

Jaarverslag 2023

Stichting Rotterdamse Schoolvereniging



Rotterdamse Schoolvereniging

Schiedamsesingel 155, 3012 BB Rotterdam
vandenboogaart@rsv.nl
www.rsv.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

Financieel beleid	19
Verslag toezicht houdend orgaan	32

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	37
Staat van baten en lasten 2023	38
Kasstroomoverzicht 2023	39
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	46
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	50
Bestemming van het resultaat	53
Gebeurtenissen na balansdatum	54
Verbonden partijen	55
Verantwoording subsidies	56
WNT verantwoording 2023	57
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	63

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat	65
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	66



Bestuursverslag 2023

1. Voorwoord

In dit verslag wordt verantwoording afgelegd over de inhoudelijke en financiële activiteiten van Stichting Rotterdamse Schoolvereniging in het jaar 2023.

Belangrijkste aandachtspunten waren:

de voortgang van het onderwijs met voldoende gekwalificeerd personeel, maatregelen om (toekomstig) lerarentekort op te vangen (opscholing onderwijsassistenten, deelname Onderwijsregio), visievorming op beleid digitale geletterdheid en aanbod Burgerschap, voorbereiden en schrijven van het schoolplan 2024-2027, aanvraag vangnetsubsidie en voorbereidingen voor de installatie van een luchtbehandelingsinstallatie op RSV I, vervolg op Kwaliteitspeilingen, invoering nieuw personeelsadministratiesysteem, optimaliseren functioneren bestuur door middel van commissies, opvangen bestuurswisselingen, de vraagstukken m.b.t. het groot onderhoud, het aanpassen van aanmeldings- en toelatingsbeleid passend bij de stadsbrede aanpak in Rotterdam,

2. Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

De stichting hanteert een treasurystatuut, vastgesteld op 13 september 2017. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2023 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ING, SNS en Robeco. Deze banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling Het stichtingsbestuur heeft ook in 2023 gehandeld in overeenstemming met het Treasurystatuut.

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

De stichting voert een zeer terughoudend financieel beleid conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

2.1.2 Uitvoering van dit beleid in de praktijk

De stichting heeft in 2023 financieel beleid gevoerd conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen en leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

Niet van toepassing.

2.2. Sectorspecifiek

2.2.17 NPO

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2023 is € 158.666 ontvangen aan NPO-middelen. Deze middelen zijn in de lumpsum financiering opgenomen en worden separaat verantwoord.

2.2.18 Besteding professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders +

In 2023 werd € 56.816 ontvangen voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. In 2023 volgden beide adjunct-directeuren de opleiding voor schoolleider (startbekwaam en vakbekwaam).

Voor de begeleiding van startende leerkrachten is de functie van lerarenbegeleider op beide scholen aanwezig (FTE 0,1- 0,2).

Subsidie zij-instroom

Op beide scholen is een zij-instromer aangesteld. De kosten voor zij-instromers zijn gedekt door de subsidie zij-instroom.

2.6 Maatschappelijke thema's

2.6.1 Strategisch personeelsbeleid

Het tekort aan vervangers deed in 2023 de impact op de directietijd en de werkdruk van de directie toenemen. Het resultaat is dat uiteindelijk alle vacatures na soms lange werving zijn vervuld en slechts in een enkel geval geen onderwijs kon worden gegeven.

Bij het opstellen van het jaarlijkse bestuursformatieplan is vooruitgekeken naar het huidige en toekomstige gewenste personeelsbestand. Gelet op het lerarentekort en de te verwachten 'pensioengolf' in de komende 5 jaren is er contact gelegd met een externe organisatie voor het opmaken van een strategische personeelsplanning.

2.6.2 Passend onderwijs (besteding en besluitvorming)

Het SWV Passend Primair Onderwijs Rotterdam stelde in 2023 een bedrag van € 52,- per leerling beschikbaar als schoolbudget. Deze middelen komen beschikbaar voor de school op basis van een door de school opgesteld plan dat via de SchoolContactPersoon bij PPO wordt aangevraagd via het digitale systeem Kindkans. De budgetten mogen uitsluitend worden aangewend voor de inzet van specifieke ondersteuning aan leerlingen met SBO of SO-ondersteuningsbehoefte, waarmee zij binnen het reguliere onderwijs kunnen blijven en daar geholpen worden. In 2023 is 1 aanvraag voor een schoolbudget gedaan vanuit RSV I.

2.6.3 Allocatie van middelen

De allocatie van rijksbekostiging van de twee scholen wordt voor wat betreft de adressering nagenoeg volledig overgenomen. De kosten die zijn gemoeid met het salaris van de bovenschools directeur en de managementassistent worden naar rato van de respectieve leerlingaantallen bekostigd vanuit de lumpsum die voor de respectieve scholen geldt.

2.6.4 Onderwijsachterstanden

Op de beide scholen is geen sprake van ernstige onderwijsachterstanden. Wel is incidenteel gebruik gemaakt van de diensten en middelen van PPO Rotterdam ten behoeve van (ambulante) begeleiding van een klein aantal (zorg-)leerlingen en ondersteuning bij het aanvragen van een Toelaatbaarheidsverklaring SBO.

