijziging toegepast. Voorheen werd het groot onderhoud ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud. Tot en met 2022 werd gebruik gemaakt van de egalisatiemethode (de overgangsregeling) Vanaf 1 januari 2023 heeft een overstap plaatsgevonden van de (egalisatie) voorziening groot onderhoud naar het activeren en afschrijven van groot onderhoud. Het gevolg daarvan is dat de afschrijvingslasten in eerste instantie laag zijn en pas in de loop van de jaren op niveau zijn. Door de lage afschrijvingslasten lijkt het alsof er budgettaire ruimte is. Deze ruimte is echter niet zonder meer beschikbaar voor het doen van andere uitgaven, omdat er in de toekomst afschrijvingslasten van het gepleegde onderhoud zullen zijn. De budgettaire ruimte die er nu blijkt te zijn, is er dan niet meer. Voor de komende 4 jaren zullen op basis van de meerjarenonderhoudsplannen die opgesteld zijn in 2024 investeringen plaatsvinden voor het groot onderhoud ter grootte van € 1.119.965. De afschrijvingslasten zullen in de komende jaren dan ook toenemen.

Voorzieningen:

De voorzieningen zijn toegenomen met € 50.517. Aan de jubileumvoorziening is € 10.568 onttrokken op basis van de in 2024 uitgekeerde jubileumgratificaties en is € 18.627 gedoteerd. De voorziening per ultimo 2024 is berekend door per personeelslid de contante waarde van de verwachte kosten voor jubileumgratificaties te schatten. In 2024 is een voorziening gevormd voor langdurig zieke werknemers met betrekking tot de verwachte loonkosten. Hier is een bedrag van

€ 13.923 aan gedoteerd. Voor de werkloosheidsbijdragen die voor rekening kunnen komen voor VPCO Ermelo is een voorziening getroffen van € 28.535.

Kortlopende schulden:

De kortlopende schulden eind 2024 zijn toegenomen ten opzichte van 2023. De toename is toe te wijden aan de subsidie basisvaardigheden die vooruitontvangen zijn en pas vrijvallen zodra ze ingezet worden, wat naar verwachting ook gerealiseerd gaat worden.

5.5 Analyse van het resultaat

De begroting van 2024 laat een positief resultaat zien van € 20.000. Uiteindelijk is over boekjaar 2024 een negatief resultaat gerealiseerd van € 66.504; een verschil van -/- € 86.504 met de begroting.

Onderstaand is de tabel van baten en lasten opgenomen van het kalenderjaar 2024.

De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2024 en de gerealiseerde baten en lasten van het kalenderjaar 2023.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil	Realisatie 2023	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen	€ 9.658.352	€ 9.253.835	€ 404.517	€ 9.516.135	€ 142.217
Overige overheidsbijdragen	€ 29.546	€ 20.000	€ 9.546	€ 3.159	€ 26.387
Overige baten	€ 252.559	€ 213.100	€ 39.459	€ 245.030	€ 7.529
	€ 9.940.457	€ 9.486.935	€ 453.522	€ 9.764.324	€ 176.133
Lasten					
Personele lasten	€ 8.064.509	€ 7.656.611	€ 407.898	€ 7.857.671	€ 206.838
Afschrijvingen	€ 330.054	€ 338.927	€ -8.873	€ 306.408	€ 23.646
Huisvestingskosten	€ 637.635	€ 610.785	€ 26.850	€ 608.227	€ 29.408
Overige lasten	€ 1.001.988	€ 860.612	€ 141.376	€ 929.487	€ 72.501
	€ 10.034.186	€ 9.466.935	€ 567.251	€ 9.701.793	€ 332.393
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering					
Saldo baten en lasten	€ -93.729	€ 20.000	€ -113.729	€ 62.531	€ -156.260
Financiële baten en lasten					
Lasten -/- baten	€ 27.225	€ 0	€ -27.225	€ 17.092	€ 10.133
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ -66.504	€ 20.000	€ -86.504	€ 79.623	€ -146.127
Resultaat	€ -66.504	€ 20.000	€ -86.504	€ 79.623	€ -146.127

Toelichting op de realisatie 2024 ten opzichte van de realisatie 2023:

- Rijksbijdrage OCW: + € 142.217: De Rijksbijdragen zijn hoger dan 2023 door indexatie van de Rijksbijdragen.
- Overheidsbijdrage en subsidies overige overheden: + € 26.387: Het positieve verschil wordt veroorzaakt doordat in 2024 een bijdrage is ontvangen van de gemeente Ermelo voor een regionale procesbegeleider.
- Overige baten: + € 7.529: Het voordelige verschil wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst van verhuur, een hogere ouderbijdragen. De overige baten bestaan tevens uit inkomsten vanuit de hogeschool KPZ, hogeschool Windesheim en Landstede en de collectiviteitskorting van de Onderwijs Inkoop Groep.
- Personele lasten: + € 206.838: De salariskosten zijn hoger door de aanpassingen op basis van de nieuw afgesloten CAO. De salariskosten zijn echter weer verlaagd doordat minder fte's zijn ingezet ten opzichte van 2023,

gemiddeld 128 in 2024 ten opzichte van 133 in 2023. In 2024 een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening langdurige zieke werknemers van € 13.923 en voorziening werkloosheidsbijdragen van € 28.535.

