

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2023

Prins Mauritschool
te Delft

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 412507
<http://www.groenendijk.nl>

Digitaal ondertekend met Hix door
mr. drs. G.J.J. de Jong RA
op 21-06-2024 16:24

VAN REE ACCOUNTANTS
vanaf IP x.x.x.52

INHOUDSOPGAVE

A	TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG	
	Bestuursverslag	1
	Kengetallen	54
B	JAARREKENING	
	B1 Grondslagen	55
	B2 Balans per 31 december 2023	60
	B3 Staat van baten en lasten 2023	62
	B4 Kasstroomoverzicht 2023	63
	B5 Toelichting behorende tot de balans	64
	B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	72
	B7 Overzicht verbonden partijen	79
	B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	80
	B11 Gebeurtenissen na balansdatum	81
	B12 Ondertekening jaarverslag	82
C	OVERIGE GEGEVENS	
	C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	83
	C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	85

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,43	2,64
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	52,87	56,26
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	72,47	74,88
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,37	-0,68
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	5,65	22,27
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	27,42	28,38
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>) / totale lasten * 100 %	8,60	8,06
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,58	21,80
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,42	78,20

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Bestuursverslag 2023

Inclusief verslag intern toezicht en financieel jaarverslag

Stichting Reformatorisch Onderwijs Delft

Update 2-5-2024

Inhoud

Bestuursverslag 2023	1
Inhoud	2
Voorwoord	4
DEEL A BESTUURSVERSLAG	6
Het schoolbestuur	6
Profiel	6
Missie, visie en kernactiviteiten	6
- Bijzonder	6
- Bijzonder goed	6
- Bijzonder goed onderwijs	6
Kernwaarden en Strategisch beleid	6
Toegankelijkheid & toelating	8
Organisatie	9
Contactgegevens	9
Bestuursleden	9
Organisatiestructuur	10
Organogram	11
Medezeggenschap	11
Horizontale dialoog en verbonden partijen	11
Verantwoording	12
Klachtenbehandeling	12
Governance	12
Juridische structuur, Functiescheiding en Code goed bestuur	13
1. Identiteit, burgerschap en sociale veiligheid	14
1.1 Doelen en resultaten	14
1.2 Christelijke identiteit	15
1.3 Burgerschap	15
1.4 Sociale veiligheid	15
2. Onderwijskwaliteit	17
2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	17
2.2 Doelen en resultaten	19
Resultaten m.b.t. de referentieniveaus:	21
2.3 Nationaal Programma Onderwijs	22
2.4 Subsidie Basisvaardigheden Taal, Rekenen	23
2.5 Overige en toekomstige ontwikkelingen	23
2.6 Onderwijs aan nieuwkomers	24
Taalklas	24
Internationalisering	24
3. Passend Onderwijs	25
3.1 Doelen en resultaten	25
Schoolondersteuningsprofiel	26

3.2 Inzet middelen passend onderwijs	26
4. Personeel & professionalisering	28
4.1 Doelen en resultaten	28
4.2 Strategisch personeelsbeleid	29
Vacatures	29
Uitkeringen na ontslag	29
Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	30
Toekomstige ontwikkelingen: lerarentekort	30
4.3 Ziekteverzuim in percentages	30
4.4 Werkdrukverlaging	30
5. Huisvesting, facilitair, bedrijfsvoering	32
5.1 Doelen en resultaten	32
PR	33
Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	33
Toekomstige ontwikkelingen	34
5.2 Financieel beleid	34
Investeringsbeleid	35
Allocatie van middelen	35
Onderwijsachterstandenmiddelen	36
5.3 Continuïteitsparagraaf	37
Intern risicobeheersingssysteem	37
Belangrijkste risico's en onzekerheden	37
6. Verantwoording van de financiën	39
6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	39
Ontwikkeling leerlingenaantal	39
6.2 Staat van baten en lasten en balans	40
6.3 Financiële positie	43
Verslag Raad van Toezicht	44
Algemeen	44
Verantwoording wettelijke taken: bestuur en organisatie, financiën en begroting	44
Onderwijs en kwaliteit	45
Toezicht op identiteit	45
Inrichting raad van toezicht	46
Gegevens toezichthouders	46
KENGETALLEN	47
DEEL B JAARREKENING	48
B1 GRONDSLAGEN	48
Algemeen	48
GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA	48
Materiële vaste activa	48
Financiële vaste activa	49
Vorderingen	49
Liquide middelen	49
Eigen Vermogen	49
Voorzieningen	50

Kasstroomoverzicht	51
RESULTAATBEPALING	51
Algemeen	51
(Rijks)bijdragen	51
Overige overheidsbijdragen en subsidies	51
Overige baten	52
Personeelsbeloningen	52
Afschrijvingen	52
Huisvestingslasten	52
Overige lasten	52
Financiële baten en lasten	52
FINANCIELE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING	53
Algemeen:	53
Marktrisico:	53
Kredietrisico:	53
Liquiditeitsrisico:	53
B2 BALANS PER 31 december 2023	54
ACTIVA	54
PASSIVA	55
B3 Staat van baten en lasten	56
B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023	56
B4 Toelichting Behorende tot de balans	58
ACTIVA	58
1. Materiele vaste activa 31-12-2023 31-12-2022	58
2 Financiële vaste activa	59
3 Vorderingen	59
4 Liquide middelen	60
PASSIVA	60
5 Eigen vermogen	60
6 Voorzieningen	60
7 Kortlopende schulden	61
B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023	62
Baten	62
Lasten	63
WNT-verantwoording 2023 SRO Delft	64
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	68
B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	68
Ondertekening jaarverslag	68
-C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	70
BIJLAGE MET VERWIJZINGEN	73

Voorwoord

In dit jaarverslag blikken we als Stichting Reformatorisch Onderwijs terug op het jaar 2023. We leggen via dit document verantwoording af over de activiteiten die in dit jaar zijn ondernomen op de Prins Mauritschool en de kosten die hiermee gemoeid waren. We lichten daarbij per onderdeel toe wat het doel is wat we voor ogen hadden in 2023 en in hoeverre dit doel is bereikt.

Deel A bevat het bestuursverslag.

In hoofdstuk 1 schetsen we het profiel en organisatie van onze stichting, die één school onder haar hoede heeft. Het beleid van de stichting en dat van de school zijn zodoende vaak identiek.

In hoofdstuk 2 leggen we inhoudelijk verantwoording af van wat er op diverse terreinen in 2023 is uitgevoerd op grond van het beleid.

Een verantwoording van de financiën is in hoofdstuk 3 te vinden.

De Raad van Toezicht een verslag van hun activiteiten in hoofdstuk 4.

Tenslotte worden de kengetallen vermeld.

Deel B bevat de Jaarrekening 2023

Deel C bevat overige gegevens, inclusief de controleverklaring van de accountant.

Er is op de Prins Mauritschool veel werk verzet. In het bijzonder door de leerkrachten, directie en ondersteunend personeel, die met veel inzet en toewijding weer gezorgd hebben dat onderwijs zo veel mogelijk door kon gaan, aan ruim 360 kinderen uit Delft en omstreken. We zijn, in deze tijden van lerarentekort, blij dat we ook in het afgelopen jaar weer een compleet en kwalitatief goed team hadden van onderwijsgevend en onderwijsondersteunend personeel.

De school heeft een zeer diverse populatie, daar wordt goed op ingespeeld met een breed aanbod, zodat alle kinderen groei kunnen doormaken. Een breed aanbod was mede mogelijk dankzij de inzet van NPO middelen en vanuit een subsidie Basisvaardigheden, waardoor goed ingespeeld kon worden op extra ondersteuning, en ondersteuning op sociaal emotioneel gebied bij leerlingen.

De school maakt ondanks alles waar wat het in missie en visie zegt na te streven: het bieden van bijzonder goed onderwijs. Er was oog voor ieder individueel kind en daar werd het beste voor gezocht.

Ook mocht telkens weer de Bijbel opengaan en aan de kinderen de grote daden van de Heere God worden doorgegeven. Het is een deel van het onderwijs waar we erg aan hechten. Het vormt de basis van wat op de Prins Mauritschool gebeurt.

We danken dan ook God dat ook dit jaar de Prins Mauritschool zo weer haar plaats in Delft in mocht nemen.

Jurjen Lengkeek, voorzitter
Patrick Vogelaar, directeur
Wilko Spaan, penningmeester

De in dit verslag opgenomen jaarrekening van de Stichting Reformatorisch Onderwijs is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree.

DEEL A BESTUURSVERSLAG

Het schoolbestuur

Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

De Stichting Reformatorisch Onderwijs in Delft (SRO) stelt zich ten doel het oprichten en in stand houden van christelijke scholen in Delft op reformatorische grondslag.

De SRO biedt vanuit haar christelijke identiteit goed en eigentijds onderwijs aan kerkelijke en niet kerkelijke kinderen, waardoor zij hun talenten optimaal ontwikkelen en goed toegerust de school verlaten.

De SRO gaat voor "bijzonder goed onderwijs":

- Bijzonder

De boodschap van de Bijbel is het fundament en de kern van het onderwijs en in het persoonlijk leven van alle betrokkenen bij de SRO. Daarbij is er juist ook aandacht voor de brede vormende taak van het onderwijs en het overbrengen van de christelijke waarden.

- Bijzonder goed

De SRO biedt een warme en veilige omgeving voor leerlingen, ouders en personeel. De SRO is een transparante, betrouwbare en lerende organisatie.

- Bijzonder goed onderwijs

Er wordt gewerkt aan transparant en kwalitatief goed onderwijs omdat elk kind recht heeft op hoogwaardig onderwijs. Er is zoveel mogelijk sprake van maatwerk zodat alle leerlingen, zowel leerlingen met een initiële achterstand, de gemiddelde leerling als meer/hoogbegaafde leerlingen een uitdagend en passend aanbod krijgen. Om de kwaliteit te waarborgen werken leerkrachten, zowel persoonlijk als teambreed, aan de continue ontwikkeling van ons onderwijs.

Kernwaarden en Strategisch beleid

Onder de Stichting Reformatorisch Onderwijs (bevoegd gezag nummer 26613) valt de Prins Mauritschool (brinnr 10WI). Kernactiviteit is het verzorgen van Primair onderwijs.

Toezichthouders, bestuurders, directie, team en medezeggenschapsraad hebben (sinds 2022) de volgende kernwaarden geformuleerd:

Domein	Onderschrift	Korte visie per domein
Identiteit en burgerschap	De christelijke waarden zijn ons uitgangspunt	De christelijke waarden, gefundeerd in de Bijbel, zijn voor iedereen die bij onze school betrokken is helder, kleuren onze onderwijsactiviteiten en geven richting aan ons handelen. Vanuit de kernwaarde naastenliefde willen we de kinderen vormen tot verantwoordelijke burgers. Om die reden hanteren we een open toelatingsbeleid, zodat leerlingen vanuit diverse achtergronden met elkaar leren omgaan. Iedereen die de school bezoekt moet zich fysiek en sociaal veilig voelen.

Onderwijskwaliteit	Iedere leerling krijgt goed onderwijs	Iedere leerling krijgt goed onderwijs waarbij we de basiskwaliteit niet als einddoel maar als minimale vereiste zien. Dit resulteert in een aantoonbaar goede beheersing van basisvaardigheden; taal, rekenen en burgerschap. We benutten de input van stakeholders (team, onderwijsinspectie, ouders, feedback uit RvT en MR, contacten met andere besturen) om de kwaliteit hoog te houden. De school volgt actief nieuwe ontwikkelingen in het onderwijsveld en de maatschappij om deze kwaliteit te bevorderen. De vorming van kinderen is breed; we richten ons op hoofd, hart en handen.
Passend onderwijs	Iedere leerling krijgt onderwijs op maat	De school stijgt uit boven de basiskwaliteit doordat iedere leerling zoveel mogelijk onderwijs op maat krijgt aangeboden, zowel in de klas als daarbuiten. Hierbij is oog voor alle soorten leerlingen, zoals de praktisch begaafde leerlingen, gemiddelde leerlingen en theoretisch begaafde leerlingen. Leerkrachten worden hierin maximaal ondersteund door specialisten, intern begeleiders, remedial teachers en assistenten.

Personeel	Ons personeel is bevoegd, bekwaam en ontwikkelt zich individueel en als team in een positief werkklimaat.	Het personeel werkt graag op de school, o.a. doordat ze actief betrokken worden bij het beleid. Daarnaast is er ruimte voor professionalisering en persoonlijke groei. Vanuit goed werkgeverschap zijn er voldoende regelingen voor het personeel. Dit zorgt ervoor dat onze school een behoorlijk continu personeelsbestand heeft, wat ook de onderlinge sfeer ten goede komt.
-----------	---	---

Bedrijfsvoering	We zijn financieel gezond en hebben een gebouw dat onze activiteiten optimaal faciliteert.	De school heeft een goede naamsbekendheid en streeft naar een leerlingenaantal van minimaal 365 leerlingen. Het binnenklimaat voldoet aan de normen. De school staat bekend als een fijne, positieve en krachtige school waar voor iedere leerling een plek is.
-----------------	--	---

Toegankelijkheid & toelating

Bij de werving van bestuurs- en personeelsleden wordt gevraagd de statuten te onderschrijven, en wordt verwacht dat de christelijke levensovertuiging zichtbaar wordt in het dagelijks leven. De school verwacht dat elke ouder die een kind aanmeldt de grondslag en doelstellingen van de school respecteert

Organisatie

Contactgegevens

- Naam Stichting Reformatorisch Onderwijs
- Bestuursnummer 26613
- Adres Nassaulaan 54, 2628 GJ, Delft
- Telefoonnummer 0152568251
- E-mail secretariaatsro@prinsmauritsschool.nl
- Website www.prinsmauritsschool.nl

Bestuursleden

Bestuur	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald
Voorzitter	J.C. Lengkeek	Co founder RDM Next, Founder and Manager IoT Academy & Cyber Central, Founder Dent BV
Secretaris	I. van Rijn	Docent Nederlands/examineringsdeskundige Hoornbeeck College.
Penningmeester	W.D. Spaan	Coördinerend beleidsadviseur Ministerie van Financiën
Bestuurslid personeel	J. van den Andel (tot juni)	Regiomanager Salvation Army Rotterdam en Gouda
Bestuurslid bouwzaken	W.J. van Wezel (tot juni)	Projectleider BIM modelleur architectenbureau
Bestuurslid bouwzaken	L. Plender	Projectmanager gebiedsontwikkeling (zelfstandige)
Bestuurslid algemeen	Y. Aldakar (sinds september)	
Directie	A.P. Vogelaar	Directeur Prins Mauritsschool
	P.G. Roggeveen	Adjunct Directeur Prins Mauritsschool
Toezichthouders	D. v.d. Berg	Specialist invordering belastingdienst
	E. Hoekema (tot juni)	Head of Business Control at Eneco
	M. Crezee	Programmableider/coördinator Ad PEP Hogeschool Inholland
	A.W. van Duijvenbode	Jurist rechtbank Den Haag

Organisatiestructuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam Stichting Reformatorisch Onderwijs. De stichting is opgericht op 25 september 1965 en is gevestigd te Delft. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41145423

Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden (indien wel: gegevens van 'partij' invullen). Het bestuur van de stichting heeft 6 bestuursleden die het dagelijks bestuur vormen. De taken in het bestuur zijn als volgt verdeeld: voorzitter, secretaris, vice voorzitter, penningmeester, personele zaken, bouwzaken.