2.6.5 Nationaal programma Onderwijs

De inzet van middelen voor speciale interventies uit het NPO-plan 2022-2023 zijn geëvalueerd en verantwoord aan de GMR. De middelen van het Nationaal Programma Onderwijs voor schooljaar 2023-2024 werden ingezet volgens het door de directie opgestelde en met instemming van de GMR vastgestelde plan. Continuering van de interventies overschreed de beschikbare NPO-middelen, met als gevolg dat eigen middelen zijn aangewend. De volgende interventies zijn gedaan: inzet onderwijsassistentie voor hulp en begeleiding aan individuele leerlingen of kleine groepjes (o.a. voor woordenschatonderwijs), ondersteuning van de directie, uitbreiding ICT-middelen.

Totaal ontvangen NPO-middelen 2023: € 158.667

Bestede NPO-middelen in 2023: € 264.201.

Waarvan personele inzet € 252.614 (96%), materiële kosten € 11.586 (4%)

Er zijn geen NPO-middelen ingezet voor Personeel niet in Loondienst (PNIL)

2.6.6 Sociale veiligheid

De RSV staat voor een veilige leeromgeving, gerealiseerd in een onderwijsomgeving waar rust, respect en structuur centraal staan. Het is essentieel dat de opvoedvisie van ouders die RSV-onderwijs kiezen voor hun kind aansluit bij deze waarden zodat die gedeelde pedagogische aanpak de sociale veiligheid garandeert voor leerlingen, personeel en ouders. Gelet op de polarisering in de samenleving en de verhalen van grensoverschrijdend gedrag in verschillende contexten is sociale veiligheid een kwetsbaar goed. De RSV bevordert en bewaakt schoolbreed de sociale veiligheid door middel van een integrale aanpak van heldere regels en afspraken, naleving anti-pestprotocol en gedragsprotocol, het document Schoolveiligheid, en regelmatige monitoring van de veiligheidsbeleving van leerlingen en medewerkers via SCOL (halfjaarlijks), kwaliteitspeilingen (eens in de drie jaar), Quickscan personeel (tweejaarlijks). Uitkomsten werden besproken in de teams, GMR en stichtingsbestuur.

2.6.7 Werkdrukmiddelen

De RSV acht aandacht voor werkdrukvermindering van het hoogste belang en neemt de nodige maatregelen ter bevordering van duurzame inzetbaarheid van alle medewerkers. Dit gebeurt door de inzet van conciërges en onderwijsassistentie/lerarenondersteuning op beide scholen. De inzet van het onderwijsondersteunend personeel is erop gericht het onderwijzend personeel te ondersteunen bij de uitvoering van hun lesgevende taken. De benoemingsomvang van de conciërges is 1,0000 (RSV I) en 0,8000 (RSV II).

Ter compensatie van de ervaren werkdruk door werkzaamheden die personeel uitvoert buiten de schooltijden (gedurende de lunchpauze, eten met de leerlingen en toezicht houden op het plein, uitvoering van taken als het leiden van wachtklassen, schoolkoor, schoolorkest, blokfluitensembles, vertellessen, enz) ontvangen de leraren en medewerkers elk jaar in november een toelage als 'beloning' voor deze werkzaamheden.

Niet-financiële maatregelen om werkdruk te verminderen

Verder ziet de directie erop toe dat administratieve druk en toename van werkdruk door regelgeving zoveel mogelijk wordt beperkt. Externe prikkels die op het onderwijs worden uitgeoefend om steeds meer opvoedingstaken en maatschappelijke taken op het bordje van de school neer te leggen worden zoveel mogelijk buiten de school gehouden.

3. Visie en besturing

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (visie en missie)

Het onderwijs op de Rotterdamse Schoolvereniging wordt gegeven op algemeen bijzondere grondslag en wordt gekenmerkt door een eigentijds en beproefd klassikaal onderwijsconcept.

- *Algemeen* houdt in dat het onderwijs niet uitgaat van bepaalde godsdienstige, levensbeschouwelijke of maatschappelijke stromingen.
- *Bijzonder* wil zeggen dat de scholen niet worden bestuurd vanuit het Rijk of de Gemeente. In het geval van de Rotterdamse Schoolvereniging wordt het bevoegd gezag gevormd door ouders van leerlingen. Het bevoegd gezag bestaat uit minimaal vijf en maximaal negen ouders van leerlingen. Het stichtingsbestuur heeft het bestuur van de school gemandateerd aan de bovenschools directeur, behoudens de (wettelijk) aan het stichtingsbestuur voorbehouden taken.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en kernactiviteiten

De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging verzorgt kwalitatief hoogwaardig basisonderwijs. Onder het bevoegd gezag van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging, met bestuursnummer 46723, vallen de navolgende scholen:

- Rotterdamse Schoolvereniging I, o/g RSV-Noord, met brinnummer 08XI;
- Rotterdamse Schoolvereniging II, o/g RSV-Zuid, met brinnummer 07OL.