- Afschrijvingen: + € 23.646: De afschrijvingskosten waren in 2024 hoger dan in 2023, dit werd voornamelijk veroorzaakt doordat de afschrijvingskosten op gebouwen hoger lagen. Doordat groot onderhoud aan gebouwen vanaf 1 januari 2023 worden geactiveerd, zal deze post in de toekomst stijgen.
- Huisvestingslasten: + € 29.408: De stijging van deze post zit voornamelijk in de stijging van de schoonmaaklasten, deze kosten zijn als gevolg van de loonontwikkelingen fors gestegen. Ook zijn de energiekosten iets gestegen ten opzichte van 2023.
- Overige lasten: + € 72.501. De overige lasten zijn fors gestegen, de grootste oorzaak betreft echter een forse stijging van de kosten van leermiddelen en ICT die met € 86.000 zijn gestegen ten opzichte van 2023, dit komt met name door het overstappen naar een andere omgeving: Cloudwise.

Toelichting op de afwijkingen van de realisatie 2024 versus de begroting 2024:

- Rijksbijdrage OCW: + € 404.517: Extra bekostiging door indexatie in augustus 2024. Subsidie basisvaardigheden is ontvangen. Asielzoekers bekostiging € 74.696 was niet begroot. En de vrijval van de subsidie basisvaardigheden bedroeg een totaal van € 147.756. Tevens is een bedrag ontvangen voor het opleiden van onderwijs assistent naar leraar van € 60.000.
- Overheidsbijdrage en subsidies overige overheden: + € 9.546: Hogere bijdragen dan begroot van de gemeente Ermelo.
- Overige baten: + € 39.459: Een aantal ontvangsten waren hoger dan begroot, zoals de ouderbijdragen en ontvangsten vanuit het project RAP.
- Personele lasten: + € 407.898: De personeelslasten zijn hoger door de CAO verhoging die op 1 oktober 2024 is ingegaan, tevens was het ziekteverzuim ook fors in 2024 en zijn veel kosten gemaakt aan het inhuren van externe personeelsleden, dit om in de toekomst geen verplichtingen aan te gaan. De kosten voor scholing zijn ook hoger uitgevallen dan begroot. Tevens is de mutatie aan de personele voorzieningen niet begroot ad € 50.517.
- Afschrijvingen: -/- € 8.873: lager dan begroot, hetgeen verklaart kan worden door het moment dat de investeringen zijn gedaan en tevens zijn investeringen lager uitgevallen dan begroot.
- Huisvestingslasten: + € 26.850. Kosten hoger dan begroot doordat de schoonmaakkosten als gevolg van de inflatie meer zijn gestegen dan verwacht. De onderhoudskosten bleken hoger te zijn dan begroot, de energielasten waren echter lager dan begroot, dit komt mede door de compensatieregeling die ontvangen is van de vorige energieleverancier.
- Overige lasten: + € 141.376: De overige lasten waren hoger dan begroot doordat als gevolg van de inflatie over de gehele linie de kosten hoger zijn uitgevallen dan begroot. Ook is er meer inzet gedaan in ICT- materialen en - licenties doordat de subsidie basisvaardigheden is ingezet.

5.6 Personeel niet in loondienst (PNIL)

VPCO Ermelo maakt gebruik van 'personeel niet in loondienst'. Dit is ook uit de facturen terug te leiden.

Grofweg zijn er vier categorieën personeel dat niet in loondienst is:

1. Personeel dat op de scholen is ingehuurd t.b.v. de inzet op NPO-gelden (zie paragraaf 2.5.h).
2. Personeel dat op de scholen is ingehuurd t.b.v. van diensten (denk aan het sportbedrijf Interactie, de inzet van een orthopedagoog of externe IB'ers).
3. Personeel dat in ingezet t.b.v. 'managementondersteuning' bovenscholen (denk aan de inzet van Akxento).
4. De inzet van een interim bestuurder.

Inzet op basis van losse contracten maakt de besturing van de ondersteuning meer flexibel dan wanneer er inzet gedaan wordt vanuit een loondienstverband, daarentegen is het personeel niet in loondienst ook veel duurder.

5.7 In control statement

Met de structuur- en gedragswijzigingen die wij hebben doorgevoerd, kunnen wij stellen dat wij 'in control' zijn. Dat blijkt uit:

- Administratieve systemen die een transparant beeld van de bedrijfsvoering geven op alle niveaus (school en totaal) en op alle grootboeknummers, tot daadwerkelijk factuurniveau. Een betaling van vandaag is morgen terug te vinden in de overzichten.
- Elk kwartaal een kwartaalrapportage.
- Elk kwartaal de vinger aan de pols in het bilateraal gesprek tussen directeur en bestuurder.
- Elk kwartaal een overzicht van de liquiditeitspositie.
- Een Koersnota die afspraken borgt op het gebied van afspraken en gedrag.

6. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht hanteert sinds 2021 de geactualiseerde Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK. De geldende Code Goed Bestuur vormt daarin de basis waarop het College van Bestuur van VPCO Ermelo en de Raad van Toezicht invulling geven aan hun handelen. In de lijn met de genoemde codes, zijn de functies van bestuur en intern toezicht gescheiden in twee verschillende organen. Het eenkoppige College van Bestuur (CvB) vormt het bevoegd gezag; het orgaan dat de bestuurlijke taken en bevoegdheden uitoefent. De Raad van Toezicht is het orgaan dat het interne toezicht uitoefent.

De Raad van Toezicht ondersteunt tevens de bestuurder bij beleidsvoornemens en vraagstukken. Daarnaast wordt er geëvalueerd welke resultaten er met het toezicht zijn bereikt, en ziet de toezichthouder erop toe dat financiële middelen doelmatig worden besteed aan onderwijs.

6.1 Verslag Intern Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2024 zeven keer vergaderd, samen met het College van Bestuur. Binnen deze vergaderingen zijn o.a. de volgende zaken aan de orde geweest:

Januari 2024:

- Werving nieuwe leden RvT
- Maandrapportage januari 2024
- Financiën Q4 2023
- Onderhoud scholen
- IHP: Huisvesting Klokbeek

Maart 2024:

- Stand van zaken Herstelopdracht Inspectie
- Benoeming nieuwe voorzitter RvT Tineke van der Elst en benoeming nieuw lid RvT Martijn Dijkema
- Aftreden voorzitter RvT Johan van den Belt en RvT lid Jan Visser
- Bouwheerschap Klokbeek
- Maandrapportage februari/maart 2024
- Financiën Q1 en jaarrekening 2023
- Voortgang Ireneschool
- Kadernota formatie 2024-2025

Mei 2024:

- Afspraak vooroverleg RvT
- Verdeling auditcommissie en werkgeverscommissie
- Maandrapportage april/mei 2024
- Onderhoudskosten Beatrixschool/Ireneschool
- Tijdlijn bestuursverslag 2023
- Evaluatie voortgang inspectiebezoek 23 juni 2024
- Stand van zaken huisvesting Klokbeek
- M-toets en doorstroomtoets
- Financiën Q1
- Stand van zaken formatie
- Ontwikkelingen Ireneschool

Juli 2024

- Bestuursverslag en jaarrekening 2023
- Werving nieuwe RvT leden
- Maandrapportage mei/juni 2024
- Formatie
- Financieel: Deposito – liquiditeit
- Jaaragenda 2024-2025
- Conceptrapport Herstelonderzoek Inspectie
- Voorstel noodlokalen Klokbeke
- Doorstroomtoets groep 8

September 2024

- Aanpak en analyse kwaliteit op onze scholen
- Stand van zaken IHP en MOP
- Benoeming nieuwe RvT leden Paul de Rook en Guus van der Weijden en aftreden RvT lid Ido Kuiper
- Beleid lief en leed
- Jaarplan 2024-2025
- Kwartaalrapportage juni-sept 2024
- Veiligheid
- Financiën Q3
- Begroting: kadernota
- Personeel: verzuim

November 2024:

- Financiën Q3 (in aanwezigheid van controller)
- Samenwerken voor de jeugd
- Jaarplan RvT
- Stand van zaken rondom rapport Inspectie
- Maandrapportage oktober/november 2024
- Ontwikkelingen nieuwbouw Klokbeke
- Onderzoek personeel Klokbeke
- Ontwikkeling Ireneschool
- Opbrengstanalyse E-toets
- Verzuim status

December 2024 (auditcommissie):

- Meerjarenbegroting 2025-2028

Naast bovenstaande onderwerpen, zoals geagendeerd op de vergaderingen van de Raad van Toezicht, hebben de leden van de Raad van Toezicht veelvuldig op constructieve wijze onderling contact.

Werkwijze van de leden van de Raad van Toezicht

1. Grondslagen van het toezicht

De raad van toezicht (RvT) onderschrijft de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK als leidraad voor professioneel, onafhankelijk en transparant toezicht. De RvT hanteert de volgende kernwaarden; maatschappelijke verantwoordelijkheid, integriteit, transparantie, onafhankelijkheid, professionaliteit en reflectie

2. Taken en verantwoordelijkheden

Toezichthouden op de realisatie van de maatschappelijke opdracht, strategische doelstellingen en financiële continuïteit van de organisatie. Werkgeversrol ten aanzien van het bestuur (benoeming, beoordeling, bezoldiging en ontslag). Adviesrol richting bestuur bij strategische vraagstukken. Sparringpartner en

klankbordfunctie voor de bestuurder (s). Toezicht op governance, risicobeheersing, kwaliteit en compliance.

3. Onafhankelijkheid en integriteit

Ieder lid van de RvT tekent een integriteitsverklaring en onderschrijft de gedragscode. De onafhankelijkheid van leden wordt periodiek getoetst, inclusief nevenfuncties. Bij (schijn van) belangenverstrengeling treedt het betrokken lid terug uit beraadslaging en besluitvorming

4. Samenstelling en deskundigheid

De RvT streeft naar een evenwichtige samenstelling met diversiteit in deskundigheden, achtergronden en maatschappelijke ervaring. Er wordt een profielschets gehanteerd voor de Raad van toezicht als geheel en voor individuele leden.