Het bestuur van de SRO bestaat volledig uit vrijwilligers, die vanuit een grote betrokkenheid bij de school en het Reformatorisch onderwijs hun bijdrage leveren. Het streven van de SRO is dat er niet te veel onderwijsgeld aan overhead besteed wordt, maar dat het accent ligt op bijzonder goed onderwijs aan leerlingen.

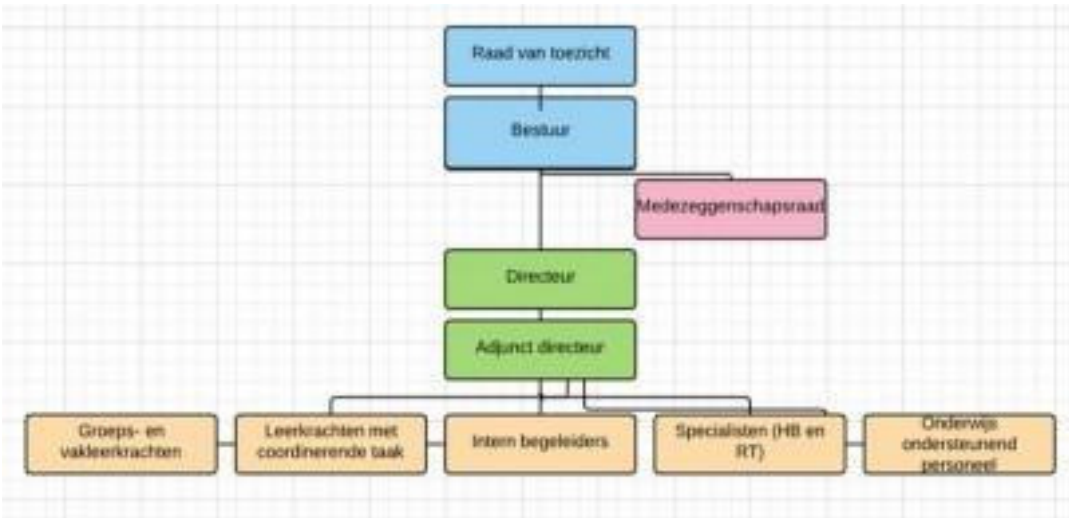
Er is een separate Raad van Toezicht die toezicht houdt op dit bestuur.

De SRO is een op hoofdlijnen functionerend bestuur. Dat wil zeggen dat de SRO de kaders stelt en de brede doelstellingen bepaalt, en dat de directie de gelegenheid heeft om te bepalen op welke wijze (binnen de gestelde kaders) deze doelen behaald worden en welke subdoelstellingen er worden geformuleerd.

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van de stand van zaken m.b.t. de uitvoering van het Integraal Schoolplan.

De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid. De verhouding tussen SRO en directie, en de verantwoordelijkheden en kaders, zijn vastgelegd in een managementstatuut. De directie bestaat uit de directeur en een adjunct-directeur. De personele bezetting bestaat voornamelijk uit groepsleerkrachten, waarvan enkelen de taak hebben als bouwcoördinator of specialist (intern begeleider, remedial teacher, coördinator hoogbegaafdheid, coördinator sociale veiligheid) waar zij deels ambulant voor zijn. Verder is er een vakleerkracht voor gymnastiek, creatieve vorming, muzikale vorming, zijn er onderwijsassistenten, conciërges en een administratief medewerker. De personele en financiële administratie wordt grotendeels uitbesteed aan administratiekantoor Groenendijk te Sliedrecht.

Organogram



Medezeggenschap

Er is een medezeggenschapsraad (MR) bestaande uit een gelijk aantal leerkrachten en ouders. De MR fungeert als klankbord voor SRO en directie. Ook heeft de MR instemmingsbevoegdheid en adviesrecht op een groot aantal beleidszaken.

Elke MR vergadering bestaat uit een intern deel, en een deel waarin een afvaardiging van directie en bestuur deelnemen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving dialoog / samenwerking en ontwikkelingen
Samenwerkingsverband Berseba	<p>Vanaf 1 augustus 2014 maakt de school deel uit van het reformatorisch samenwerkingsverband Berséba. Samen met Berseba geeft de Prins Mauritschool vorm aan Passend onderwijs en voldoen we aan onze zorgplicht. Daarbij willen we tegemoetkomen aan de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van leerlingen. De scholen in het samenwerkingsverband Berséba zijn verantwoordelijk voor kinderen met verstandelijke of lichamelijk beperkingen en voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften op hun gedrag. Voor kinderen die blind of slechtziend en doof of slechthorend zijn dan wel een ernstige taal-spraak achterstand hebben, zijn landelijk aparte afspraken gemaakt.</p> <p>Het Schoolondersteuningsprofiel van de Prins Mauritschool kreeg in 2023 een update. De doelen van de SRO rondom Passend onderwijs zijn hierin beschreven. Via de</p>

	<p>managementrapportages is vanuit de directie steeds per kwartaal gerapporteerd welke ontwikkelingen er waren rondom passend onderwijs.</p> <p>Hoe de middelen vanuit Rijk en Samenwerkingsverband m.b.t. passend onderwijs besteed worden is verderop in dit jaarverslag te lezen.</p>
Buitenschoolse opvang Elorah	In ons schoolgebouw wordt Peuterspeelzaalwerk, Voor- en naschoolse opvang verzorgd door Elorah, waar we een samenwerkingsovereenkomst mee hebben.
Gemeente Delft	Het bestuur is vertegenwoordigd bij de lokale beleidsvergaderingen met schoolbesturen, beleidsmakers en de wethouder van onderwijs in Delft
Reformatorische scholen in de regio	Op directie- en bestuursniveau zijn er jaarlijks diverse bijeenkomsten met directieleden en bestuurders van 5 reformatorische scholen in de regio. Van hieruit worden gezamenlijke professionaliseringsactiviteiten en onderlinge visitatietrajecten georganiseerd.

Verantwoording

Het bestuur moet verantwoording afleggen aan diverse bij de school betrokken partijen: ouders, personeel, dienst OCW, de onderwijsinspectie en de Raad van Toezicht. Het bestuur verantwoordt haar activiteiten door geregeld met de Medezeggenschapsraad te spreken, waarbij team en ouders vertegenwoordigd zijn. Daarnaast fungeren Integraal schoolplan, schoolgids en website als communicatiemiddel naar alle partijen, en wordt het jaarverslag gepubliceerd. De betreffende documenten worden naar de onderwijsinspectie gestuurd.

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2023 geen formele klachten binnengekomen.

Governance

De Stichting hanteert een meerjarenoverzicht van beleidsstukken die op gezette tijden besproken worden en indien nodig een update krijgen. In 2023 betrof dat de volgende stukken:

- Schoolgids,
- Integraal schoolplan 2023-2027,
- Bestuursverslag 2022,
- Schoolondersteuningsprofiel,
- MeerjarenOnderhoudsplanung,
- Risicobeheersingsanalyse document

Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen geweest op het gebied van governance.

Juridische structuur, Functiescheiding en Code goed bestuur

De SRO is een stichting, en werkt in principe geheel volgens de Code Goed Bestuur.

Het bestuur van de SRO is zich ervan bewust dat de scheiding tussen Raad van Toezicht, Bestuurders en Directie belangrijk is.

Op punten wordt dan ook bewust afgeweken van de code goed bestuur. Dit heeft te maken met de kleinschaligheid van onze organisatie, en het feit dat de SRO geheel uit vrijwilligers bestaat. Op sommige punten (bijv. onderwijskundig) hebben bestuurders in de praktijk vaak meer een toezichthoudende taak. Op andere punten, namelijk daar waar bij de directie minder expertise aanwezig is (financiën en gebouwbeheer) hebben de bestuursleden die op deze terreinen belast zijn soms juist een meer uitvoerende taak.

1. Identiteit, burgerschap en sociale veiligheid

1.1 Doelen en resultaten

Doelen SRO Integraal schoolplan	Geplande Acties 2023	Realisatie 2023	Relevante stukken
Onze waarden zijn in hedendaagse taal verwoord		Er vinden dagelijks Bijbelse lessen plaats in alle groepen. Er zijn maandvieringen. Er worden KIVA lessen gegeven.	Stuk "Visie op identiteit"
80 % van de ouders kent onze waarden, 100% van het personeel kent onze waarden. In functioneringsgesprekken komen de waarden aan bod		In alle kennismakingsgesprekken met nieuwe ouders, en in alle functioneringsgesprekken in is de christelijke identiteit nadrukkelijk een belangrijk onderwerp van gesprek.	Inschrijfformulier nieuwe leerlingen Gespreksverslagen leerkrachtendossier Ouderenquête Personeelsenquête
De school neemt alleen personeel aan dat zich herkent in onze waarden en deze ook uitdraagt		Bij de benoeming van een nieuwe collega is dit (evenals dat dat altijd het geval is) weer een belangrijk onderwerp van gesprek geweest	
In communicatie met ouders en leerlingen verwijzen we waar relevant naar onze waarden	Ouderavonden organiseren a.d.h.v. thema's	In 2023 is thema avond georganiseerd over mediawijsheid	
Onze leerlingen en personeelsleden zijn sociaal, fysiek en psychisch veilig. Dit blijkt uit de monitor.	Voortzetten inzet SOVA groep en kindercoach	In de meest recente KIVA monitor scoorden de sociale positie van leerlingen en het handelen van de leerkracht goed. Er is wekelijks SOVA groep, inzet kindercoach (op NPO middelen gemeente Delft)	KIVA monitor uitslagen

	De activiteiten in samenwerking met Stichting Present krijgen meer structuur	Er is een planning gemaakt welke activiteit bij welke groep onderdeel is van ons curriculum. Enkele groepen hebben al een activiteit gedaan.		
--	--	--	--	--

1.2 Christelijke identiteit

De school start elke schooldag met een Bijbelse geschiedenisles (ongeveer 20 min). Hierbij wordt samen met de kinderen gezongen en gebeden. Vanuit het geloof dat ieder mens uniek en waardevol is in Gods ogen, voelen we het als onze grootste opdracht kinderen te leren hun naaste lief te hebben als zichzelf. Juist bij deze lessen, gesprekken en gebeden gaat het vaak over sociaal welbevinden, ons gedrag, onze gerichtheid, omgaan met de ander, grond onder je bestaan, perspectief voor de toekomst, zingeving en motivatie om het goede te doen.

Dit jaar werd een projectweek afgesloten in samenwerking met de Immanuelkerk, en werden Paas- en kerstvieringen gehouden in het kerkgebouw. Rond dankdag is afstemming geweest over gebedspunten met de Maranathakerk.

In samenwerking met reformatorische schoolbesturen uit de regio werd een bezinningsavond gehouden rondom het gedachtegoed uit het boek 'Gidsen' van Bram de Muynck en Bram Kunz, waarbij TimZingt ook een bijdrage leverde.

De directeur en intern begeleiders namen in 2023 deel aan de leergemeenschap 'Whole Child Development' samen met Driestar Educatief. In dit traject is visie ontwikkeld op een benadering die alle aspecten van het mens- en kindzijn wil ontwikkelen (niet alleen de cognitieve kant). De leergemeenschap heeft o.a. bijgedragen aan het nieuwe curriculum op de Pabo van Driestar Educatief; alle studenten maken gedurende de opleiding minimaal een keer kennis met christelijk onderwijs in een multiculturele setting. Jaarlijks verzorgt de directeur van de Prins Mauritschool in dat kader gastlessen op de Pabo, en bezoeken groepen Pabo studenten de Prins Mauritschool.

1.3 Burgerschap

Ook dit jaar werden op de Prins Mauritschool activiteiten uitgevoerd in samenwerking met Stichting Present. Groepen leerlingen gingen op bezoek bij bejaarden, gehandicapten om daar te zingen, te koken en spelletjes te doen. Ook bezocht een groep ouderen de Prins Mauritschool. De niet-cognitieve opbrengsten, waaronder de stand van zaken m.b.t. burgerschapsvorming, zijn ook dit jaar in kaart gebracht door het team.

Op een studiedag is met het schoolteam opnieuw nagedacht over het schoolbeleid/ de visie op burgerschap, en hetgeen de school aan activiteiten doet m.b.t. persoonsvorming, socialisatie en evaluatie.

1.4 Sociale veiligheid

De Prins Mauritschool keert zich tegen racisme, discriminatie en pesten, waakt over de veiligheid van ieder kind ongeacht zijn/haar religie, huidskleur of seksuele geaardheid.