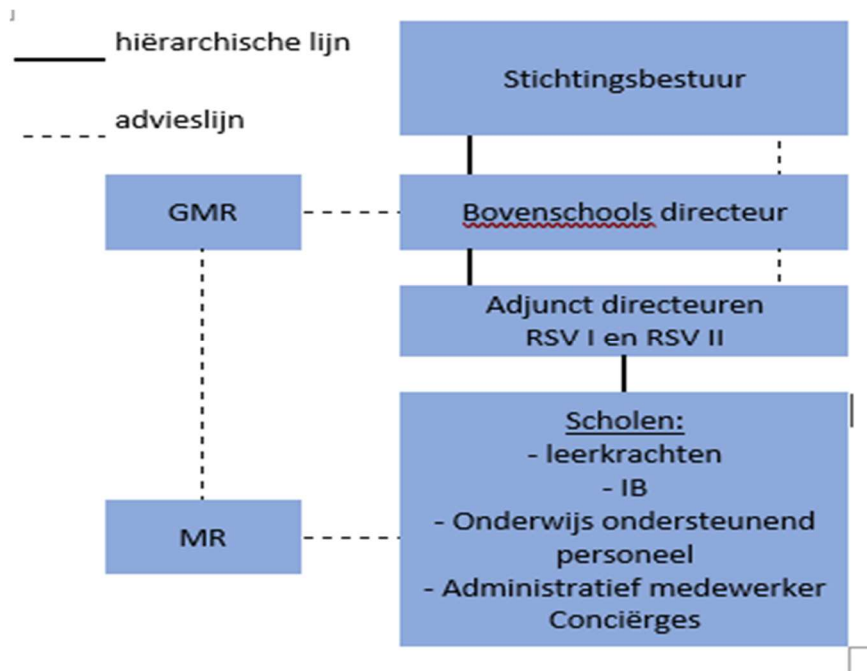
3.2 Bestuur

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is op 9 april 1954 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 41126799. Als oprichtingsdatum van de school, de meisjesschool van oprichtster mejuffrouw Aurelia Maria Hoitsema, geldt 1 september 1880.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Aan de directeur is door het stichtingsbestuur mandaat verleend voor uitvoering van bestuurlijke taken. De directeur draagt hiermee de eindverantwoordelijkheid voor de dagelijkse gang van zaken. De directeur is tevens bovenschools directeur van beide scholen. Zowel op RSV I als RSV II is een adjunct-directeur werkzaam. De directietaken zijn onder de directieleden verdeeld en worden via een georganiseerd gezamenlijk directieoverleg voorbereid, besproken en geëvalueerd.



Medezeggenschap

Op beide scholen functioneert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraden bestaan voor 50% uit ouders van leerlingen en 50% uit personeelsleden, in totaal 4 leden per raad. Over het te voeren beleid informeert de directeur de GMR en vraagt namens het bevoegd gezag aan (een geleding van) de raad advies of instemming. In de meeste gevallen vergaderen de beide raden als gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

De beide medezeggenschapsraden en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad werken volgens het bepaalde in het Statuut Medezeggenschap RSV, het Reglement Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad RSV, het Reglement MR RSV I en het Reglement MR RSV II. De GMR heeft in 2023 6x vergaderd, met daarnaast tussentijdse online meetings. Tevens had de GMR twee maal in 2023 officieel contact met het stichtingsbestuur in een gezamenlijk overleg.

De directeur draagt er zorg voor dat de medezeggenschapsraden goed geïnformeerd zijn over voorgenomen besluiten door het verstrekken van relevante documenten en stukken die van belang zijn voor het geven van advies of verlenen van instemming. In geval van de meerjarenbegroting en jaarrekening informeert de directeur de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en geeft inzage in de stukken. Hij informeert het stichtingsbestuur over de uitkomsten van de beraadslagingen met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, opdat het stichtingsbestuur goed geïnformeerd kan vaststellen en als toezichthouder juist geïnformeerd kan goedkeuren.

3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging probeert haar doelstellingen - het geven van kwalitatief hoogwaardig onderwijs - te bereiken door middel van:

- Het creëren van een veilig leef- en leerklimaat.

- Het stimuleren van cognitieve ontwikkeling, zelfwerkzaamheid en het ontwikkelen van vaardigheden als spreken in het openbaar, informatie verzamelen, presenteren en een combinatie van cognitieve en culturele vaardigheden tijdens en na schooltijd.
- Hantering van relatief kleine klassen, waardoor aandacht aan de individuele leerling kan worden gegeven.
- Keuzes voor het geven van de expressievakken door vakdocenten

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Landelijk en lokaal onderwijsbeleid staat steeds vaker in het teken van bestrijden van kansenongelijkheid. Recente onderzoeken wijzen in dat kader op het belang van het op school aanbrengen van kennis, een doelstelling die de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging altijd hoog in het vaandel heeft gehad en gehouden. De krappe arbeidsmarkt, met name in Rotterdam is een gegeven en als zodanig een bedreiging voor de kwaliteit van het onderwijs. Het gegeven dat het lastig is voor starters om woonruimte te vinden in de gemeente Rotterdam helpt daar niet aan mee.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Sponsorbeleid

De stichting Rotterdamse Schoolvereniging sluit in haar sponsorbeleid aan bij de afspraken op het Factsheet Spelregels sponsoring op basisscholen en middelbare scholen (21-08-2020), gemaakt tussen het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW), onderwijsorganisaties en belangenorganisaties.

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten

Passend Primair Onderwijs Rotterdam

De scholen van de Stichting RSV maken deel uit van het samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Rotterdam (PPO). De RSV biedt passend onderwijs aan alle leerlingen en maakt daarvoor zo nodig gebruik van de ondersteuning die PPO-Rotterdam daarbij kan bieden aan IB en/of leerkrachten. De directeur maakt namens het bevoegd gezag deel uit van de algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband PPO-Rotterdam.