Vanuit de rol als werkgever en als intern toezichthouder, is de Raad van Toezicht in gesprek met het College van Bestuur over verantwoording, sturing en resultaten. Hiervoor worden door het CvB rapportages opgesteld die zorgen voor:

- grip en transparantie op de aspecten van de kwaliteit van onderwijs;
- grip en transparantie op de aspecten van de bedrijfsvoering;
- sturing van het gedrag en de cultuur van alle stakeholders die hierbij betrokken zijn.

Gedurende de vergaderingen hebben de leden van de Raad van Toezicht op constructieve wijze stilgestaan bij hun eigen rol in het proces van resultaten en sturing. Zelfevaluatie is een vast onderdeel van de manier van werken van de RvT.

6.2 Samenstelling Intern Toezicht

In 2024 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

Naam:	Functie binnen RvT	Nevenfuncties
De heer J.F.H. van den Belt Afgetreden per 19-03-24	Voorzitter en werkgeverscommissie	Opvraagbaar bij het secretariaat
De heer J. Visser Afgetreden per 1-04-24	Vice voorzitter en werkgeverscommissie	Opvraagbaar bij het secretariaat
Mevrouw. T.K. van der Elst Toegetreden per 19-03-2024	Voorzitter en werkgeverscommissie	• Directeur HR en Communicatie bij GGZ WNB
De heer M. Dijkema Toegetreden per 1-04-2024		• Coördinerend Adviseur bij de Belastingdienst sinds 01-09-2020 tot heden • Voorzitter Jeugdcommissie Tennisvereniging LTV Irminloo sinds 01-01-2023 tot heden
Mevrouw D. Evers-Weerdestijn	Onderwijs en auditcommissie	• Manager internal audit 's Heeren Loo
De heer I.S. Kuiper Afgetreden per 1-09-24	Financiën	Opvraagbaar bij het secretariaat
De heer P.S. de Rook Toegetreden per 24-09-24	Onderhoud & Gebouwen	• Lid College van Bestuur Noorderpoort, Groningen • Lid Raad van Commissarissen FC Groningen (tot 1-12-2024) • Voorzitter Raad van Toezicht Forum Groningen (vanaf 1-11-2024)

		• Voorzitter Raad van Commissarissen Team050, Groningen (per 1-6-2024)
De heer G.A. van der Weijden Toegetreden per 24-09-24	Financiën en auditcommissie	• CFRO a.i. van de Management Board van Triodos Investment Management B.V. (tot 16-06-2025) • Freelance docent Nyenrode Business Universiteit (vanaf 1-09-2010 tot heden) • Kerngroep lid Financiering Nyenrode Business Universiteit (vanaf 1-09-2011 tot heden)

De Raad van Toezicht erkent de Code Goed Toezicht en handhaaft deze.

Samenstelling en deskundigheid van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat sinds september uit vijf leden. Net als in de afgelopen jaren hebben de leden van de Raad van Toezicht een actieve verbinding met de scholen en de GMR. Jaarlijks is er een gemeenschappelijke vergadering tussen de GMR en de Raad van Toezicht. Naast die zaken die binnen het mandaat vallen van de Raad van Toezicht (denk bijvoorbeeld aan het vaststellen van de begroting en de meerjarenbegroting), vormt het strategisch meerjarenbeleidsplan een belangrijke leidraad voor de agenda. In 2023 hebben de directeurs gewerkt aan de ontwikkeling van het nieuwe meerjaren strategisch beleidsplan en een update van de kadernota. Leden van de Raad van Toezicht zijn actief betrokken bij de inhoud. Dit MSBP is de basis van de koers voor de stichting voor de huidige vierjarige cyclus.

Op individuele basis volgen de leden van de Raad van Toezicht de ontwikkelingen binnen de sector en de ontwikkelingen binnen de maatschappij. Daarnaast zijn zij specifiek op de hoogte van die zaken die spelen binnen de taak van 'toezichthouder'. Via de bijeenkomsten van de Vereniging van Toezichthouders Onderwijsinstellingen (VTOI) en de informatie vanuit de PO Raad, blijft de Raad van Toezicht op de hoogte van de landelijke ontwikkelingen.

Werkzaamheden van de Raad van Toezicht

- De Raad van Toezicht is *werkgever* van het College van Bestuur; in die hoedanigheid worden gesprekken gevoerd in de rol van de opgestelde gesprekscyclus, alsmede gesprekken die te maken hebben met welbevinden of wederzijdse betrokkenheid.
- Een belangrijke rol van de Raad van Toezicht is verwoord in de *goedkeuringsbevoegdheden*; het betreft het goedkeuren van een aantal bevoegdheden op strategisch en financieel gebied. Deze goedkeuringsbevoegdheden zijn ingepland tijdens de formele vergadermomenten van de Raad van Toezicht, zoals eerder vermeld in dit hoofdstuk.

Bezoldiging van de leden

Bezoldiging van de leden

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen de zogenaamde wettelijk gestelde 'vrijwilligersvergoeding' voor hun werkzaamheden.