Op de Prins Mauritschool is een werkgroep sociale veiligheid actief, bestaande uit een veiligheidscoördinator en de twee intern begeleiders. Zij zijn betrokken bij het opstellen en updaten van het veiligheidsbeleid.

Ook dit jaar is de schoolmonitoring sociale veiligheid bij leerlingen uitgevraagd. De resultaten worden doorgestuurd naar de onderwijsinspectie. We hanteren de KIVA monitor. De uitkomsten van deze monitor werden ook gehanteerd voor de evaluatie van het veiligheidsbeleid, evenals de

terugkoppeling die de werkgroep ontvangt van de vertrouwenspersonen.

De lessen Kiva zijn ook dit jaar gegeven in alle groepen. Kiva is een (wetenschappelijk effectief bewezen) preventief programma om kinderen sociale vaardigheden aan te leren. Het is gericht op het bespreekbaar maken van pestgedrag en oplossen van het gedrag met behulp van een steungroep (bestaande uit klasgenoten).

In de school is een SOVA-groep actief met leerlingen die op sociaal-emotioneel gebied iets extra's nodig hebben ook buiten de klas. Doel is om deze leerlingen naast het aanbod vanuit het Kiva programma extra te trainen en te begeleiden op het gebied van sociale vaardigheden.

De school werkte samen met diverse zorgverleners intern en extern om signalen die kunnen wijzen op de behoefte aan extra zorg voor een leerling goed te beoordelen en de leerlingen intern de school kortdurend te behandelen en indien nodig extern door te verwijzen. Intern heeft de kindercoach een belangrijke rol voor individuele kinderen die meer zorg nodig hebben. Er is goed contact met de jeugdarts en jeugdverpleegkundige en school heeft een vast contactpersoon vanuit team Jeugd van DelftSupport en vanuit het samenwerkingsverband Delfland.

Dit jaar is een ouderavond belegd over het thema 'Mediawijsheid', verzorgd door een expert vanuit Bureau Jeugd en Media.

2. Onderwijskwaliteit

2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Voor de SRO betekent onderwijskwaliteit enerzijds dat de opbrengsten van de leerlingen op het niveau liggen wat op grond van de populatie verwacht mag worden. We definiëren 'opbrengsten' breed: het gaat om de totale ontwikkeling van kinderen op alle levensterreinen. Naast cognitieve opbrengsten brengen we ook de niet-cognitieve opbrengsten in kaart.

Belangrijker dan 'kale' cijfers vindt de SRO de behaalde leerwinst. Het gaat erom dat ieder kind op de Prins Mauritschool groeit t.o.v. zichzelf.

De SRO stuurt m.b.t. onderwijskwaliteit aan op:

- een bevoegd, bekwaam, betrokken en bevlogen team, door betrokkenheid bij de aanname van nieuwe leerkrachten en bespreking van het personeelsbeleid
- meten van opbrengsten (toetsscores, vragenlijsten, gespreksverslagen)
- analyseren van de resultaten en behaalde leerwinst, bespreking hiervan in de bestuursvergaderingen en in de diverse geledingen.
- volgen van de loopbaan van oud-leerlingen in het Voortgezet onderwijs

Het bestuur stelt de strategische doelen op en beschrijft die in het Integraal Schoolplan. Op schoolniveau wordt geregeld input verzameld van bij de school betrokken partijen. We hanteren daarbij onderstaande vragenlijsten:

Onderwerp	Partij	Instrument	Frequentie
Basiskwaliteit didactisch / pedagogisch handelen	Groepsleerkrachten	WMKPO	1x per 2 jaar (verplicht)
Basiskwaliteit ondersteuning	directie, IB	WMKPO	1x in 2 jaar (verplicht)
Sociale veiligheid leerlingen	leerlingen	KIVA monitor	2x per jaar (verplicht)

Tevredenheid en sociale veiligheid team	team	WMKPO	1x per 3 jaar
Tevredenheid ouders	ouders	WMKPO	1x in 3 jaar

Minimaal eens in de 4 jaar bezoekt de inspectie de school en brengt zij rapport uit van haar bevindingen. Ten slotte leveren ook leerlingen zelf een bijdrage via de leerlingenraad.

Van de opbrengst van al deze input wordt verantwoording afgelegd naar de betrokkenen geledingen, er wordt verslag van gedaan in de managementrapportages, waarna ze worden besproken in de team-, MR- en bestuursvergaderingen. Wat uit deze besprekingen volgt vormt weer input voor de jaarlijkse update van het Integraal schoolplan.

Zo is de Plan-Do-Check-Act cyclus dus als volgt:

Plan

Vanuit de Doelen, missie, visie van de school en de stichting, en uitgaande van de verzamelde input voor ons beleid en een sterkte/zwakte analyse (deel A van het Integraal schoolplan) worden voor 3 schooljaren concrete doelen/acties geformuleerd (deel B van het Integraal Schoolplan). Dit plan krijgt jaarlijks een update.

Do

Op de school en in de bestuursvergaderingen worden de plannen uitgevoerd. In deel C van het integraal schoolplan is beschreven hoe dat gaat op de verschillende niveaus gaat in de paragraaf "Werken aan onderwijskwaliteit".

Check

Van alles wat gedaan wordt, wordt verslag gemaakt en de resultaten worden geanalyseerd. In deel C van het Integraal Schoolplan paragraaf "Zicht op onderwijskwaliteit" is beschreven hoe we dat doen.

Act

De analyses van alles wat gecheckt wordt vormen bij elkaar weer nieuwe input voor het beleid. Dit bepaalt weer de inhoud van deel A van de nieuwe versie van het Integraal Schoolplan.

2.2 Doelen en resultaten

Onderstaande matrix geeft inzicht in de doelen en realisatie op de 5 terreinen van het strategisch beleid in 2023. De directie geeft 4x per jaar een update van deze matrix in de managementrapportages, de SRO bespreekt de stand van zaken in haar bestuursvergaderingen.

Doelen SRO Integraal schoolplan	Geplande Acties 2023	Realisatie 2023		Relevante stukken
90% van team kent de onderwijskundige visie en de speerpunten per schooljaar		De onderwijskundige doelen en speerpunten zijn weergegeven op een A4 in diverse plekken van de school. De onderwijskundige koers was onderdeel van het gesprek in de gesprekkencyclus.		Jaarplan 2022-2023 op A4
	Inzet/opleiden van een taalcoördinator en rekencoördinator	Beide coördinatoren zijn aangesteld; opleidingen lopen / zijn voltooid		Activiteitenplan Subsidie Basisvaardigheden
	Extra lestijd voor kleuters door uitbreiding lesuren maandagmiddag	Is gestart per 2023-2024 na uitgebreide inventarisatie onder alle betrokkenen in 2023		idem
	Aanschaf materialen voor taal en rekenen	Voor een deel gebeurd		idem
	Kiezen methode lezen groep 3	Een werkgroep oriënteert zich op geschikte methodes		idem
	Implementatie nieuwe methode rekenen	Op een studiedag ontving het team training in het werken met WIG 5		idem
	Opfriscursus "Met Sprongen Vooruit"			
	Oriëntatie methodiek begrijpend lezen	In de bovenbouw loopt een proef met een nieuwe taalmethode, waar begrijpend lezen in verwerkt is		idem
	Aanschaf programma's voor technisch lezen			idem
	Vervangen 150 chromebooks			
	Kiezen en implementatie methode schrijven	Een werkgroep gaat hiermee aan de slag dit schooljaar		

	Uitbreiding uren bewegingsonderwijs	Nog niet mogelijk wegens ontbreken voldoende gymzaalcapaciteit. Bij de gemeente Delft loopt een aanvraag voor een scheidingswand in de sporthal		
	Uitvoering evt acties n.a.v. techniekpact			
	Schrijven en implementatie cultuurplan	2 collega's werken hieraan / opzet is klaar, recent was er een inventarisatie in het team en op een studiedag presenteerde een kunstenaar een werkwijze om met leerlingen over kunst/cultuur te spreken		
De leerwinst per leerling en per klas ligt op of boven de door de inspectie vastgestelde normindicatoren				Management-rapportages Nulmeting Activiteitenplan Subsidie Basisvaardigheden
De eindtoetsresultaten liggen op of boven het niveau dat op grond van de populatie mag worden verwacht				CITO uitslagen eindtoets
De loopbaan van schoolverlaters is in lijn met de verwachtingen: bij 70% van de leerlingen is het advies na 3 jaar nog steeds kloppend		Uit de NCO rapportage 2023 blijkt dat de schoolloopbaan van oud leerlingen na 3 jaar in de lijn is met de gegeven adviezen op de Prins Mauritschool. Bij 75 % van de leerlingen klopte het advies nog na 3 jaar (landelijk 67%)		NCO rapportage 2023
De tevredenheid van ouders en personeelsleden over communicatie scoort 3 of hoger (op een schaal van 4)		In 2022 scoorde communicatie in een tevredenheidsonderzoek onder het team gemiddeld 2,74. Dat is onder onze eigen norm. De normen m.b.t. oudertevredenheid en naamsbekendheid zijn wel behaald.		Tevredenheidsonderzoek team Ouderenquête
Er is structureel aanbod in het schoolgebouw van voor- en buitenschoolse kinderopvang		De samenwerking met Bambino op dit punt verliep goed. Wel kampt Bambino met personeelstekorten en volle groepen, wat in 2023 een keer leidde tot inschrijving op een andere school. Het peuterspeelzaalwerk is recent uitgebreid vanwege veel belangstelling.		
De school zoekt bewust mogelijkheden om buitenschoolse activiteiten te faciliteren		Vanuit de school wordt wekelijks een huiswerkklas en schaakles verzorgd na schooltijd. Via Delft voor Elkaar vinden naschoolse sportactiviteiten plaats in en om de school. Ook was er een vakantiebijbelclub, en was er sportles vanuit Athletes in Action op het schoolplein.		

In 2023 is, met instemming van de MR, ondersteund door de uitslag van een enquête hierover onder teamleden en ouders van jonge leerlingen, besloten m.i.v. schooljaar 2023-2024 een extra maandagmiddag les te geven. Daarmee maakt de Prins Mauritschool meer uren dan wat wettelijk gezien vereist is, wat de SRO ziet als een kwaliteitsimpuls.

M.i.v. schooljaar 2023-2024 verzorgt een vrijwillige oud-collega taallessen voor ouders/verzorgers die van huis uit geen Nederlands spreken.

In het team is een vragenlijst Basiskwaliteit uitgezet en geanalyseerd. In de marap van september 2023 is hiervan verslag gedaan.

Ook dit jaar deden enkele leerlingen van groep 8 mee aan het project 'meedraaien in het VO'. De leerlingen waren 16 weken lang een dag per week aanwezig voor lessen op het CLD.

Resultaten m.b.t. de referentieniveaus:

School jaar	Weging	Spreading	Aantal leerl	Lezen 1F	Lezen 2F	Reken en 1F	Reken en 1S	Taalverzorging 1F	Taalverzorging 2F
2020 2021	27,12	8,1	54	96,3%	64,8%	88,9%	42,6%	94,4%	70,4%
2021 2022	27,32	8,5	47	95,7%	70,2%	93,6%	48,9%	93,6%	63,8%
2022 2023	27,32	8,5	51	98,0%	74,5%	92,2%	39,2%	100%	58,8%

Driejaarsgemiddelden				1F			1S/2F		
School-jaar	Schoolweging	Spreading	Aantal leerlingen gr 8	% behaald	Landelijk gemiddelde	Signaleringswaarde	% behaald	Landelijk gemiddelde	Signaleringswaarde
2020 2021	27,19	8,1	54	95,1%	96,7 %	85%	66,7 %	63,3 %	52,1%
2021 2022	27,23	8,5	47	95,2 %	96,7 %	85%	65,8 %	63,3 %	52,1%
2022- 2023	27,23	8,5	51	94,7 %	96,7 %	85%	59,2 %	63,3 %	52,1%

Voor overige resultaten: zie [Resultaten - Prins Mauritschool \(Delft\) | Scholen op de kaart](#)

2.3 Nationaal Programma Onderwijs

De Stichting Reformatorisch Onderwijs ontving NPO middelen; het resterende bedrag is in 2023 opgemaakt. De SRO heeft die middelen ingezet om te doen wat nodig is om leerlingen die onderwijsvertraging hebben opgelopen, of op sociaal/emotioneel gebied extra aandacht nodig hebben, adequaat te helpen. De resultaten van de schoolscan waren hierin leidend.

Er is verhoudingsgewijs veel op formatie ingezet: o.a. extra assistenten, leerkrachten en inhuur van een externe kindercoach (0,4250 wtf). De MR heeft ingestemd met de gekozen interventies. In juli 2023 waren de NPO middelen van rijkswege opgebruikt.

Via de gemeente Delft zijn nog wel NPO middelen voor de Prins Mauritschool beschikbaar t/m juli 2025. Deze middelen werden m.i.v. augustus 2023 gebruikt om via 'Delft voor Elkaar' onze eigen kindercoach nog enige jaren in te huren. Doordat facturen vanuit Delft Voor Elkaar rechtstreeks naar de gemeente gaan, blijft dit buiten beeld van onze jaarrekening.

Type interventie	Activiteit	Inzet	Bedrag
Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Klassenverkleining	Onderwijspersoneel (OP)	105.449,-
Extra inzet personeel en ondersteuning	Extra instructie spelbegeleiding Praktijkklas		
Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	SOVA		
Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Extra remedial teaching Russische les Schaakles	Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	56.841,-
Faciliteiten en randvoorwaarden	Kleutermateriaal, BOUW, Junior Einstein	Afschrijving	1.454,-
Totaal			173.736,-

2.4 Subsidie Basisvaardigheden Taal, Rekenen

De Prins Mauritschool ontving in 2023 een beschikking van 348.000,- euro, te besteden tussen 2023 en 2025, in het kader van een subsidieregeling basisvaardigheden Taal, Rekenen en Burgerschap. Er is een activiteitenplan geschreven, waarbij activiteiten gekozen werden uit het aangereikte interventieoverzicht. Ook is een nulmeting gedaan. De MR heeft ingestemd met het plan.