Op wijkniveau (Centrum en Lombardijen) participeren de beide scholen in het wijkoverleg van PPO. Verder wordt, waar nodig en wenselijk, gebruik gemaakt van de ambulante dienstverlening door en expertise van functionarissen van PPO Rotterdam.

Er zijn geen bestuurders van de Stichting RSV werkzaam bij het samenwerkingsverband PPO Rotterdam.

Kinderopvang

De Stichting RSV werkt samen met een aantal professionele organisaties die gespecialiseerd zijn in de voor- en naschoolse kinderopvang. In principe garanderen deze organisaties de leerlingen te kunnen opvangen, indien de ouders dat wensen. De opvang blijft een zaak tussen de organisatie voor kinderopvang en de ouders van het kind. De school heeft geen organisatorische, inhoudelijke, financiële of kwalitatieve bemoeienis met de organisaties van kinderopvang.

Tussenschoolse opvang is op school geregeld.

Gemeente Rotterdam

De op overeenstemming gerichte bestuurlijke overleggen met de gemeente vinden plaats in de Sectorkamer PO. De samenwerking met Koers VO (Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Rotterdam) krijgt vorm in De Overstaproute, dit behelst de procedures en afspraken die de gezamenlijke schoolbesturen hebben gemaakt om de overgang van Primair naar Voortgezet Onderwijs zo goed mogelijk te laten verlopen.

Federatie van Rotterdamse Algemeen Bijzonder Scholen (RABS)

De Stichting RSV is aangesloten bij het RABS, een federatie waarin een aantal zogenaamde 'eenpitters' zich verenigd hebben met als doel kennisuitwisseling en belangenbehartiging.

FOKOR

De Stichting RSV is aangesloten bij FOKOR, de vereniging voor samenwerkende schoolbesturen voor basis- en voortgezet onderwijs in Rotterdam, een platform dat functioneert als gespreks- en

samenwerkingspartner voor de gemeente Rotterdam. In dit platform worden de op overeenstemming gerichte bestuurlijke overleggen met de gemeente Rotterdam voorbereid. Waar nodig laat de RSV zich in het FOKOR vertegenwoordigen door het RABS.

Vereniging Bijzondere Scholen (VBS)

De Stichting RSV is lid van de Vereniging Bijzonder Scholen, een organisatie die bijzondere scholen voorziet van belangrijke informatie op het gebied van regelgeving, ontwikkelingen in het onderwijs en die de belangen behartigt van de bijzondere scholen.

Onderwijsregio Rotterdam PO

De Stichting RSV heeft zich aangesloten bij de Onderwijsregio Rotterdam PO. Dit is een sectorale samenwerking van Primair Onderwijs, Kinderopvang, Opleiders, gemeente en beroepsgroep met als doel de partijen te ondersteunen bij de aanpak van personeelstekorten in het onderwijs.

De Stichting RSV heeft geen meerderheid qua zeggenschap of een financieel belang in een andere partij.

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Het jaar 2023 was een turbulent jaar voor het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Rotterdam. Het inspectiebezoek constateerde tekortkomingen in het dekkend netwerk van voorzieningen en in de kwaliteitscultuur. Er is werving opgestart voor een nieuwe directeur-bestuurder wegens pensionering van de huidige directeur-bestuurder en een besluit genomen m.b.t. het nieuw op te stellen Ondersteuningsplan. De staat van reserves geeft risico op korting van de rijksbekostiging aan het samenwerkingsverband. Vooralsnog lijkt dit alles geen negatief effect te hebben op het onderwijs op de RSV.

De gemeente Rotterdam stelde in 2023 het Nieuw Rotterdams Onderwijsbeleid vast. Speerpunten daarin zijn: inzet op vergroten doelgroepbereik voorschoolse educatie, tegengaan personeelstekort, verbeteren van de aansluiting tussen onderwijs, preventie en jeugdhulpverlening, verhogen onderwijskwaliteit. Voor de RSV betekent dit geen wijziging in het gevoerde beleid.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Bevoegd gezag, stichtingsbestuur

Het stichtingsbestuur wordt ultimo 2023 gevormd door:

- mevrouw E.J. Tillema-Klitsie, voorzitter
Academic director Bsc programmes, RSM Erasmus
- de heer S. Kramer, penningmeester
associate professor, RSM Erasmus
- de heer N.H.M. Woesthuis, secretaris
photographer / founder Studio Woesthuis / architect
- mevrouw E.F. Havenaar-Westerborg, lid
Portfoliospecialist Deutsche Bank Nederland / algemeen bestuurslid bij Cultuur Lokaal De Baerne
- mevrouw M.G.G. Mayda-van der Knaap, lid
senior HRM-adviseur Lentiz onderwijsgroep
- de heer J.P. Nikkels van der Veen, lid
managing partner/ attorney /ILA Joint Forces Legal / Committee of recommendation Wiener Ball / treasurer of the international Commerce and Distribution Committee
- mevrouw dr. M.W. Roza-van Vuren, lid
managing director Buiscaar Cargo Solutions BV Beco Group / lid Raad van Commissarissen AB Midden Nederland / Commissaris Rabobank Alblasserwaard Vijfheerenlanden
- mevrouw L. Witte, lid
hoofd Change & Support Stedin

Directeur:

- C. van den Boogaart-Spruijt
lid Raad van Toezicht PC GVO / bestuurslid Stichting Just Grow / vicevoorzitter Commissie van Beroep de Passie, stichting voor EBO

3.3 Naleving branchecode

De leden van het stichtingsbestuur zijn allen vrijwilligers en ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden voor de stichting RSV. De directeur is benoemd en bezoldigd conform de cao voor het primair onderwijs en voldoet daarmee aan de eisen van de Wet Normering Topinkomens.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

De Rotterdamse Schoolvereniging heeft de toezichhoudende functie van het bestuur verder uitgewerkt door commissies in te stellen voor Onderwijskwaliteit, HR, audit en algemene zaken. Voor elke commissie worden reglementen opgesteld.