Benoeming externe accountant

De Raad van Toezicht heeft besloten de jaarrekening 2024 opnieuw door Van Ree Accountants te laten verzorgen.

6.3 Structuur & cultuur van ons Toezicht

VPCO Ermelo kent sinds januari 2022 een Raad van Toezicht en een eenkoppig College van Bestuur. De betreffende aanpalende documenten zijn congruent hieraan aangepast (zie ons Handboek Goed Onderwijsbestuur VPCO Ermelo – mei 2021).

De leden van de Raad van Toezicht hebben zich geconformeerd aan de Code Goed Toezicht; mandaat en verantwoordelijkheden zijn helder verankerd.

Daarnaast is de betrokkenheid van de leden van de Raad van Toezicht bij de organisatie hoog. Dat blijkt uit zaken als de schoolbezoeken, de korte lijnen en de betrokkenheid bij zaken die tijdens de vergadering als ‘informatief’ geagendeerd staan. De leden van de Raad van Toezicht zijn zich bewust van het feit dat de medewerkers zich dagelijks inzetten om de kwaliteit van ons onderwijs nog verder te verbeteren.

Naast de vast geplande agenda onderdelen tijdens de vergaderingen, reflecteert de Raad van Toezicht op vragen als:

- “Sluit datgene wat wij doen, goed aan bij de vragen die er binnen de samenleving spelen?”
- “Doen we de goede dingen?”
- “Leveren deze inspanningen ook de juiste resultaten op?”
- “Doen we de dingen dan goed?”
- “Hoe weten we dat?”

In de zelfevaluatie toetsen ze de zaken die ze belangrijk vinden vanuit de Code Goed toezicht, maar ook die zaken die bij onze cultuur passen (zoals bijvoorbeeld de professionele ontwikkeling en ‘het samen leren’).

Eens in de drie jaar dient zelfevaluatie plaats te vinden onder leiding van een externe voorzitter. Gezien de omstandigheden die aanleiding waren voor de bestuurswisseling en de zoektocht naar de invulling van het College van Bestuur, heeft dit in 2023/’24 nog niet plaatsgevonden.

6.4 Toelichting op gegeven adviezen

De adviezen van de Raad van Toezicht hebben ertoe geleid dat de organisatie meer grip heeft op primaire en secundaire processen. De sterke focus op integriteit, transparantie en feiten heeft geresulteerd in de markering van een nieuwe periode voor VPCO Ermelo.

Daardoor kunnen de leden van de Raad van Toezicht hun taak op het vaststellen van een doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen beter uitoefenen; dit is gestart met de kwartaalrapportages die opgesteld worden, en de dialoog op de jaarcijfers.

6.5 Verantwoording wettelijke taken

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wettelijke taken van de Raad van Toezicht, in de rol van interne toezichthouder en de wijze waarop zij dit doen:

De Raad van Toezicht heeft de goedkeuring van de begroting, het vaststellen van de jaarrekening en het bijbehorende bestuursverslag, verankerd in de jaarplanning van de vergaderstructuur. Naast de formele rol die de Raad van Toezicht heeft in deze processen (de naleving van de wettelijke voorschriften), beïnvloeden de leden dit proces door:

De voortdurende check op transparantie en integriteit;

- Het willen duiden van feiten en cijfers;
- De vraag op onderliggende gedragskenmerken, cultuur- en structuurkenmerken.
- Door congruent te blijven in bovenstaande rol, hebben de leden van de Raad van Toezicht in belangrijke mate bijgedragen aan een structurele koerswijziging voor de organisatie.
- Conform de richtlijnen van de Code Goed Bestuur, heeft de Raad van Toezicht:
 - Voldaan aan de bepalingen rondom onafhankelijkheid en tegenstrijdige belangen;
 - Middels een structureel geborgde zelfevaluatie wordt op integere wijze het eigen functioneren gespiegeld.
- De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat VPCO Ermelo de middelen rechtmatig en doelmatig besteed heeft. In nauwe samenwerking met de controller en het administratiekantoor kon de externe accountant de goedkeurende verklaring op rechtmatigheid en doelmatigheid afleveren.
- De Raad van Toezicht heeft voor 2024 Van Ree Accountants opdracht gegeven om in de rol van externe accountant het jaarverslag 2024 te beoordelen.

- In het kader van Groot Onderhoud heeft het College van Bestuur op aanraden van de accountant gekozen voor de componentenmethode. De RvT is hiermee akkoord gegaan.
- In de rol van werkgever, heeft de Raad van Toezicht een reeks gesprekken met de nieuwe bestuurder gevoerd, onder andere in de rol van 'maatje', klankbord en critical friend.