Speerpunten uit het plan zijn:

- Inzet van een taal- en rekencoördinator
- Voortzetting van extra instructie in kleine groepen en klassenverkleining
- Uitbreiding onderwijstijd
- Aanschaf van taal- en rekenmateriaal
- Inzet op zwakke lezers
- versterken woordenschatverwerving bij kleuters
- onderzoek naar effectiviteit begripd leeslessen

Een deel van de subsidie is in 2023 uitgegeven, zie onderstaand overzicht:

Activiteiten	Inzet wtf	Bedrag
Uren voor / opleiding van een taal- en rekencoördinator Extra instructie in kleine groepen Klassenverkleining Extra onderwijstijd (uren kleuters)	Onderwijs Personeel (OP)	24.873,-
Begeleiding zwakke lezers Extra instructie in kleine groepen Versterken woordenschat bij kleuters	Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP)	24.678,-
Aanschaf extra taal- en rekenmateriaal		3.335,-
Totaal		52.886,-

2.5 Overige en toekomstige ontwikkelingen

Er waren in het afgelopen jaar geen ontwikkelingen met een grote impact op onderwijs en kwaliteit die nog niet aan de orde zijn gekomen.

De SRO verwacht in de toekomst de volgende ontwikkelingen, die mogelijk leiden tot aanpassingen van het gevoerd beleid: (NB Risico's en risicobeheersing komen in 2.5 aan bod).

- Er zal ingespeeld moeten worden op het lerarentekort
- Vanwege toename NT2 leerlingen: professionalisering NT2 onderwijs in team
- Uitbreiden uren bewegingsonderwijs
- Voldoen aan de eisen van het techniekpact
- Uitvoering van het interieurplan en de verbouwing van de zolder

2.6 Onderwijs aan nieuwkomers

Taalklas

In 2023 ontving de SRO extra middelen vanwege de eerste opvang van vreemdelingen/asielzoekers, en opvang van leerlingen die tussen 1 en 4 jaar in Nederland verblijven.

Er is goed overleg geweest met de Gemeente Delft m.b.t. de opvang van NT2 leerlingen, met name vluchtelingen uit Oekraïne, maar ook kinderen van Expats die werkzaam zijn aan de TU. Naast de 3 officiële scholen in Delft met een fulltime Taalklas, fungeert de Prins Mauritschool als 'extra' school met ambitie en enige voorzieningen voor NT2 leerlingen, om de grote toestroom het hoofd te kunnen bieden.

In 2023 is een Taalklas voortgezet voor kleine groepen NT2 leerlingen, voor 3 ochtenden per week. Eind 2023 is besloten deze Taalklas in 2024 uit te breiden naar een fulltime klas. Gemiddeld waren er in 2023 tussen de 12 en 18 asielzoekers/vreemdelingen op de school.

Internationalisering

Er is geen specifiek beleid van de SRO op het thema internationalisering, echter vanwege de zeer diverse populatie (kinderen uit allerlei culturen bevolken de Prins Mauritschool) en het wereldwijde spectrum van het christendom, zit internationalisering verweven in de haarvaten van de school. Dit wordt bijv. zichtbaar in diverse projecten, het open toelatingsbeleid, het sparen voor goede doelen in het buitenland, het verzorgen van Russische les als onderdeel van het meer- en hoogbegaafdenprogramma, en de inzet van een Native speaker voor Engelse les aan kinderen die al verder zijn met Engels.

3. Passend Onderwijs

3.1 Doelen en resultaten

Doelen SRO Integraal schoolplan	Geplande Acties 2023	Realisatie 2023		Relevante stukken
Het verwijzingspercentage is gemiddeld minder dan 2%		Het verwijzingspercentage ligt rond 0,5 %		Schoolondersteuning profiel 2023-2024
Het streven is 100%, maar tenminste 85% van de leerlingen scoort boven referentieniveau 1F en boven de signaleringswaarde		Dit doel is behaald. 95,2 % van de leerlingen scoorde boven referentieniveau 1F		Eindtoets 2023
Kansarme kinderen worden zoveel mogelijk geholpen	Voortzetten Taalklas Professionalisering team NT2 onderwijs			
Er wordt gedifferentieerd lesgegeven: Ieder leerling krijgt aanbod op maat, extra ondersteuning, of extra uitdaging waar nodig	Extra RT (tutoring) binnen en buiten de klas door onderwijsassistenten Tutoring door onderwijzend personeel dmv klassenverkleining	Er zijn extra assistenten benoemd op subsidie basisvaardigheden In de groepen 2 en 3 zijn 75 leerlingen verdeeld over 4 groepen, zodat de groepsleerkrachten meer individuele aandacht kunnen geven aan de leerlingen		Activiteitenplan subsidie basisvaardigheden
	Voortzetten praktijkklas	Wekelijks is er praktijkklas		Visiestuk praktijkklas 2021
	Borgen en aansturen hoogbegaafdenbeleid	Wekelijks is er extra aandacht voor HB leerlingen in de zolderklas		
	Leerlingen en ouders meer betrekken bij ontwikkeldoelen			

Schoolondersteuningsprofiel

Het Schoolondersteuningsprofiel van de Prins Mauritschool kreeg in 2023 een update. De doelen van de SRO rondom Passend onderwijs zijn hierin beschreven. Deze doelen zijn tot stand gekomen met input vanuit het Samenwerkingsverband, maar op schoolniveau vooral ook in overleg met de Intern begeleiders, bouwcoördinatoren en directie van de school. Via de managementrapportages is vanuit de directie gerapporteerd welke ontwikkelingen er waren rondom passend onderwijs. De input vanuit Samenwerkingsverband Berseba, Raad van Toezicht, MR en bestuur is meegenomen in de vertaling naar de praktijk.

3.2 Inzet middelen passend onderwijs

De middelen vanuit samenwerkingsverband Berseba werden ingezet voor versterking en verzorging van het hoogbegaafdenonderwijs, versterken NT2 onderwijs, individuele begeleiding op sociaal emotioneel gebied en de voortzetting van de praktijkklas. Daarnaast zijn m.b.t. de orthotheek materialen en vakliteratuur aangeschaft, en werden onderzoeken voor leerlingen ingekocht bij een schoolbegeleidingsdienst.

De middelen m.b.t. Passend onderwijs vanuit de lumpsum zijn ingezet voor de intern begeleiders die passend onderwijs aansturen en de voortgang per leerling bewaken, en remedial teachers die kinderen (individueel of in kleine groepen) extra ondersteuning of extra uitdaging bieden.

Voor een belangrijk deel zit er dus overlap in de doelen, en gebruikt de SRO de middelen vanuit Lumpsum en Samenwerkingsverband dus graag in samenhang om het Passend onderwijs op school te realiseren. De intern begeleiders hebben op dit punt een belangrijke rol in het vertalen van het beleid naar de praktijk. Zij bereiken dit door 3x per jaar alle leerlingen te bespreken met de groepsleerkrachten, overleg in de bouwvergaderingen en in het MR, overleg met de specialisten Hoogbegaafdheid, en een open oor te hebben voor de signalen van ouders.

Ook dit jaar was er weer een jaarlijkse evaluatie met de regiomanager van Berseba, de directeur en de intern begeleiders van de Prins Mauritschool. Ook werden de netwerkbijeenkomsten bezocht.

	Ontvangen middelen	Bestedingen
Berseba	Standaard budget 88.256,- basisondersteuning	Totaal: 92.000,- Expertise: Inzet HB specialisten 31.000,- Profess.NT2 onderwijs 2.000,- Maatwerk: Voortzetten Praktijkklas 5.000,- Voortzetten HB klas 31.000,- Taalklas opstart 1.000,- RT en SOVA training 17.526,- Samenwerking: Inzet kindercoach 1.000,-
Lumpsum	Rijksbijdrage SWV 105.770,-	Totaal: 93.000,- Inzet intern begeleiders 62.000,- Inzet RT OP 30.000 Inzet RT OOP 10.000,-
Totaal	194.026,-	195.000,-

4. Personeel & professionalisering

4.1 Doelen en resultaten

Doelen SRO Integraal schoolplan	Geplande Acties 2023	Realisatie 2023		Relevante stukken
Alle groepsleerkrachten zijn bevoegd. Directieleden zijn ingeschreven in het schoolleidersregister	Vanwege regionale aanpak van het lerarentekort wordt aangesloten bij Progressus Verkennen hoe de PMS aantrekkelijk kan blijven/worden voor nieuw personeel	Er staan geen onbevoegden voor de klas. Beide directieleden staan ingeschreven in het schoolleidersregister. Er is een vacature voor de bovenbouw. Soms is er gebrek aan invallers		
Alle groepsleerkrachten zijn vakinhoudelijk, vakdidactisch en pedagogisch bekwaam		Met alle teamleden worden functioneringsgesprekken gevoerd. De verslagen hiervan zijn onderdeel van het personeelsdossier. Vanuit de directie worden in alle groepen lesobservaties gedaan en besproken.		
	Bouwcoördinatoren betrekken bij de gesprekkencyclus			
Ieder teamlid groeit ieder jaar aantoonbaar in ontwikkeling.	Doorontwikkelen professionele leergemeenschap	In het professionaliseringsplan is beschreven welke teambrede en individuele professionalisering plaatsvindt. Met alle teamleden worden functioneringsgesprekken gevoerd. De verslagen hiervan zijn onderdeel van het personeelsdossier. Vanuit de directie worden in alle groepen lesobservaties gedaan en besproken. De school biedt een leerplek voor enkele (LIO) stagiaires.		Personeels-handboek Professionaliserings plan
Het ziekteverzuim is lager dan het landelijk gemiddelde		Het ziekteverzuim ligt in 2023 doorgaans onder het landelijk percentage van 5,9% in het onderwijs.		

4.2 Strategisch personeelsbeleid

Binnen de SRO vinden we goed Integraal Personeelsbeleid belangrijk. Een van de strategische doelstellingen uit het Integraal Schoolplan is: "Ons personeel is bevoegd, bekwaam en ontwikkelt zich individueel en als team in een positief werkklimaat".

De SRO wil het personeelsbeleid optimaal afstemmen op de onderwijskundige visie. Er wordt steeds gezocht naar zowel de belangen van de medewerkers als het belang van de organisatie. De kennis, bekwaamheden en belastbaarheid van elk personeelslid worden optimaal afgestemd op de doelen van de stichting door de taken aan te laten sluiten bij het jaarplan. Het takenpakket wordt evenwichtig verdeeld over de functies en personeelsleden.

Er wordt gestuurd vanuit vertrouwen in de professionaliteit van de leerkrachten en op "flow": motivatie, betrokkenheid, ontwikkelkansen en werkplezier.

Vanuit een gezamenlijk gedeeld geloof werken we schouder aan schouder in Gods wijngaard.

Het strategisch personeelsbeleid wordt geïmplementeerd door een update te maken van het Personeelshandboek, wat voor alle betrokkenen (leerkrachten, maar ook bestuur, RvT en MR) inzichtelijk is. De MR heeft ingestemd met de update van het personeelshandboek.

Het personeelsbeleid wordt gemonitord middels tevredenheidsonderzoeken in het team. De evaluatie van de uitslag van deze tevredenheidsonderzoeken vindt plaats in alle geledingen, de aandachtspunten zorgen voor nieuwe input voor jaarplan en meerjarenplan.

In 2023 is een vragenlijst uitgezet in het team m.b.t. veiligheid en sfeer in het team. De uitslagen hiervan waren positief, en zijn besproken op een studiedag.

Vacatures

We zijn blij dat er geen on vervulbare vacatures waren in 2023. De klassengrootte is gebleven conform onze verwachtingen: die lag gemiddeld op 25 leerlingen per fulltime leerkracht. Wel is de vorig jaar samengevoegde combinatieklas in stand gebleven, zodat een klas minder bemenst hoeft te worden. Er is in 2023 soms een gebrek aan invallers geweest.

Uitkeringen na ontslag

Enkele collega's namen ontslag in 2023. In een enkel geval ging dit via een vaststellingsovereenkomst en kreeg deze persoon een andere baan bij een andere organisatie. Omdat het in de andere gevallen om ontslag op eigen verzoek ging, waren uitkeringen niet van toepassing.

Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Er is een professionaliseringsplan geschreven. Teambreed is geïnvesteerd in enkele studiedagen, daarnaast was ruimte voor individuele scholingswensen. De directeur volgde een cursus voor herregistratie in het schoolleidersregister. Zowel de invulling van de studiedagen als de individuele scholingswensen waren in lijn met de voorgenomen specifieke acties uit het Integraal Schoolplan.

In de jaartaken van onderwijzend personeel zijn conform de cao voor ieder personeelslid uren beschikbaar voor professionalisering.

Toekomstige ontwikkelingen: lerarentekort

Evenals alle scholen krijgt ook de Prins Mauritschool te maken met het landelijke leraren- en schoolleiderstekort. In 2023 leidde dit soms tot klassen die onbemand waren en ouders bericht kregen dat er geen les was. De SRO speelt hier nu al op in door te streven naar goed werkgeverschap en goede regelingen voor het personeel. Daarnaast zijn de banden met Driestar Educatief aangescherpt, onder andere door het verzorgen van gastlessen vanuit de directie op de Pabo. Ook is de SRO aangesloten bij Progressus: een organisatie die regionale samenwerking stimuleert met Reformatorische/christelijke scholen om het lerarentekort aan te pakken.