3.3.2 Vermelding van de code goed bestuur die gehanteerd wordt

Binnen de stichting wordt gewerkt volgens de meest recente code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

3.3.3 Vermelding van afwijkingen van de code en toelichting daarop

Er is geen sprake van afwijkingen van de code.

3.3.4 Wijze waarop de horizontale verantwoording wordt ingevuld

Verantwoording over de (financiële) doelen en resultaten van de Stichting RSV vindt op verschillende manieren plaats. Aan de ouders wordt verantwoording afgelegd middels het jaarverslag dat op de website van de stichting wordt gepubliceerd. Over de onderwijskundige koers, plannen en resultaten worden ouders geïnformeerd via de maandelijkse nieuwsbrief. Verder wordt deze informatie uitgewisseld met de Onderwijsinspectie als vertegenwoordiger van de overheid. Gegevens zijn verder via de website Scholen op de Kaart publiek beschikbaar.

Inspectie van het onderwijs

Het laatste inspectierapport dateert van november 2022. De inspectie gaf de scholen en het bestuur het oordeel voldoende.

3.4 Verslag toezichhoudend orgaan

Zie separaat verslag.

3.5 Omgeving

De omgeving, dat zijn in eerste instantie de ouders die voor hun kind RSV-onderwijs hebben gekozen. Zij zijn als ouders nauw betrokken bij het onderwijs, een goede samenwerking met ouders wordt door zowel school als ouders nagestreefd.

De informatieavonden op beide scholen aan het begin van het schooljaar in de onderscheiden groepen hebben een bijna 100%-score wat betreft aanwezigheid van ouders, ze voorzien duidelijk in een behoefte. Contact met ouders over het functioneren en de vorderingen van hun kinderen vindt plaats via de voortgangsgesprekken (in november en maart) en ook op verzoek van ouders na schooltijd na afspraak met de leraren. De resultaten van de tevredenheidsspeilingen in december 2022 hebben in het voorjaar van 2023 een vervolg gekregen in de vorm van een terugkoppeling aan en gesprek in de teams tijdens een teamvergadering en in de vorm van een schriftelijke samenvatting van de resultaten en een plan van aanpak aan ouders. Ouders zijn uitgenodigd om deel te nemen aan een klankbordavond om de uitkomsten te bespreken. Er zijn individuele gesprekken met enkele ouders gevoerd. Tevens is in vervolg op de tevredenheidsspeiling in december 2023 een enquête gehouden onder ouders naar de tevredenheid over de oudercommunicatie.

Stichting de RSV onderhoudt op regelmatige basis contact met de directie van het Landje over aangelegenheden in de directe omgeving die beide scholen aangaan.

Oudercommissie

Op beide scholen functioneert een oudercommissie. De oudercommissie organiseert in samenwerking met de scholen en onder verantwoordelijkheid van de directieleden en het personeel activiteiten voor de leerlingen en hun ouders, zoals sinterklaas, Kerstmis, sportdag, Pasen.

De oudercommissie roept voor het uitvoeren van de activiteiten de hulp van ouders in.

Het contact met ouders verloopt via het RondSchrijVen, de schoolgids, de e-mailservice en mondeling via de ouderavonden. Om de activiteiten van de oudercommissie te kunnen bekostigen wordt jaarlijks aan de ouders van de leerlingen een vrijwillige bijdrage gevraagd. In 2023 was deze bijdrage € 18,50 per leerling (in 2022 was dat ook zo).

3.5.1 Afhandeling van klachten

De klachtenregeling is in 2023 opnieuw vastgesteld. In dit document staat beschreven hoe klachten kunnen worden ingediend over gedragingen en beslissingen (of het nalaten daarvan) van het bevoegd gezag en het personeel. Op de scholen zijn in dit kader contactpersonen benoemd. Voor beide scholen functioneert één externe vertrouwenspersoon. In 2023 nam de heer D. Sikkens afscheid als externe vertrouwenspersoon, hij werd in die functie opgevolgd door mevrouw E.K.W.J. Revet. Het stichtingsbestuur is aangesloten bij de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). In 2023 is bij de GCBO 1 klacht gedeponereerd voor RSV II die gedeeltelijk gegrond is verklaard. De aanbevelingen door de klachtencommissie zijn door de school overgenomen (onder andere het opstellen van een stappenplan schorsing en verwijdering).

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Er worden geen activiteiten ondernomen op het gebied van internationalisering.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering zullen naar verwachting geen invloed hebben op het te voeren onderwijsbeleid.

4. Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

4.1.1 Strategie

Het werkproces ten aanzien van de begroting en het in beeld krijgen van de risico's is ook in 2023 uitgevoerd. De meerjarenbegroting is opgesteld op basis van een meerjarenprognose van het **leerlingaantal**. Uit deze prognose blijkt dat het leerlingaantal in de komende jaren stabiel is.

	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>	<i>totaal/gewenst</i>	<i>worst case scenario</i>
1 februari 2023	376	198	574	
1 februari 2022*	373	196	569	*gewijzigde teldatum
1 februari 2023	375	198	573	
1 februari 2024	381	198	579	
1 februari 2025	398	199	597	575
1 februari 2026	400	200	600	575
1 februari 2027	400	200	600	575
1 februari 2028	400	200	600	575
1 februari 2029	400	200	600	575

Het **risico dat met betrekking tot het leerlingaantal** wordt gelopen, betreft het tijdig nemen van maatregelen om het beoogde leerlingaantal actief te realiseren of te stabiliseren en de noodzaak tot het tijdig nemen van maatregelen als het leerlingaantal per vestiging hoger of lager uitvalt dan geprognosticeerd. Aan het leerlingaantal per school is het aantal groepen per school en de omvang van de personeelsbezetting gekoppeld. Het streefaantal leerlingen dat nodig is om de organisatie optimaal te laten functioneren en financieel gezond te houden is hierboven aangegeven. Een leerlingenaantal van 575 (een tekort van 25 leerlingen op het gewenste aantal (de grootte van een klassegroep) is de kritische grens waarbij de rijksbekostiging voor het daaropvolgende kalenderjaar niet toereikend is om de organisatie op langere termijn in stand te houden in de huidige vorm. Door uitvoering te geven aan de planning- en controlcyclus op stichtingsniveau om de meerjarenbegroting te actualiseren en risico's te verminderen kan tijdig gereageerd worden om deze risico's af te wenden of om het beleid erop aan te passen als aanzienlijke afwijkingen in de leerlingprognoses zich onverhoopt toch voordoen.

Operationele activiteiten

Risico's voor de voortgang van het onderwijs in 2023 zijn gelegen in het lerarentekort. Het creëren van een schil om de school is de maatregel waarmee de directie in de afgelopen jaren dit risico heeft verkleind. Kortdurende uitval kan daarmee in bijna alle gevallen worden opgevangen. In uitzonderlijke gevallen kan het voorkomen dat personeelsuitval zodanig van omvang is dat er aan een of meerdere

klassen geen onderwijs gegeven kan worden. Dan blijft een klas thuis. In vergelijking met 2022 kwam dit minder vaak voor.

4.1.2 Lerarentekort

Het voortdurende lerarentekort liet zich ook in 2023 merken op de Rotterdamse Schoolvereniging. Het vervullen van vacatures vroeg meer tijd en moeite. Het vinden van invallers was problematisch en op beide scholen was het vervangen van een zieke of afwezige leerkracht alleen mogelijk door de inzet van anders bevoegd personeel (leraarondersteuner, onderwijsassistent, nog niet afgestudeerd leerkracht) de enige oplossing (de schil om de school). Dit betekent een keus voor een ruimere formatieve inzet dan op basis van de leerlingenaantallen de norm is. Tevens is er geïnvesteerd in het opleiden van een zij-instromer op beide scholen.

Als gevolg van het lerarentekort kon, evenals in 2022 een deel van het onderwijs niet ingevuld worden via de normale wervingskanalen. De vakken bewegingsonderwijs, muziek, beeldende vorming en dansante vorming worden door vakdocenten gegeven en bekostigd uit de ouderbijdrage. Aangezien het steeds moeilijker is geworden om vakleraren in loondienst te vinden is de keuze gemaakt om vakleraren via een externe organisatie op inhuurbasis in school te halen. Dat betekent dat de kosten voor inhuur personeel zijn toegenomen ten opzichte van de directe salariskosten (in 2023 werd € 181.517 besteed aan inhuur van personeel, zijnde 5% van de totale personele lasten, dit was in 2022 totaal € 105.716, 3% van de totale personele lasten).

Het **risico ten aanzien van het personeelsbestand** wordt verminderd door met goed personeelsbeleid ervoor te zorgen dat er geen onnodige **ontslagzaken** ontstaan. Indien onverhoopt toch ontslagzaken ontstaan zal door het betrachten van zorgvuldigheid en door het up-to-date houden van het ontslagdossier het risico op een ontslaguitkering (die met de vernieuwing van het Participatiefonds hoger uitvalt voor de werkgever) zo klein mogelijk gehouden worden.

In verband met de keuze voor het Eigen Risicodragerschap in plaats van de verplichte aansluiting bij het Vervangingsfonds, per 1 januari 2023, is het risico op hoge vervangingslasten in het geval van langdurige ziekte hoger geworden, waarmee rekening gehouden wordt in de begroting (bestemmingsreserve personeel 250.000). Voortzetten van contracten die in het kader van NPO zijn aangegaan zullen vanaf 2024 uit de reguliere bekostiging en aanvullende subsidies betaald moeten worden. De directie is daartoe actief aanwezig in netwerken waar dergelijke subsidiestromen aan de orde zijn (Gemeente Rotterdam, Onderwijsregio).