Jaarrekening 2024

Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs
Ermelo

Financiële kengetallen

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie. Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2024	2023	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,01	0,00	geen
Liquiditeit (current ratio)	2,19	2,63	geen
Liquiditeit (quick ratio)	2,19	2,63	kleiner dan 1,50
Liquiditeit (omvang)	€ 1.992.498	€ 2.175.060	> € 100.000
Rentabiliteit	-0,01	0,01	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,77	0,79	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. Voorzieningen)	0,73	0,76	geen
Weerstandsvermogen	0,31	0,32	kleiner dan 0,05
Kapitalisatiefactor	0,33	0,36	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,22	0,28	groter dan 1,00

Kengetal Normatief Eigen vermogen	2024	2023
Aanschafwaarde gebouwen	1.074.410	762.696
Bouwkostenindex	1,27	1,27
Meeneemwaarde gebouwen	682.250	484.312
Boekwaarde resterende MVA	1.367.043	1.320.568
Rekenfactor omvangafhankelijke buffer bij		
Baten vanaf 12 mln.	0,05	0,05
Baten < 12 mln. > 3 mln.	0,10	0,10
Baten kleiner dan 3 mln.	0,00	0,00
Vaste risicobuffer < 3 mln.	300.000	300.000
Rekenfactor van toepassing bepaler	2,00	2,00
Rekenfactor van toepassing	0,06	0,06
Totaal baten	9.967.682	9.781.440
Totaal baten na toepassing rekenfactor	565.094	561.189
Vaste risicobuffer na toepassing rekenfactor	0,00	0,00
Normatief publiek eigen vermogen	2.614.387	2.366.069
Publiek eigen vermogen	573.893	668.733
Kengetal normatief publiek eigen vermogen	0,22	0,28

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.037.642		1.738.797	
1.1.3	Financiële vaste activa	47.950		52.750	
	<i>Totaal vaste activa</i>		2.085.592		1.791.547
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	83.310		145.111	
1.2.4	Liquide middelen	1.992.498		2.175.060	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		2.075.808		2.320.171
	TOTAAL ACTIVA		4.161.400		4.111.718
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	3.054.409		3.120.913	
2.2	Voorzieningen	160.254		109.737	
2.4	Kortlopende schulden	946.737		881.068	
	TOTAAL PASSIVA		4.161.400		4.111.718

**Staat van baten en lasten 2024
en vergelijkende cijfers 2023**

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	9.658.352		9.253.835		9.516.135	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	29.546		20.000		3.159	
3.5	Overige baten	252.559		213.100		245.054	
	Totaal Baten		9.940.457		9.486.936		9.764.348
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	8.064.509		7.656.612		7.857.671	
4.2	Afschrijvingen	330.054		338.927		306.408	
4.3	Huisvestingslasten	637.635		610.785		608.227	
4.4	Overige lasten	1.001.988		860.612		929.487	
	Totaal lasten		10.034.186		9.466.937		9.701.793
	Saldo baten en lasten		-93.729		19.999		62.555
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	27.225		-		17.092	
6.2	Financiële lasten	-		-		-	
	Saldo financiële baten en lasten		27.225		-		17.092
	Totaal resultaat		-66.504		19.999		79.647

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroomoverzicht 2024
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-93.729		62.555
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	330.054		306.409	
Mutaties voorzieningen	2.2	50.517		-88.639	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			380.571		217.770
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	61.801		-56.472	
Kortlopende schulden	2.4	65.669		56.926	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			127.470		454
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			414.312		280.779
Ontvangen interest		6.1.1	27.225	17.113	
			27.225		17.113
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			441.537		297.892
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-628.899		-384.152	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	4.800		4.800	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-624.099		-379.352
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Overige mutaties			-	144.503	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			-		144.503
Mutatie liquide middelen		1.2.4	-182.562		63.043
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.175.060		2.112.017	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-182.562		63.043	
Stand liquide middelen per 31-12			1.992.498		2.175.060

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

Investeringsubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Gebouwen</i>			
<i>Verbouwingen</i>	480	2,50%	2.000
<i>Schilderwerk</i>	72	16,67%	2.000
<i>Noodlokalen</i>	120	10,00%	n.v.t.
<i>Installaties</i>	216	5,56%	2000
<i>Verwarming</i>	240	5,00%	2000
<i>CV-ketel</i>	216	5,56%	2000
<i>Vloeren</i>	288	4,17%	2000
<i>Ied-verlichting</i>	180	6,67%	2000
<i>Alarm</i>	120	10,00%	2000
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
<i>Keukeninrichting</i>	60	20,00%	500
<i>Bureau's</i>	240	5,00%	500
<i>Stoelen</i>	120	10,00%	500
<i>Kasten</i>	240	5,00%	500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
<i>Docentensets</i>	240	5,00%	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,67%	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,00%	500
<i>buitenspeeltoestellen/terreininventaris</i>	180	6,67%	500
<i>Garderobe</i>	240	5,00%	500
<i>Onderwijskundige apparatuur en machines</i>			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease		n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	120	10,00%	500
<i>Beamer</i>	60	20,00%	500
<i>Projectiemiddelen</i>	120	10,00%	500
<i>ICT</i>			
<i>Servers</i>	60	20,00%	500
<i>Netwerk</i>	120	10,00%	500
<i>Computers (tot 01-01-2014)</i>	36	33,33%	500
<i>Computers (vanaf 01-01-2014)</i>	48	25,00%	500
<i>Printers</i>	60	20,00%	500
<i>Telefooncentrale</i>	144	8,33%	500
<i>Monsterboards</i>	96	12,50%	500
<i>Leermiddelen</i>			
<i>Methodes</i>	96	12,50%	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,50%	500