4.3 Ziekteverzuim in percentages

In veel maanden lag het ziekteverzuimpercentage hoger dan het landelijk gemiddelde (5,9 %). Dit werd vooral veroorzaakt door enkele collega's die langdurig (niet werkgerelateerd) ziek geweest in 2023. Directie en bestuur zien geen aanleiding tot een interventie om het ziekteverzuim naar beneden te brengen.

jan	feb	mrt	apr	mei	juni	jul	aug	sep	okt	nov	dec
7,46	7,95	8,18	7,25	1,93	0,78	0,60	0,59	5,20	7,84	10,5	4,24

4.4 Werkdrukverlaging

De werkdruk wordt voor iedereen aanvaardbaar gehouden, de kwetsbaarheid van de organisatie wordt zo laag mogelijk gehouden. Bestuur en directie hebben in samenspraak met het team en met instemming van de MR in 2020 een plan opgesteld wat jaarlijks gecontinueerd wordt. In dit plan zijn de volgende prioriteiten aangegeven:

- Er is behoefte aan extra "handen" in de klas, het liefst voor een vast aantal uren per week

- Inzet van vakleerkrachten (waarbij de eigen leerkrachten de handen vrij hebben voor een andere taak) – in onder- en middenbouw, hierbij een impuls geven aan creatieve vakken;
- Inzet mensen die plaatsvervangend pleinwacht lopen.

Enkele collega's werden verschillende dagdelen ingezet om in verschillende groepen te assisteren. Daarnaast wordt muzikale en creatieve vorming door een vakleerkracht gegeven. Het onderbrengen van de gymles bij een vakleerkracht wordt ook gezien als werkdrukverlaging voor de groepsleerkracht. Enkele niet-groepsleerkrachten en assistenten lopen in het kader van werkdrukverlaging vaker pleinwacht dan anderen, en nemen hun pauze eerder of later op. Er is een rooster gemaakt waarin, rekening houdend met werkdagen en wtf, ieder naar rato gelijkelijk baat heeft bij de werkdrukverlaging.

5. Huisvesting, facilitair, bedrijfsvoering

5.1 Doelen en resultaten

Doelen SRO Integraal schoolplan	Geplande Acties 2023	Realisatie 2023		Relevante stukken
De kennis en kunde van bestuurders blijft geborgd door professionalisering				
De solvabiliteit ligt boven 0.3 De liquiditeit ligt boven 0.75 De rentabiliteit is niet langer dan 2 jaar negatief Het weerstandsvermogen ligt boven 0,1 Het leerlingenaantal ligt tussen 360 en 400		Op de officiële teldatum had de school 363 leerlingen.		
	Op de website komt een interactieve promotiefilm De teksten op de website worden aangepast mhoo leesbaarheid	De nieuwe promotiefilm wordt 11 januari gelanceerd. Een professioneel bedrijf deed voorstellen voor tekstwijzigingen, deze zijn verwerkt op de site		
Er is geen leegstand in het gebouw.		Er is geen leegstand in het gebouw.		
	Opknappen zolder	Het streven is komende zomervakantie de RT ruimte op zolder te realiseren, en de zolder een verfbeurt te geven.		
De school voldoet aan de eisen rondom energie en frisse scholen: het CO2 gehalte komt niet boven de gestelde norm.		In bijna alle klaslokalen is een ventilatieunit die het CO2 gehalte op de norm houdt. Ook hebben alle lokalen een airco.		
De tevredenheid over het gebouw scoort bij ouders en personeel minimaal een 3 (op een schaal van 4).	Een werkgroep oriënteert zich op nieuw schoolmeubilair wat gefaseerd ingevoerd wordt vanaf 2025 (te starten in de bovenbouw)			

Er is jaarlijks contact met de Delftse kerken		Er is afstemming met Delftse kerken m.b.t de vacature, en m.b.t. de invulling van Dankdag	
---	--	---	--

PR

In 2023 is een actoren analyse gemaakt om te bezien welke doelgroepen om welke redenen voor de Prins Mauritschool kiezen. Een professioneel bedrijf heeft de teksten van de website herschreven.

Begin december is een interactieve film op de website verschenen, met het doel om zowel nieuwe leerlingen als nieuwe leerkrachten te werven.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

De SRO huurt een externe partij in die het MJOP opstelt en regie houdt op de uitvoering ervan, tevens regie houdt op grotere investeringen en verbouwingen. Voor reparaties en kleine verbouwingen onder de 15.000,- is de directie gemandateerd om actie te ondernemen waar nodig.

In 2023 zijn in 9 klaslokalen ventilatieunits, en in 15 lokalen airco's geplaatst. Hierbij is gebruik gemaakt van de toegekende SUVIS subsidie van 93.208,- euro.

Er is prioriteit gegeven aan het binnenklimaat van de klaslokalen ten koste van het budget voor de plannen om de zolder op te knappen. De verbouw van de zolder is uitgesteld naar 2024.

De tarieven voor het taxivervoer zijn verhoogd wegens inflatie en hogere brandstofkosten.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2027 staat het gebouw van de Prins Mauritschool bij de gemeente Delft in het Integraal Huisvestings Programma op de rol voor renovatie. De SRO wil deze gelegenheid aangrijpen om het gebouw te verduurzamen. Er wordt gedacht aan een warmtepomp (en het geschikt maken van de leidingen hiervoor), en zonnepanelen op het dak.

5.2 Financieel beleid

Opstellen meerjarenbegroting

Alle zaken die in het strategisch meerjarenplan zijn opgenomen zijn zoveel als financieel mogelijk opgenomen in de meerjarenbegroting. Denk hierbij aan investeringen in de ICT (Chromebooks, Digiborden), nieuwe lesmethodes, airco's. Daarbij heeft het bestuur altijd getoetst of de financiële kengetallen daarbij gezond blijven.

Toekomstige ontwikkelingen

Op dit moment is het leerlingaantal geen actuele zorg omdat op 1-2-2024 het aantal leerlingen rond de begroting lag. Daarbij voert het bestuur het beleid dat daling van het aantal leerlingen ook leidt tot minder leerkrachten, hetgeen met natuurlijk verloop opgevangen zou kunnen worden. Daarnaast is het zo dat de offerteprijzen voor verbouwingen fors zijn gestegen. Het bestuur houdt evenwel vast aan de kaderstellende begroting voor de verbouwing van de zolder. Dat betekent dat er minder groots verbouwd kan worden dan gewenst. De beschikbare liquide middelen blijven de maatstaf voor wat er mogelijk is.

Investeringsbeleid

De investeringen in leermiddelen, ICT en inventaris vindt plaats op basis van een meerjarige investeringsplanning dat wordt bijgesteld tijdens de begroting en dat zijn grondslag heeft in het strategisch meerjarenplan. Voor het groot onderhoud wordt tweejaarlijks een Meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Gedurende het jaar wordt bekeken of de investeringen daadwerkelijk in het geplande jaar nodig zijn.

De SRO heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de stichting is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd. Dit zal de komende jaren zo blijven voor wat nu in de investeringsplanning is opgenomen. Er worden structureel positieve resultaten begroot, waardoor eigen vermogen, reserves en liquiditeit zich over het algemeen positief ontwikkelen. De verbouwing van de zolder wordt in 2024 wel deels met middelen van derden (te weten de SBRO) en deels uit de eigen reserves bekostigd.

Treasury

De SRO 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.

De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd ten aanzien van de publieke middelen. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de Rabobank. Deze voldoen aan de minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2023 niet veranderd.

Ten aanzien van de private middelen geldt dat wordt uitgegaan van een beleggingsportefeuille die zich, voor wat betreft het risico, laat karakteriseren als "neutraal". Dit volgens de definities zoals deze gebruikelijk zijn bij de Rabobank. Er wordt derhalve alleen belegd in beursgenoteerde en gerenommeerde aandelen. De beleggingen zijn als volgt verdeeld:

- Gemiddeld 50% beleggen in aandelen met een bandbreedte van 40%-60%
- Gemiddeld 50% beleggen in obligaties met een bandbreedte van 40%-60%

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door het bestuur aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Allocatie van middelen

Niet van toepassing bij eenpitters

Onderwijsachterstandenmiddelen

In 2023 telde de Prins Mauritschool 84 leerlingen (23% van het totaal aantal leerlingen) met een niet-Nederlandse culturele achtergrond (NNCA leerlingen). Op basis hiervan ontving de SRO extra materiële bekostiging (21,- per leerling) voor Nederlands onderwijs aan anderstaligen (NOAT gelden).

Om schoolbreed in te spelen op deze onderwijsachterstanden worden deze middelen toegevoegd aan de totale beschikbare formatie, zodat we het aantal leerlingen per groep verhoudingsgewijs kleiner kunnen houden. Binnen deze reguliere formatie wordt o.a. ook jaarlijks remedial teaching ingezet, waar kinderen met een onderwijsachterstand extra geholpen worden.

5.3 Continuïteitsparagraaf

Intern risicobeheersingssysteem

Jaarlijks bij de update van het Integraal schoolplan worden de belangrijkste risicogebieden in kaart gebracht (als onderdeel van een sterkte-zwakte analyse). In de managementrapportages en bestuursvergaderingen kwamen mogelijke risico's en nodige interventies geregeld op de agenda. In een risicobeheersingsdocument, wat in 2023 vastgesteld is, zijn alle denkbare risico's voor de SRO in kaart gebracht, en is op een rij gezet welke passende maatregelen we reeds treffen/nog zouden moeten treffen om aan deze risico's en onzekerheden tegemoet te komen. Het risicobeheersingsdocument als zodanig wordt conform de meerjarenplanning van het bestuur 3 jaarlijks geupdated. Jaarlijks heeft het document een functie bij het opstellen van de begroting en het opstellen van het Integraal schoolplan.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Terugloop leerlingenaantal

Het belangrijkste risico is terugloop van het leerlingenaantal, vooral als dat afwijkt van de prognose. Bij minder leerlingen is er minder bekostiging en heeft dat gevolgen voor de formatie. Op de teldatum van 1 februari 2024 was een lichte daling zichtbaar (357 leerlingen) t.o.v. 1 februari 2023 (363 leerlingen).

De ontwikkeling van het leerlingaantal richting de teldatum wordt iedere managementrapportage nauwgezet in kaart gebracht. Hierdoor voorkomt de SRO dat een evt. tegenvallend leerlingenaantal een verrassing is. Het leerlingenaantal is lastig te beïnvloeden. Om het leerlingaantal op peil te houden / te verhogen heeft de SRO middelen beschikbaar gesteld om te werken aan goede naamsbekendheid van de school middels een heldere en aantrekkelijke website, up to date informatie op het internet, en social media.

Personeel

In een tijd van lerarentekort is het moeilijk vacatures vervuld te krijgen. Het risico bestaat dat niet alle leerlingen een juf of meester voor de klas hebben, dat medewerkers met een andere taak of functie voor de groep ingezet worden, wat weer leidt tot kwaliteitsverlies.

De SRO is eigenrisicodragers voor ziekteverzuim: als meerdere collega's met langdurig verzuim gaan bestaat het risico dat de kosten voor vervanging hoger zijn dan begroot. Daarbij zien we dat het steeds moeilijker is om goede en gekwalificeerde vervangers aan te trekken in de huidige arbeidsmarkt.

De SRO wil de Prins Mauritschool aantrekkelijk maken voor (zittend en toekomstig) personeel door de contacten met de PABO's aan te scherpen, de Prins Mauritschool via social media op de kaart te zetten, en ook door fysiek een aantrekkelijk werkklimaat te bieden (CO2, temperatuur in de lokalen, zie verderop).

Schoolgebouw/huisvesting

De Prins Mauritschool is gehuisvest in een oud schoolgebouw. Het risico bestaat dat het gebouw op termijn niet meer voldoet aan de huidige normen m.b.t. onderwijs, ventilatie. Het risico bestaat dat de materiële instandhouding niet dekkend is voor de kosten die noodzakelijk zijn om bouwtechnische aanpassingen te realiseren.

De SRO zoekt daarom optimaal aansluiting bij subsidies vanuit het Rijk die benut kunnen worden, en contact met de gemeente Delft om in beeld te blijven in het IHP.

6. Verantwoording van de financiën

6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Ontwikkeling leerlingenaantal (teldatum 1 februari)

	2022 (T-1)	2023 (T)	2024 (T+1)	Begroot 2025 (T+2)	Begroot 2026 (T+3)	Begroot 2027 (T+4)	Begroot 2028 (T+5)
Aantal leerlingen	342	363	357	360	360	360	360

Het aantal leerlingen op 1 februari vormt de grondslag voor de bekostiging van het daaropvolgende schooljaar. De doelstelling was om op 1 februari 2023 360 leerlingen te hebben. Dit doel is met 363 leerlingen behaald. Inmiddels daalde het leerlingenaantal in 2024 wel weer iets vanwege het vertrek van een grote groep 8. De verwachting is dat dit in 2025 weer het geval zal zijn. Er zijn diverse ontwikkelingen in de omgeving van de Prins Mauritschool. Er komen steeds meer christelijke asielzoekers die worden opgevangen in Delft, er is nieuwbouw gepleegd aan de Schie-oeveren en er wordt geïnvesteerd in de relatie met de kerkelijke achterban en de promotie van de school op de website. Wel is het zo dat de kerkelijke achterban minder vanzelfsprekend dan vroeger de kinderen naar de Prins Mauritschool laat gaan dan voorheen. De school denkt al met al dat het zeker mogelijk is om de begrote leerlingaantallen te kunnen halen en blijft streven naar een maximum van 400 waarmee de school volledig bezet is.

Ontwikkeling formatie

FTE (teldatum 31-12-2023)

	2022 (T-1)	2023 (T)	2024 Begroot T+1	2025 Begroot T+2	2026 Begroot T+3	2027 Begroot T+4	2028 Begroot T+5
Aantal FTE							
Bestuur / management	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Personeel primair proces / docerend personeel	21,0	20,6	18,5	18,4	17,8	17,3	17,3
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	3,6	4,3	4,9	4,7	3,7	3,2	3,2
Totaal	26,1	26,4	25,0	24,7	23,1	22,0	22,0

De komende jaren zullen diverse leerkrachten met pensioen gaan. Daarnaast zijn er ook ieder jaar leerkrachten die voor een andere werkkring kiezen. Tegelijkertijd investeert de directeur in goede banden met de Pabo Driestar in Gouda en laat hij regelmatig studenten kennismaken met onze school. Tot op heden zijn er nooit lang openstaande vacatures geweest en is het mogelijk geweest om een tekort aan leerkrachten te voorkomen. In de begroting van 2024 is reeds geanticipeerd op een dalend aantal leerkrachten vanwege het opmaken van de NPO middelen in 2023, en verdwijnen van de extra Subsidie voor Basisvaardigheden eind 2025.