4.1.3 Financiële positie

Risico's met betrekking tot financiële ontwikkelingen zijn reëel gelet op ontwikkelingen in de regelgeving. Het feit dat de overheid de achterliggende jaren met projectmiddelen (NPO) kwam geeft onzekerheid in de scholen, om continuïteit te waarborgen heeft het onderwijs baat bij structurele middelen. De weggevallen NPO-middelen zouden als logisch gevolg moeten hebben om het daarvoor in dienst genomen personeel te ontslaan, wat echter gelet op de personeelstekorten niet de voorkeur heeft. Dat betekent dat continuering van hun inzet bekostigd moet worden uit subsidies of eigen middelen. In het kader van de vereenvoudiging bekostiging is de regeling Gemiddelde Gewogen Leeftijd (GGL) vervallen, wat gelet op het oudere personeelsbestand van de Stichting RSV negatieve financiële consequenties heeft, zeker wanneer vanaf 2026 de overgangsbekostiging wegvalt.

Geconstateerd wordt dat een deel van de ouders de vrijwillige ouderbijdrage niet meer (kan of wil) betalen wat de aanvullende baten en de daarmee bekostigde vakdocenten en extra activiteiten op termijn in gevaar brengt. Er bestaat onzekerheid over de ontwikkelingen in regelgeving m.b.t. de ouderbijdrage en wat daarvoor de gevolgen zullen zijn voor de financiële positie van de stichting de RSV.

4.1.4 Risico's met betrekking tot huisvestingskosten:

De voorziening groot onderhoud die per 1 januari 2022 was vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen is via een stelselwijziging weer teruggebracht, waarmee de hoogte van het eigen vermogen is afgenomen. De risico's wat betreft de huisvestingslasten hebben voor RSV I betrekking op grote uitgaven voor duurzaamheidsmaatregelen en op RSV II op onzekerheid over het tempo van uitvoering van het IHP van de gemeente Rotterdam. Als er op korte termijn hoge uitgaven nodig zijn om de veiligheid in het pand te garanderen moeten, die gelet op de slechte staat van het pand, als een desinvestering gezien worden.

Het systeem van risicobeheersing bestaat uit het op bestuursvergaderingen, (G)MR, directieoverleg agenderen, signaleren en evalueren van relevante onderwerpen. Deze hebben (meestal) betrekking op wijzigingen in wet –en regelgeving van het Rijk, Passend Onderwijs en Gemeente ten aanzien van bestuur, onderwijs, huisvesting, personeel en financiën en de financiële gevolgen daarvan voor stichting de RSV. De uitvoerbaarheid, eventuele risico's en de wijze van uitvoering worden besproken en besluiten genomen of en hoe de wijzigingen worden ingevoerd. In de praktijk functioneert deze werkwijze naar behoren en worden risico's tijdig gesignaleerd en als het nodig is worden er maatregelen genomen om deze risico's te verminderen. Indien er kosten of opbrengsten mee gemoeid zijn, worden deze in de meerjarenbegroting opgenomen. Het stichtingsbestuur ontwikkelt beleid om de inventarisatie van risico's in de toekomst ook systematisch vast te leggen en dit een plaats te geven in de planning– en controlcyclus.

4.2 Risicoprofiel

Rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De kwartaalrapportages zijn in 2023 besproken door de penningmeester, de directeur en het administratiekantoor. In het najaar van 2022 zijn de directeur en adjunct-directeuren begonnen met de opstelling van de meerjarenbegroting 2023–2027 op basis van de meerjarige leerlingprognoses. De meerjarenbegroting is door het stichtingsbestuur in april 2023 vastgesteld. De GMR adviseerde positief over de meerjarenbegroting 2023-2027. Hiermee is uitvoering gegeven aan de planning- en controlcyclus op schoolniveau en op bestuurlijk niveau. Het stichtingsbestuur heeft ook in 2023 gehandeld in overeenstemming met het Treasurystatuut. Dit statuut was in 2016 herzien op basis van de nieuwe regeling beleggen en belenen van OCW in 2016. Dit betekent dat alle tegoeden zijn ondergebracht op direct opeisbare spaarrekeningen bij financiële instellingen die voldoen aan de vereisten in dit document.

Door de positieve exploitatieresultaten nemen de reserves en daarmee ook het weerstandsvermogen toe, hoewel door verstoring van het betaalritme als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging de vordering op de overheid in 2022 is vervallen.

Een forse investering op gebied van verbetering luchtkwaliteit in het gebouw aan de Schiedamsesingel zal in 2024 worden uitgevoerd op basis van cofinanciering, met 60% financiering door de overheid met de Vangnetsubsidie .

5. Bedrijfsvoering

De in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023 van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is opgesteld door Dyade Dienstverlening Onderwijs. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants.

5.1 Bedrijfsvoering

De bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 februari 2022 vormde de grondslag voor de bekostiging in 2023. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op teldatum met elkaar vergeleken, (*waarbij wordt aangetekend dat de jaarlijkse telling vóór 2022 plaatsvond op 1 oktober).