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving		EUR
Algemene reserve privaat	Doel	dekking eventuele tekorten op het private deel
	Beperkingen	door het bestuur
	Saldo	€ 2.480.289
NPO	Doel	dekking van de kosten conform regeling subsidie Nationaal Programma Onderwijs
	Beperkingen	formele beperking, ontstaan bij de ontvangst van de subsidie Nationaal programma Onderwijs
	Saldo	€ 932

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Voorziening langdurig zieken

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2024 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

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

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

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Prijrisico

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

Rente- en kasstroomrisico

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

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

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

Kredietrisico

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

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

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	MVA i.u. en v.b. op MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	762.696	167.043	3.536.245	1.292.209	-	5.758.193
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	344.467	32.014	2.561.107	1.081.808	-	4.019.396
Materiële vaste activa per 31 december 2023	418.229	135.029	975.138	210.401	-	1.738.797
Verloop gedurende 2024						
Investerings	309.539	59.708	215.701	39.601	2.175	626.724
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-59.344	-12.890	-205.053	-52.767	-	-330.054
Mutatie gedurende 2024	250.195	46.818	10.648	-13.166	2.175	296.670
Stand per 31 december 2024						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.074.410	226.751	3.751.066	1.331.809	2.175	6.386.211
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	403.811	44.904	2.765.280	1.134.574	-	4.348.569
Materiële vaste activa per 31 december 2024	670.599	181.847	985.786	197.235	2.175	2.037.642

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde	Investerings	Des- investerings	Waarde- veranderingen	Resultaat	Boek- waarde
		01-01-2024	2024	2024	2024	2024	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.2	Overige deelnemingen	43.200	-	4.800	-	-	38.400
1.1.3.8	Overige vorderingen	9.550	-	-	-	-	9.550
	Totaal Financiële vaste activa	52.750	-	4.800	-	-	47.950
1.2		Vlottende activa					
1.2.2		Vorderingen		31-12-2024		31-12-2023	
				€	€	€	€
1.2.2.2	OCW			1.552	-	-	-
1.2.2.3	Gemeenten			386	-	-	-
1.2.2.10	Overige vorderingen			49.119		127.998	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>				51.057		127.998
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten			5.028	-	-	-
1.2.2.14	Te ontvangen interest			27.225		17.113	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>				32.253		17.113
	Totaal Vorderingen				83.310		145.111
1.2.4		Liquide middelen		31-12-2024		31-12-2023	
				€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen			7		7	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen			1.992.491		2.175.053	
	Totaal liquide middelen				1.992.498		2.175.060

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

De deposito staat voor een jaar vast.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	290.824	185.575	144.505	620.904	620.904	-47.943	-	572.961
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	211.485	-163.656	-	47.829	47.829	-46.897	-	932
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	2.394.204	57.749	-	2.451.953	2.451.953	28.336	-	2.480.289
2.1.1.8	Statulaire reserves	227	-	-	227	227	-	-	227
	Totaal eigen vermogen	2.896.740	79.668	144.505	3.120.913	3.120.913	-66.504	-	3.054.409
De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.									
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaas	2.451.953	-	-	2.451.953	2.451.953	28.336	-	2.480.289
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	2.451.953	-	-	2.451.953	2.451.953	28.336	-	2.480.289
2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	109.737	75.204	-24.687	-	160.254	103.149	61.655	13.542
	Totaal voorzieningen	109.737	75.204	-24.687	-	160.254	103.149	61.655	13.542
2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumultkeringen	38.765	18.627	-10.568	-	44.824	5.017	26.264	13.542
2.2.1.5	Werkloosheids-bijdragen	-	28.535	-	-	28.535	10.376	18.159	-
2.2.1.6	Langdurig zieken	72.972	28.042	-14.119	-	86.895	87.756	17.232	-
	Totaal personele voorzieningen	109.737	75.204	-24.687	-	160.254	103.149	61.655	13.542
2.4	Kortlopende schulden					31-12-2024			31-12-2023
						€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren					161.238			143.658
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen					324.993			302.856
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen					87.299			90.434
2.4.12	Kortlopende overige schulden					1.090			8.287
	Subtotaal overige schulden						574.620		545.235
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW					76.715			64.669
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen					229.707			225.585
2.4.19	Overige overlopende passiva					65.895			45.579
	Subtotaal overlopende passiva						372.117		335.833
	Totaal Kortlopende schulden						946.737		881.068

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Dyade	01-01-25	31-12-25	11	9.428	113.141	-	-	113.141
2	Lisman	01-09-23	31-08-28	60	1.736	20.833	55.554	-	76.387

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	8.765.275		8.293.309		8.328.736	
	Totaal rijksbijdragen		8.765.275		8.293.309		8.328.736
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	491.158		566.927		747.545	
	Totaal overige subsidies		491.158		566.927		747.545
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		401.919		393.600		439.854
	Totaal Rijksbijdragen		9.658.352		9.253.835		9.516.135
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	491.158		566.927		747.545	
	Totaal overige subsidies OCW		491.158		566.927		747.545
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	29.546		20.000		3.159	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		29.546		20.000		3.159
3.5	Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	62.233		54.500		53.539	
3.5.5	Ouderbijdragen	101.701		92.000		82.346	
3.5.10	Overige	88.625		66.600		109.145	
	Totaal overige baten		252.559		213.100		245.030