Tegelijkertijd heeft de school te maken met leerkrachten die vervangen moeten worden in een krappe arbeidsmarkt. Daarom kiest het bestuur ervoor dat als leerkrachten vertrekken deze te vervangen door nieuwe leerkrachten in vaste dienst te nemen en niet af te schalen in gelijke tred met de afbouw van tijdelijke extra middelen en het lagere aantal leerlingen.

6.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2023 (T)	Realisatie 2023 (T)	2024 Begroot	2025 Begroot	2026 Begroot	2027 Begroot	2028 Begroot	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN										
Rijksbijdragen	2.590.722	2.515.195	2.802.363	2.876.644	2.791.118	2.658.764	2.658.764	2.658.764	287.168	211.641
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10.649	11.000	10.463	10.462	-	-			-537	-186
Overige baten	144.405	124.035	157.941	129.489	129.489	129.489	129.489	129.489	33.906	13.536
TOTAAL BATEN	2.745.776	2.650.230	2.970.766	3.016.955	2.920.967	2.788.613	2.788.613	2.788.613	320.536	224.990
LASTEN										
Personeelslasten	2.165.015	2.099.751	2.346.477	2.267.126	2.279.868	2.198.364	2.120.260	2.158.051	246.726	181.462
Afschrijvingen	51.607	65.588	53.189	71.770	77.641	75.505	83.042	74.704	-12.399	1.582
Huisvestingslasten	214.675	206.020	249.473	221.720	221.720	221.720	221.720	221.720	43.453	34.798
Overige lasten	288.089	254.180	303.898	301.330	295.330	295.330	295.330	295.330	49.718	15.809
TOTAAL LASTEN	2.719.386	2.625.539	2.953.037	2.861.946	2.874.559	2.790.919	2.720.352	2.749.805	327.498	233.651
SALDO										
Saldo baten en lasten	26.390	24.691	17.729	155.009	46.408	-2.306	68.261	38.808	-6.962	-8.661
Saldo financiële baten en lasten	-45.183	-4.800	23.194	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	27.994	68.377
TOTAAL RESULTAAT	-18.794	19.891	40.923	162.109	53.508	4.794	75.362	45.908	21.032	59.717

- *Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting?*

Er was een resultaat begroot van afgerond € 19.891,-. Het gerealiseerde resultaat is € 40.923,-. Aan de batenkant is er sprake van meer dan € 300.000 aan meer baten dan begroot. Zo is er subsidie toegekend voor de verbetering van basisvaardigheden, zijn er meer baten binnengekomen voor de opvang van asielzoekers, is er meer bekostiging gekomen vanwege de groei van het aantal leerlingen in 2023 en is er een hogere overheidsbijdrage gekomen vanwege de nieuwe CAO vanaf juli 2023 (10% stijging). Met deze hogere baten kon de school bijna 2 fte aan onderwijzend personeel extra in dienst houden dan eerder was begroot (ruim € 200.000), € 50.000 aan extra huisvestingslasten en € 50.000 aan extra overige

instellingslasten (Inclusief de hoger dan begroot uitgevallen beleggingen (€ 20.000) is het resultaat uitgekomen conform begroting.

Belangrijkste meevallers aan de batenkant betreffen:

- de reguliere rijksbijdragen (€ 270.000 hoger). De belangrijkste verklaringen zijn als volgt:
 - de CAO-verhoging (10% vanaf juli 2023) en prijsbijstelling (samen € 106.000),
 - de hogere groei van het aantal leerlingen dan begroot gedurende 2023 (€ 64.000)
 - subsidie basisvaardigheden (€ 53.000)
 - de hogere baten uit het samenwerkingsverband Berseba (€ 17.500).
 - vergoeding van meer asielzoekers (€ 24.500)

Meer investeringen in personeel

De bovenstaande baten hebben geleid tot fors meer investeringen in met name personeel. Dankzij de extra baten kon 2 fte extra ingezet worden ten opzichte van de begroting. Er is € 188.000 meer uitgegeven aan loonkosten personeel, ook vanwege de hogere CAO en € 12.000 meer aan nascholing. De nascholing is hoger uitgevallen vanwege de inspiratieavond voor de reformatische schoolbesturen, trainingen die gesubsidieerd zijn door NPO-middelen en enkele niet-begrote trainingen van leerkrachten.

Vanwege een hoger ziekteverzuim ten opzichte van voorgaande jaren is er € 88.000 meer aan vervanging eigen personeel uitgegeven dan begroot. Daar stond weliswaar een vergoeding tegenover van € 45.000 euro vanuit UWV, verzuimverzekering en detachering tegenover. Maar dit neemt niet weg dat dit een zeer forse stijging is per saldo van de vervangingskosten doordat vacatures langer dan andere jaren bleven openstaan en ook langer durend verzuim niet geheel vergoed wordt.

Investeringen in materieel en huisvesting

De afschrijvingen vallen dit jaar € 12.000 lager uit. Dit zit met name in de afschrijvingen op het gebouw omdat de investering in de zolder naar een nog nader te bepalen datum is verplaatst (€ 6.700), € 2.500 minder doordat de airco's en ventilatie-units iets later dan begroot waren aangebracht en € 3.500 lagere investeringen in leermiddelen. Deze worden meer en meer via licenties rechtstreeks in de kosten geboekt.

In 2023 zijn er wel forse investeringen in het gebouw geweest. In de zomer zijn in negen lokalen ventilatie-units geplaatst (€ 443.000) en in 15 lokalen zijn er airco's aangebracht (€ 126.000).

Ondertussen is wel bijna € 28.000 meer uitgegeven dan begroot aan kleine investeringen/reparaties in het gebouw. Een grote verklaring was de vervanging van de geluidsinstallatie (€ 8.500), daarnaast was er € 4.600 geïnvesteerd in de keuringen van de stookruimte. Daarnaast is € 18.000 meer uitgegeven aan energiekosten vanwege de fors gestegen contractprijzen van onze energieleverancier.

Investeringen in leermiddelen

Er is het afgelopen € 20.000 meer geïnvesteerd in leermiddelen. Dit betreft vooral hogere kosten door prijsstijgingen en een diversiteit aan kleinere uitgaven. De begroting 2024 is hierop aangepast.

Overige lasten

Aan administratielasten is € 31.000 meer uitgegeven. De belangrijkste verklaringen betreffen de hoger uitgevallen advertentiekosten (€ 5.000), PR (€ 3.000), representatiekosten (€ 5.000), schooltesten (€ 11.000), goede doelen (€ 5.000) en investeringen in basisvaardigheden (€ 3.000). De laatste twee posten kennen bijbehorende hogere baten.

Financiële baten

Er is € 4.800 aan negatief netto resultaat begroot voor wat betreft de beleggingen bij Robeco vanwege de onrust in de wereld. In 2023 was er € 23.000 aan netto baten gerealiseerd.

- *Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar?*

In 2023 zijn er € 211.000 meer baten dan in 2022. Dit heeft met name te maken met:

- de CAO-stijging per 1 juli 2023 (€ 130.000);
- de vergoeding voor de groei van het aantal leerlingen door het jaar 2023 (€ 64.000);
- hogere baten voor onderwijsachterstanden (€ 51.000);
- de hogere inkomsten voor de opvang van asielzoekers (€ 36.000);
- de verbetering van basisvaardigheden (€ 53.000);
- de inkomsten voor de NPO zijn daarentegen € 118.500 lager. Het jaar 2023 is ook het laatste jaar waarin deze subsidie wordt uitgekeerd.

Dit uit zich ook in de hogere uitgaven aan de personele kant (€ 181.000). Deze hebben met name ook te maken met de stijgende CAO-lonen, hogere vervangingskosten (€ 121.000 vs. € 63.000) en € 11.000 meerkosten qua nascholing. Het aantal FTE is praktisch gelijk gebleven.

De afschrijvingen zijn redelijk gelijk gebleven. Dat komt omdat er minder investeringen en dus afschrijvingen zijn geweest in ICT en leermiddelen, daar staat een stijging tegenover vanwege de investeringen in de airco's en ventilatie-units.

De huisvestingslasten zijn in 2023 hoger vanwege klein onderhoud (+ € 22.500 meer), tuinonderhoud (+€ 6.500) en hogere energielasten (+€ 19.000).

De overige lasten vallen ook € 16.000 hoger uit. Dit bestaat uit een reeks van mee- en tegenvallers. We zien vooral een stijging van de advertentiekosten (+ € 5.500), schooltesten (€ 2.500), telecommunicatie (+ € 3.000), administratiekantoor (+ € 2.500)

Dat het resultaat in 2023 fors positief (€ 60.000) verschilt van 2022 komt met name doordat in 2023 een veel beter beleggingsresultaat is behaald. Hiervoor gecorrigeerd heeft de school in 2023 een licht verlies geleden (€ 2.000) en presteert iets minder dan in 2022. Met name de hogere vervangingskosten voor leerkrachten en de gestegen kosten voor het klein onderhoud zijn hiervoor een belangrijke oorzaak. Een deel is verdisconteerd in de meerjarige begroting 2024-2028. In de praktijk zal het bestuur scherpere keuzes moeten maken om deze uitgaven beter te beheersen.

Wat zijn de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting? Hoe is dit gekoppeld aan het beleid en de ontwikkelingen die hierop van invloed zijn die eerder benoemd zijn?

In de meerjarenbegroting is te zien dat de baten afnemen als gevolg van de afbouw tijdelijke subsidies. De SRO kiest ervoor om mee te bewegen door het aantal FTE leerkrachten af te bouwen. In de begroting van 2024-2028 is reeds geanticipeerd op een dalend aantal leerkrachten vanwege het opmaken van de NPO middelen in 2023, en verdwijnen van de extra Subsidie voor Basisvaardigheden eind 2025.

Tegelijkertijd heeft de school te maken met leerkrachten die vervangen moeten worden in een krappe arbeidsmarkt. Daarom kiest het bestuur ervoor dat als leerkrachten vertrekken deze te vervangen door nieuwe leerkrachten in vaste dienst te nemen en niet af te schalen in gelijke tred met de afbouw van tijdelijke extra middelen en het lagere aantal leerlingen. Het resultaat blijft in 2026 net aan positief omdat de afbouw van leerkrachten net geen gelijke tred houdt met het afbouwen van de subsidie voor basisvaardigheden. In

het voorjaar van 2025 kan worden gezien of alle vacatures standaard worden opgevuld gegeven het leerlingaantal. Voor nu worden alle vacatures standaard opgevuld.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2022 (T-1)	Realisatie 2023 (T)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële vaste activa							
Materiële vaste activa	203.381	662.890	619.320	656.578	628.090	632.346	603.563
Financiële vaste activa	262.916	281.106	262.916	262.916	262.916	262.916	262.916
Totaal vaste activa	466.297	943.996	882.236	919.494	891.006	895.262	866.479
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen	111.055	159.711	111.055	111.055	111.055	111.055	111.055
Liquide middelen	809.892	449.850	622.508	577.438	619.549	717.858	834.203
Totaal vlottende activa	920.947	609.561	733.563	688.493	730.604	828.913	945.258
TOTAAL ACTIVA	1.387.244	1.553.557	1.615.799	1.607.987	1.621.610	1.724.175	1.811.737
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	62.743	62.743	62.743	62.743	62.743	62.743	62.743
Bestemmingsreserves	717.680	758.603	920.712	974.220	979.014	1.054.376	1.100.284
Totaal eigen vermogen	780.423	821.346	983.455	1.036.963	1.041.757	1.117.119	1.163.027
VOORZIENINGEN	258.369	304.566	283.891	222.571	231.400	258.603	300.257
LANGLOPENDE SCHULDEN							
KORTLOPENDE SCHULDEN	348.453	427.645	348.453	348.453	348.453	348.453	348.453
TOTAAL PASSIVA	1.387.244	1.553.557	1.615.799	1.607.987	1.621.620	1.724.175	1.811.737

De materiële vaste activa is gestegen met € 460.000 als gevolg van het aanbrengen van 15 airco's en 9 ventilatie-units. Dit heeft geleid tot een daling van de liquide middelen met € 360.000. Uitgaande van de begroting 2024-2028 ziet de meerjarige ontwikkeling eruit als in bovenstaande balans.

In de komende jaren wordt er conform het onderhoudsplan relatief veel uitgegeven aan groot onderhoud waardoor de voorziening met € 130.000 afneemt ondanks een jaarlijkse dotatie aan de voorziening van € 95.000.

De grote verbouwing aan de zolder is uitgesteld, waardoor de liquide middelen weer toenemen. Dit geldt tevens voor het eigen vermogen.

6.3 Financiële positie

De komende jaren verwachten we ieder jaar een positief resultaat te behalen wat zich uit in een op termijn bescheiden positieve rentabiliteit. Het weerstandsvermogen blijft dan ook stabiel tussen de 30% en 40% omdat zowel het eigen vermogen als de verwachte baten in een gelijke verhouding zich zullen ontwikkelen. De solvabiliteit en de liquiditeit stijgen licht vanwege de te verwachten positieve rendementen in de jaren 2025 en 2026. Gevolg is dat de solvabiliteit en de liquiditeit boven de ondergrens blijft.

In dat licht en ook in relatie tot de andere kengetallen is de stichting financieel ook meerjarig gezond te noemen. Bij een daadwerkelijke instemming met een offerte voor de verbouwing van de zolder zal het bestuur de gevolgen voor de liquiditeit in ogenschouw nemen. Dit heeft ook in eerdere bestuursvergaderingen telkens als aandachtspunt voorgelegen en is telkens transparant gedeeld met de Raad van Toezicht. Vandaar dat er gekozen wordt dat als er de komende jaren voor een grootschalige verbouwing wordt gekozen hiervoor privaat vermogen te investeren alsmede geld te lenen van de SBRO om deze investering te doen en een beroep te doen op eventuele subsidieregelingen vanuit de gemeente Delft.