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	5.421.368		6.958.745		5.273.949	
4.1.1.2	Sociale lasten	794.222		-		725.676	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	72.262		-		113.372	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-		-		2	
4.1.1.5	Pensioenpremies	765.854		-		768.191	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		7.053.706		6.958.745		6.881.190
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	68.723		-		61.161	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	97.977		87.200		318.308	
4.1.2.3	Overige	1.006.142		610.666		710.563	
	Totaal overige personele lasten		1.172.842		697.866		1.090.032
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-162.039		-		-113.551	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-162.039		-		-113.551
	Totaal personeelslasten		8.064.509		7.656.612		7.857.671

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 128 in (2023: 133). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld

	2024	2023
Bestuur / Management	7	5
Personeel primair proces	98	107
Ondersteunend personeel	23	21
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>128</u>	<u>133</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2024 (2023: 0).

4.2	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	330.054		338.927		306.408	
	Totaal afschrijvingen		330.054		338.927		306.408

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	59.344		75.616		31.710	
4.2.2.2	Terreinen	12.890		12.370		10.778	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	205.053		202.523		210.691	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	52.767		48.418		53.229	
	Totaal afschrijvingen		330.054		338.927		306.408

4.3	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	23.499		20.000		20.563	
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	95.129		69.485		110.897	
4.3.4	Energie en water	191.360		224.000		182.239	
4.3.5	Schoonmaakkosten	245.416		226.000		220.829	
4.3.6	Belastingen en heffingen	26.855		26.800		26.593	
4.3.8	Overige	55.376		44.500		47.106	
	Totaal huisvestingslasten		637.635		610.785		608.227

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	168.665		199.055		204.186	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	14.330		6.700		9.447	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	440.556		345.000		343.043	
4.4.5	Overige	378.437		309.858		372.811	
	Totaal overige lasten		1.001.988		860.612		929.487

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	143.152		185.680		195.518	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	19.641		10.000		5.785	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	1.121		-		-	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	720		-		-	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	4.031		-		-	
	Totaal administratie en beheerlasten		168.665		195.680		201.303

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	19.641		10.000		5.785	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		19.641		10.000		5.785

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	86.809		78.206		93.093	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	1.912		-		-	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	38.584		35.250		37.947	
4.4.5.13	Overige overige lasten	107.929		84.400		111.454	
	Totaal overige lasten		235.234		197.856		242.494

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27.225		-		17.102	
6.1.2	Ontvangen dividenden	-		-		-3	
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa	-		-		-7	
	Totaal financiële baten		27.225		-		17.092

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		-47.943
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-
2.1.1.2.2	Reserve vervanging NPO	-46.897	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-46.897
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	28.336	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		28.336
	Totaal resultaat		-66.504

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
Stichting Zeeluwe	Stichting	Harderwijk	4	0%
Coöperatie Veluwe-Energie U.A.	Coöperatie	Ermelo	4	0%

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond		
Omschrijving	Kenmerk	Datum
beweegimpuls	IIB210019	13-12-2021 Ja
basisvaardigheden	VBV23-PO-0921	31-05-2023 Onderhanden
basisvaardigheden	VBV24-PO-0853	18-06-2024 Onderhanden
basisvaardigheden	VBV24-PO-2389	18-06-2024 Onderhanden
SOOL	SOOL22425	26-07-2023 Onderhanden
SOOL	SOOL 22508	11-11-2022 Onderhanden
SOOL	SOOL 22491	10-11-2022 Onderhanden
SOOL	SOOL 24522	6-11-2024 Onderhanden
SOOL	SOOL 24318	25-09-2024 Onderhanden

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2024
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 155.000

WNT verantwoording 2024

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

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

Gegevens 2024

Naam	J.A. de Jong
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang functievervulling in 2024	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	119.712
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.620
Subtotaal	€	139.331
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	155.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	139.331

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2023

Functiegegevens	bestuurder
Aanvang functievervulling in 2023	01-09
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	36.327
Beloningen betaalbaar op termijn	€	6.488
Subtotaal	€	42.815
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	49.468
Bezoldiging	€	42.815

WNT verantwoording 2024

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

Naam	Functie
T.K. van der Elst	voorzitter
D. Evers-Weerdestijn	lid
M. Dijkema	lid
G.A. van der Weijden	lid
P.S. de Rook	lid
I.S. Kuiper	lid (afgetreden in 2024)
J. Visser	lid (afgetreden in 2024)
J.F.H. van den Belt	lid (afgetreden in 2024)

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

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

Naam	Functie

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

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

Naam	Functie

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

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

Naam	Functie

WNT verantwoording 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking,

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Ermelo, d.d. 30-6-25



J.A. de Jong
bestuurder



T.K. van der Elst
Raad van Toezicht



D. Evers-Weerdestijn
Raad van Toezicht



M. Dijkema
Raad van Toezicht



G.A. van der Weijden
Raad van Toezicht



P.S. de Rook
Raad van Toezicht