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,75	0,72	0,78	0,78	0,78	Ondergrens ¹ : < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,22	0,06	0,13	0,14	0,16	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,6	1,4	2,1	2,0	2,1	Ondergrens ² : 1,5 (bij totale baten onder €3 mln), 1,0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln), 0,75 (bij totale baten tussen €12 mln en €25 mln) 0,5 (bij totale baten boven €25 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-0,68	1,38	5,37	1,83	0,17	Afhankelijk van de financiële positie

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

¹ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>
² <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Normatief eigen vermogen

Er is geen bovenmatig eigen vermogen. Het totaal eigen vermogen bedraagt 821.346 euro. Het privaat eigen vermogen 474.154 euro. Het feitelijk eigen vermogen bedraagt 347.192 euro. Het normatief eigen vermogen is bedraagt 962.890 euro. De ratio is eigen vermogen bedraagt daarmee 0,6.

Verslag Raad van Toezicht

Algemeen

De raad van toezicht hanteert de Code Goed bestuur in het primair onderwijs als toetssteen voor het functioneren. De werkwijze, de agenda en de afstemming met partijen binnen en buiten de school worden aan deze code getoetst.

In 2022 heeft de raad van toezicht een belangrijke professionaliseringsslag gemaakt naar aanleiding van het inspectiebezoek en de audit door VGS. In 2023 heeft de raad die lijn voortgezet. Als raad van toezicht controleren we of de uitgaven van het bestuur bijdragen aan de doelen van de stichting.

Er wordt toezicht gehouden op de volgende onderwerpen:

- Onderwijs en kwaliteit
- Bestuur en organisatie
- Financiën en begroting
- De identiteit van de school

Verantwoording wettelijke taken: bestuur en organisatie, financiën en begroting

De verantwoordelijkheden van de raad van toezicht zijn uitgewerkt in het Reglement raad van toezicht. Eén van die verantwoordelijkheden is het houden van toezicht op het functioneren van het bestuur. Hierbij is het onder meer van belang dat de raad van toezicht zich vooraf vergewist van de kwaliteit, integriteit en geschiktheid van de bestuursleden.

In 2023 is na instemming van de raad van toezicht Yara Aldakar benoemd als bestuurslid. Met haar achtergrond als architect en haar uitgebreide contacten met diverse migrantenkerken in Delft en omgeving is zij een waardevolle aanvulling voor het bestuur van de Prins Mauritschool.

Om haar toezichthoudende taak te kunnen vervullen, heeft de raad van toezicht in 2023 vier bestuursvergaderingen bijgewoond (17 januari 2023, 30 mei 2023, 12 september 2023 en 18 december 2023). Tijdens deze vergaderingen stellen we kritische vragen aan het bestuur over doelstellingen die (nog) niet behaald zijn en over de wijze waarop het bestuur en de directie deze doelen willen bereiken. Ook denken we mee over belangrijke onderwerpen, geven we gevraagd en ongevraagd advies en fungeren we als klankbord voor het bestuur. Daarnaast is de raad van toezicht vijf keer bij elkaar geweest (24 januari 2023, 11 april 2023, 16 mei 2023, 3 oktober 2023 en 28 november 2023) om de periodieke managementrapportages en de beleidsstukken van het bestuur te bespreken en te toetsen of aan de afgesproken doelstellingen wordt voldaan. Daarnaast is er zo nodig informeel overleg met het bestuur. Ook is er contact met de MR.

Verder is er toezicht gehouden op de (financiële) verslaglegging. In de bestuursvergadering van 18 december 2023 is de meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd. Hierbij is de financiële positie van de SRO besproken en als solide beoordeeld.

Ook het bestuursverslag en de jaarrekening zijn goedgekeurd. De raad van toezicht heeft geconstateerd dat het bestuur op een verantwoorde en zorgvuldige wijze omgaat met financiële middelen en deze doelmatig en rechtmatig besteedt. Bij de besteding van de middelen staat de missie van de SRO “bijzonder goed onderwijs” steeds centraal: vanuit een warme, veilige en stabiele

omgeving is er aandacht voor de christelijke waarden en wordt er kwalitatief goed en passend onderwijs gegeven aan iedere leerling.

Het plan om de zolder te verbouwen is uitgesteld. Om te kunnen voldoen aan de eisen rondom energie en een frisse school is er in 2023 voorrang gegeven aan het plaatsen van airco's en ventilatie-units in de klaslokalen. De raad vindt het positief dat het bestuur op het punt van grote financiële uitgaven realistisch blijft en voor nu voorrang heeft gegeven aan een gezond werk- en leerklimaat. Tot slot constateert de raad van toezicht dat het bestuur proactief en op een vernieuwende manier bezig is om de Prins Mauritschool blijvend op de kaart te zetten in Delft en omgeving. Dit heeft onder meer vorm gekregen in het lanceren van een interactieve film gericht op het werven van nieuwe leerlingen en nieuwe leerkrachten. Dit is belangrijk om het gewenste aantal leerlingen te kunnen blijven waarborgen. Een zorgpunt hierbij is dat sommige leerjaren vol zitten, terwijl de school overall goed nieuwe leerlingen kan gebruiken. De raad van toezicht zal dit punt blijven monitoren.

Onderwijs en kwaliteit

De werkwijze van het bestuur is transparant en constructief. Dit concludeert de raad naar aanleiding van bijgewoonde bestuursvergaderingen en andere overleggen. Ook de managementrapportages zijn helder overzichtelijk en geven veel inzicht in de doelen die zijn gesteld, de doelen die zijn behaald en nog moeten worden behaald.

De extra middelen voor de verbetering van basisvaardigheden (taal/rekenen) worden doelmatig besteed. Er is een activiteitenplan opgesteld met goedkeuring van de MR waarbij onder meer is gekozen voor inzet van extra RT en de benoeming van een taal- en rekencoördinator.

Een punt van aandacht blijft het hoge spreidingsgetal op de school. Er is veel toestroom van kinderen die de Nederlandse taal niet van huis uit spreken. Dat is aan de ene kant een mooie ontwikkeling, maar daardoor is er ook veel diversiteit in de groepen. De raad van toezicht constateert dat hierop is geacteerd onder meer door het instellen en ontwikkelen van een taalklas waardoor de reguliere groepen ontlast kunnen worden.

Ook het initiatief "Thee en taal" waarbij ouders die thuis geen Nederlands spreken worden uitgenodigd om op ontspannen manier de Nederlandse taal te oefenen en betrokken worden bij de zaken op school wordt door de raad van toezicht aangemoedigd.

Tot slot vindt de raad van toezicht het positief dat het bestuur de doelstelling in het integraal schoolplan dat 90% van het team de onderwijskundige visie en de speerpunten per schooljaar kent op aangeven van de raad heeft gewijzigd in die zin dat de doelstelling nu luidt dat 100% van het team de onderwijskundige visie kent.

Toezicht op identiteit

De raad houdt ook toezicht op de wijze waarop de identiteit van de school wordt vormgegeven. We geven dit een plek in gesprekken met het bestuur en de directie. De raad is dankbaar dat het bestuur en het team het uitdragen en overbrengen van de christelijke waarden ziet als een belangrijke taak en dat de PMS hiermee een bijzondere positie inneemt in Delft en omstreken.

De SRO heeft als missie het organiseren van "bijzonder goed onderwijs" waarbij de boodschap van de Bijbel het fundament is van de school en waarbij kinderen met diverse culturele achtergronden

(kerkelijk en niet-kerkelijk) welkom zijn op de school om deze boodschap in ontvangst te nemen. De raad van toezicht constateert dat deze missie ook in 2023 een goede invulling heeft gekregen. Zo wordt er tijdens de sollicitatieprocedure voor nieuwe leerkrachten meer aandacht gegeven aan de identiteit van de school en krijgt de vraag of een leerkracht zich hieraan wil committeren en deze identiteit ook wil uitdragen naar de leerlingen een belangrijke plaats. Het is mooi om te zien dat juist vanwege deze identiteit en de bijzondere positie van de school steeds nieuwe leerkrachten de weg naar de Prins Mauritschool weten te vinden.

Inrichting raad van toezicht

De raad van toezicht heeft geen eigen middelen en er is geen vergoedingsregeling. Als externe accountantskantoor ter controle is Van Ree benoemd. Bij de samenstelling van de raad van toezicht en het benoemen van nieuwe, houdt de raad zoveel mogelijk rekening met diversiteit qua vertegenwoordiging van (kerkelijke) achterban en met de professionele capaciteiten van de leden zodat een gebalanceerd team gewaarborgd is. Zo kan de raad van toezicht het bestuur en de directie op een breed terrein bijstaan en goed toezicht uitoefenen.

Gegevens toezichthouders

De raad van toezicht bestond in 2023 uit de volgende personen:

Mw. A.W. (Aafke) van Duijvenbode-Spee (voorzitter)

Betaalde functie: Senior juridisch adviseur, Rechtbank Den Haag

Dhr. E.M. Eric Hoekema (tot juni 2023)

Betaalde functie: Chief Financial officer, AFG International B.V.

Mw. H.M. (Marjolein) Crezée

Betaalde functie: Programmaleider/teamleider Ad PEP, Hogeschool Inholland Den Haag

Dhr. D.R. (Derk) van den Berg

Betaalde functie: Specialist Invordering, Belastingdienst

Begin 2024 is een nieuw lid toegetreden tot de raad van toezicht:

Dhr. A. (Aarnout) Kooij

Betaalde functie: Afdelingshoofd Ministerie BZK

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De stichting is gevestigd te Delft en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 41145423.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000 aangehouden.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: diverse afschrijvingstermijnen van 15 tot 20 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair 20jaar en inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; digiborden 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden 8 jaar.

Voor activa aangeschaft vóór 1 januari 2020 kunnen andere afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd.

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de

voorziening voor jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen. Op grond van algemene ervaringscijfers en schattingen is hiervoor een bedrag opgenomen van € 1.000 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenvrlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan €5.000 of 0.5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud:

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud, die voor rekening van de school komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die

hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%

Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

FINANCIELE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen:

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico:

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico:

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico:

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		43.389		47.792	
Technische zaken		442.474		584	
Meubilair		67.091		72.727	
ICT		81.146		50.142	
OLP en apparatuur		<u>28.789</u>		<u>32.136</u>	
			662.890		203.381
Financiële vaste activa	2				
Overige effecten		276.739		256.912	
Overige vorderingen		<u>4.367</u>		<u>6.004</u>	
			281.106		262.916
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Debiteuren		3.347		0	
Ministerie van OCW		14.019		19.647	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>142.345</u>		<u>91.408</u>	
			159.711		111.055
Liquide middelen	4		<u>449.850</u>		<u>809.892</u>
			<u>1.553.557</u>		<u>1.387.244</u>

- 61 -

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	8	2.802.363	2.515.195	2.590.722
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9	10.463	11.000	10.649
Overige baten	10	157.941	124.035	144.405
		<u>2.970.766</u>	<u>2.650.230</u>	<u>2.745.776</u>
Lasten				
Personele lasten	11	2.346.477	2.099.751	2.165.015
Afschrijvingen	12	53.189	65.588	51.607
Huisvestingslasten	13	249.473	206.020	214.675
Overige instellingslasten	14	303.898	254.180	288.089
		<u>2.953.037</u>	<u>2.625.539</u>	<u>2.719.386</u>
Saldo baten en lasten		<u>17.730</u>	<u>24.691</u>	<u>26.390</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	15	24.553	0	4.159
Financiële lasten	16	1.360	4.800	49.342
Financiële baten en lasten		<u>23.194</u>	<u>-4.800</u>	<u>-45.183</u>
Resultaat		<u>40.923</u>	<u>19.891</u>	<u>-18.794</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-1.063		26.390
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	53.189		51.462	
- Mutaties voorzieningen	<u>46.197</u>		<u>89.342</u>	
		99.386		140.803
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	7.844		87.803	
- Kortlopende schulden	<u>41.484</u>		<u>30.555</u>	
		49.328		118.358
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>147.651</u>		<u>285.551</u>
- Ontvangen interest			0	
- Betaalde interest	-1.360		-2.320	
- Mutaties overige FVA	<u>28.013</u>		<u>-42.870</u>	
		<u>26.653</u>		<u>-45.190</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		174.304		240.362
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-512.698		-32.692	
Desinvesterings afschrijvingen	0		145	
Mutaties leningen u/g	1.637		1.637	
Overige investeringen financieel vaste activa	<u>-23.286</u>		<u>47.022</u>	
		<u>-534.347</u>		<u>16.112</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	0		0	
		<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-360.043</u>		<u>256.474</u>
Beginstand liquide middelen	809.892		553.412	
Mutatie liquide middelen	<u>-360.043</u>		<u>256.474</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>449.850</u>		<u>809.892</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA**VASTE ACTIVA****1 Materiële vaste activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Gebouwen en Terreinen	43.389	47.792
Technische zaken	442.474	584
Meubilair	67.092	72.727
OLP en apparatuur	81.147	50.142
ICT	28.789	32.136
	<u>662.890</u>	<u>203.381</u>

	<u>Gebouwen Terreinen</u>	<u>Technische Zaken</u>	<u>Meubilair</u>	<u>OLP apparatuur</u>	<u>ICT</u>	<u>TOTAAL</u>
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2022						
Aanschafwaarde	80.099	4.257	196.487	191.694	190.296	662.832
Correctie aanschafwaarde						
Cumulatieve afschrijving	-32.307	-3.674	-123.760	-159.558	-140.153	-459.452
Correctie cum. afschrijving						
Boekwaarde 31-12-2022	<u>47.792</u>	<u>584</u>	<u>72.727</u>	<u>32.136</u>	<u>50.142</u>	<u>203.381</u>
Mutaties						
Investerings	0	544.650	1.457	5.700	54.100	605.907
Subsidie		-93.209				
Cum. Aansch.waarde desinv.						0
Afschrijvingen	-4.403	-9.551	-7.092	-9.047	-23.096	-53.189
Cum. Afschr. Desinv.						0
Mutaties Boekwaarde	<u>-4.403</u>	<u>441.891</u>	<u>-5.635</u>	<u>-3.347</u>	<u>31.004</u>	<u>459.509</u>
Boekwaarde 31-12-2023						
Aanschafwaarde	80.099	455.699	197.944	197.394	244.396	1.175.531
Cumulatieve afschrijving	-36.710	-13.225	-130.852	-168.605	-163.249	-512.641
Boekwaarde 31-12-2023	<u>43.389</u>	<u>442.474</u>	<u>67.092</u>	<u>28.789</u>	<u>81.147</u>	<u>662.890</u>

Afschrijvingspercentages

	<u>Vanaf</u>	<u>t/m</u>
Gebouwen en Terreinen	2,50 %	12,50 %
Technische zaken	4,00 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	20,00 %
OLP en apparatuur	6,67 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige effecten	276.739	256.912
Overige vorderingen	4.367	6.004
	<u>281.106</u>	<u>262.916</u>
Overige vorderingen		
Heutink Licenties	4.367	6.004
	<u>4.367</u>	<u>6.004</u>

	Boek- waarde 1-1-2023	Resultaat	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflos- singen	Boek- waarde 31-12-23
	€	€	€	€	€
Overige effecten	256.912	19.827	0	0	276.739
Overige vorderingen	6.004	-1.637	0	0	4.367
	<u>262.916</u>	<u>18.190</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>281.106</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige effecten		
Evi	17	
	<u>276.739</u>	<u>256.912</u>
	<u>276.739</u>	<u>256.912</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	3.347	0
Ministerie van OCW	14.019	19.647
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>142.345</u>	<u>91.408</u>
	<u>159.711</u>	<u>111.055</u>
 Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>14.019</u>	<u>19.647</u>
	<u>14.019</u>	<u>19.647</u>
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente inzake schade / ozb	0	394
Vooruitbetaalde kosten	63.864	54.903
Overige vorderingen	<u>78.481</u>	<u>36.112</u>
	<u>142.345</u>	<u>91.408</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>449.850</u>	<u>809.892</u>
	<u>449.850</u>	<u>809.892</u>
Banktegoeden		
Bankrekeningen bestuur	<u>449.850</u>	<u>809.892</u>
	<u>449.850</u>	<u>809.892</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2023
Algemene reserve	62.743	19.722	0	82.465
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	284.910	18.854	0	303.764
Bestemmingsreserve NPO	36.735	-36.735	0	0
	321.646	-17.881	0	303.764
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Algemene reserve privaat	396.034	39.083	0	435.117
	396.034	39.083	0	435.117
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	717.680	21.201	0	738.881
Eigen vermogen	780.423	40.923	0	821.346

Resultaatverdeling

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € 40.923 als volgt over de reserves.

	2023 €
Resultaat algemene reserve	19.722
Resultaat reserve personeel	18.854
Bestemmingsreserve NPO	-36.735
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	-17.881
Algemene reserve privaat	39.083
Resultaat bestemmingsreserve privaat	39.083
Resultaat bestemmingsreserve	21.201
Resultaat Eigen vermogen	40.923

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023	Kort- lopend deel < 1 jaar
6 Voorzieningen						
Personeel:						
Duurzame inzetbaarheid	12.425	0	0	-2.763	9.662	0
Jubilea	28.664	2.614	-9.837	0	21.441	3.890
	41.089	2.614	-9.837	-2.763	31.103	3.890
Overig:						
Onderhoud	217.280	95.000	-38.817	0	273.463	0
	217.280	95.000	-38.817	0	273.463	0
Totaal voorzieningen	258.369	97.614	-48.654	-2.763	304.566	0

Toelichting voorzieningen

Langlopend deel >1 jaar te verdelen als volgt:

	Kort < 1 jaar	Middellang >1 < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Duurzame inzetbaarheid		12.425	
Jubilea	3.890	5.041	12.510
Onderhoud		273.463	

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	65.772	31.011
Belastingen en premies sociale verzekeringen	101.883	91.341
Schulden terzake van pensioenen	28.772	27.412
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	231.217	198.689
	<u>427.645</u>	<u>348.453</u>
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	98.793	91.278
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	3.090	63
	<u>101.883</u>	<u>91.341</u>
 Overige kortlopende schulden en overl. passiva		
Overige kortlopende schulden	27.065	27.228
Nog te betalen vakantiegeld	71.000	66.279
Nog te betalen bindingstoelage	6.347	6.680
Gemeente overig	0	93.209
OCW subsidie basisvaardigheden	120.951	0
Vooruitontvangen bedragen	4.926	5.293
OCW subsidie studieverlof	929	0
	<u>231.217</u>	<u>198.689</u>

Model G

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Studieverlof	1350496	aug-23	onderhanden
Subsidie Basisvaardigheden	VBV23-PO-2843	mei-23	onderhanden



Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
8 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	2.287.958	2.117.963	1.429.002
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	262.838
Vergoeding PAB	0	0	402.628
Vergoeding NPO	136.979	136.375	255.587
Niet-geoormerkte subsidies	218.607	172.705	137.593
Geoormerkte subsidies	53.049	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	105.770	88.151	103.072
	<u>2.802.363</u>	<u>2.515.195</u>	<u>2.590.722</u>

9 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding vakleerkracht	10.463	11.000	10.649
	<u>10.463</u>	<u>11.000</u>	<u>10.649</u>

10 Overige baten

Medegebruik	22.320	24.035	21.840
Vergoeding detachering personeel	11.380	0	0
Baten schoolfonds	52.136	42.000	58.459
Bijdrage leerlingenvervoer ouders	41.000	37.000	39.000
Ouderbijdragen	13.070	12.000	13.066
Sponsoring Goede doelen	0	0	3.751
Overige baten	18.034	9.000	8.289
	<u>157.941</u>	<u>124.035</u>	<u>144.405</u>

Lasten

Personele lasten

11 Lonen en salarissen	1.661.127	1.987.751	1.555.511
Sociale lasten	232.814	0	221.719
Premies PF	35.406	0	20.765
Premies VF	0	0	689
Pensioenlasten	241.336	0	231.112
Overige personele lasten	209.299	112.000	144.739
Uitkeringen (-/-)	-33.506	0	-9.519
	<u>2.346.477</u>	<u>2.099.751</u>	<u>2.165.015</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	193.619	158.946	164.210
Salariskosten OP	1.397.561	1.377.945	1.290.694
Salariskosten OOP	184.810	156.717	143.160
Salariskosten zwangerschapsverlof t.l.v. UWV	5.485	0	0
Salariskosten vervanging ERD	22.569	0	24.668
Salariskosten Opname onbetaald verlof	2.055	0	933
Salariskosten Vakleerkracht gemeente	18.739	32.852	12.928
Salariskosten ouderschapsverlof	4.916	0	3.568
Salariskosten NPO	162.290	122.689	264.471
Werkkostenregeling PSA	2.739	10.000	1.325
Salariskosten seniorenregeling	16.552	28.707	13.976
Salariskosten werkdrukvermindering OP	105.430	99.894	109.861
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	4.369	0	0

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Salariskosten verbetering basisvaardigheden OP	24.873	0	0
Salariskosten verbetering basisvaardigheden OOP	24.678	0	0
Correctie sociale lasten	-232.814	0	-221.719
Correctie premie PF	-35.406	0	-20.765
Correctie premie VF	0	0	-689
Correctie pensioenlasten	-241.336	0	-231.112
	<u>1.661.127</u>	<u>1.987.751</u>	<u>1.555.511</u>
 Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>232.814</u>	<u>0</u>	<u>221.719</u>
	<u>232.814</u>	<u>0</u>	<u>221.719</u>
 Premies PF			
Premies PF	<u>35.406</u>	<u>0</u>	<u>20.765</u>
	<u>35.406</u>	<u>0</u>	<u>20.765</u>
 Premies VF			
Premies VF	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>689</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>689</u>
 Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>241.336</u>	<u>0</u>	<u>231.112</u>
	<u>241.336</u>	<u>0</u>	<u>231.112</u>
 Overige personele lasten			
Nascholing	28.897	17.000	18.003
Extern personeel	4.554	5.000	2.592
Kosten inhuur vervanging	92.914	33.000	38.051
Kosten Arbo	9.186	8.000	7.879
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	4.073
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-2.763	0	0
Dotatie voorziening jubilea	2.614	2.250	2.269
Verzekeringen (personeel)	33.884	32.000	34.825
Extern personeel NPO	9.993	0	8.271
Overige personeelskosten	15.038	4.750	14.701
Werkkosten FA	<u>14.982</u>	<u>10.000</u>	<u>14.076</u>
	<u>209.299</u>	<u>112.000</u>	<u>144.739</u>
 Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	<u>-33.506</u>	<u>0</u>	<u>-9.519</u>
	<u>-33.506</u>	<u>0</u>	<u>-9.519</u>

Personeelsbezetting

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
DIR	1,50	1,54
OP	20,61	21,00
OOP	<u>4,29</u>	<u>3,69</u>
	<u>26,40</u>	<u>26,23</u>

De WNT is van toepassing op SRO Delft. Het voor SRO Delft toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 132.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.P. Vogelaar
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.244
Beloningen betaalbaar op termijn	16.787
Subtotaal	116.030
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	132.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	116.030
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
n.v.t.	
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.P. Vogelaar
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.109
Beloningen betaalbaar op termijn	16.042
Subtotaal	108.151
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	128.000
Bezoldiging	108.151

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
Bestuur	
J.C. Lengkeek	Voorzitter
W.J. van Wezel	Lid, afgetreden per 1-6-2023
I.G. van Rijn	Secretaris
W.D. Spaan	Penningmeester
J. van den Andel	Lid, afgetreden per 13-6-2023
L.I. Plender	Lid
Y. Aldakar	Lid, toegetreden per 12-09-2023
RVT	
A. van Duijvenbode	Voorzitter
E.M. Hoekema	Vice-voorzitter, afgetreden per 1-6-2023
M. Crezee - Bijloo	Lid
D.R. van den Berg	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
12 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	4.403	10.699	4.403
Technische zaken	9.551	11.996	196
Meubilair	7.092	7.454	7.060
ICT	23.096	22.907	28.103
OLP en apparatuur	9.047	12.532	11.701
Boekverlies desinvestering	0	0	145
	<u>53.189</u>	<u>65.588</u>	<u>51.607</u>
13 Huisvestingslasten			
Onderhoudsbijdr medegebruik	8.000	8.000	8.000
Dotatie onderhoudsvoorziening	95.000	95.000	83.000
Onderhoud gebouw/installaties	47.554	20.000	24.899
Energie en water	40.080	28.000	26.414
Schoonmaakkosten	43.240	42.720	38.946
Heffingen	5.403	6.500	4.792
Onderhoud tuin/terrein	7.722	3.300	1.094
Bewaking en beveiliging	2.299	2.500	3.087
Onderhoudsbeheer	0	0	67
Overige huisvestingslasten	175	0	24.376
	<u>249.473</u>	<u>206.020</u>	<u>214.675</u>
14 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	27.350	27.000	24.923
Reis- en verblijfkosten	267	1.000	0
Accountantskosten	4.905	5.500	6.163
Telefoonkosten	8.071	5.500	4.914
Kantoorkosten	327	500	271
Overige administratie- en beheer	8.177	10.750	13.766
	<u>49.098</u>	<u>50.250</u>	<u>50.036</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	917	1.500	812
	<u>917</u>	<u>1.500</u>	<u>812</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	8.274	3.000	1.851
Contributies	8.146	8.500	3.928
Buitenschoolse en bijzondere activiteiten	5.092	3.000	2.790
Feesten en jubilea	0	3.000	1.466
Medezeggenschap	547	500	500
Verzekeringen	1.947	1.600	1.041
Advertentiekosten	11.722	6.500	6.354
Portikosten / drukwerk	10.064	17.500	19.061
PR	5.544	2.500	3.854
Vergaderkosten	415	80	0
Kantinekosten	5.920	4.000	4.996
Culturele vorming	5.985	5.000	3.582
Schooltest / onderzoek / begeleiding	19.120	8.000	16.608
Vakliteratuur	648	1.250	781
Praktijkklas	224	0	314

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lasten NPO	120	0	1.228
Lasten basisvaardigheden	3.335	0	0
Lasten leerlingenvervoer	41.000	37.000	39.000
Lasten schoolfonds	22.535	22.500	33.680
Lasten goede doelen	5.286	0	5.937
Overige uitgaven	825	2.000	7.923
	156.750	125.930	154.894
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	76.775	62.500	68.761
Informatietechnologie	20.358	14.000	13.586
	97.133	76.500	82.347
Totaal Overige instellingslasten	303.898	254.180	288.089
Financiële baten en lasten			
15 Financiële baten			
Rentebaten	138	0	0
Overige financiële baten	24.415	0	4.159
	24.553	0	4.159
16 Financiële lasten			
Rentelasten	0	0	47.022
Overige financiële lasten	1.360	4.800	2.320
	1.360	4.800	49.342
Totaal financiële baten en lasten	23.194	-4.800	-45.183

Specificatie honorarium	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Onderzoek jaarrekening	4.905	5.500	6.163
Andere controle opdrachten			
Fiscale adviezen			
Andere niet-controleren diensten			
Totaal accountantskosten	4.905	5.500	6.163

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja / Nee	Deelname % %	Consolidatie Ja / Nee Ja / Nee
Vereniging Berséba Reformatorisch Passend Onderwijs	Vereniging	Ridderkerk	4			nee	0	nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Drukwerk

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Bedrag per jaar
Canon	15-12-2021	5 jaar	€ 2.809

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Delft op 2024.

.....	
.....	
.....	
.....	

Vastgesteld op2024 door de ledenvergadering.

.....	
.....	
.....	
.....	

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5