	2024	2023	2022	2021*	2020*	2019*
RSV I	379	376	372	357	368	368
RSV II	<u>193</u>	<u>198</u>	<u>196+</u>	<u>188+</u>	<u>187+</u>	<u>190+</u>
<i>totaal</i>	572	574	568	545	555	558

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis

De krappe arbeidsmarkt in het onderwijs heeft op allerlei manieren impact op de scholen. Ook op de RSV is dit merkbaar. Externe vervangers zijn er niet, zodat uitval binnen de bestaande bezetting moet worden opgevangen, waarbij ook onbevoegd personeel soms voor de klas staat. Het vraagt langere tijd om vacatures te vervullen. De RSV is zich bewust van het belang van boeien en binden van personeel en zet daarvoor het eigen netwerk in.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

Om de onderwijskundige visie te realiseren is strategisch personeelsbeleid vormgegeven en/of uitgevoerd waarbij de volgende elementen van belang zijn.

- De leraren en andere medewerkers voelen zich veilig en zijn betrokken bij de organisatie. Zij stellen zich loyaal op tegenover elkaar en de organisatie. De tevredenheid van personeel over het werkklimaat blijkt in de laatstgehouden kwaliteitspeiling (november 2022) hoog.
- Er wordt actief ingezet op teambuilding, een goede werksfeer en het weren van zaken uit het takenpakket van leraren die niet tot hun kerntaak behoren.
- Het wervingsbeleid is gericht op een zo evenwichtig mogelijke verhouding in team en schoolleiding. De ambitie om mannen voor de klas te houden wordt gesterkt door het geloof dat het in het belang van de leerlingen is ook met mannen als rolfiguur te maken te krijgen.
- In 2023 was sprake van stabilisering van het personeelsbestand. Er was weinig verloop. Vacatures konden worden vervuld. Door middel van een inwerkprotocol voor nieuwe medewerkers wordt de onderwijskwaliteit en de visie van de RSV gewaarborgd, waarbij begeleiding door ervaren leerkrachten een essentiële rol speelt.
- De aanstaande pensioengerechtigden worden voorzien van informatie en begeleiding op weg naar een goed en veilig pensioen.
- Werkdrukvermindering wordt onder meer gerealiseerd door de inzet van onderwijsondersteunend personeel in de vorm van conciërges en onderwijsassistenten. Ook worden eisen en verwachtingen vanuit de samenleving en onderwijsvernieuwingen kritisch bekeken op hun effecten op de werkdruk van leraren. Daarnaast is er veel aandacht voor secundaire arbeidsvoorwaarden, waaronder financiële vergoeding voor (buiten- en tussenschoolse) activiteiten buiten de primaire taak van leraren, tegemoetkoming in parkeerkosten, losse werkdagen.
- Gerichte scholing van leraren vindt plaats op individuele basis, maar ook in de vorm van teamscholing die past bij de schoolontwikkeling. De directie heeft eerder ingezette teamscholing gecontinueerd en uitgebreid.
- De leraren zijn bevoegd en bekwaam, voelen zich verantwoordelijk voor de gehele organisatie en leggen verantwoording af aan de directeur of, indien aan hen door de directeur gedelegeerd, de adjunct-directeuren.
- Alle personeelsleden nemen deel aan functioneringsgesprekken en onderwerpen zich aan beoordelingen. Er wordt gewerkt met vastgestelde regelingen hiertoe.
- De leraren spreken in termen van de beleidsplannen die actueel zijn.

Op de beide scholen van de Stichting RSV werkten op peildatum 1 augustus 2023 in totaal 45 medewerkers met een totaal van 38,2 fte. Tussen hen is gestructureerd overleg met als doel het onderwijs aan de leerlingen te optimaliseren en werkzaamheden op elkaar af te stemmen. Het stichtingsbestuur en de directie zetten zich in opdat alle personeelsleden voor hun functie-uitoefening over de benodigde kennis en vaardigheden beschikken. Daartoe stelt de directie jaarlijks, op aangeven van de lerarenbegeleiders en in samenhang met beleidsvoornemens, resultaten van evaluaties, resultaten van functioneringsgesprekken en beoordelingen, een professionaliseringsplan op. De directie streeft naar minstens drie gezamenlijke scholingsactiviteiten per schooljaar. Een vastgesteld beleidsstuk over professionalisering is leidend. De leden van de beide schoolteams volgden in 2023, zowel individueel als gezamenlijk, bij- en nascholingscursussen. Deze professionaliseringsmomenten betroffen in 2023: beleid op burgerschap, visie op digitale geletterdheid, implementatie methode rekenen, nascholing op EDI en Teach like a Champion. Verder werden er bijscholingscursussen bedrijfshulpverlening gevolgd en werd een ontruimingsoefening gehouden.

De jaarlijkse Nieuwjaarsbijeenkomst vond plaats op SS Rotterdam, waar het personeel met bestuur het jaar aftrapte onder het genot van een hapje en drankje. Zowel de directeur als de voorzitter van het stichtingsbestuur spraken de medewerkers toe. Het schooljaar werd feestelijk afgesloten met de eindejaarslunch in de Eaulounge, waar jubilerende en vertrekkende medewerkers werden toegesproken en bedankt in aanwezigheid van het bestuur.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het gevoerde beleid inzake beheersing van uitgaven betreffende uitkeringen na ontslag is via goed werkgeverschap erop gericht om kosten voor de werkgever te voorkomen door de wettelijke

voorschriften te volgen indien zich ontslagzaken onverhoopt voordoen. In 2023 heeft zich geen ontslagzaak voorgedaan.

Binnen de Stichting RSV wordt een meerjarenformatiebeleid gevoerd. Dit beleid is beschreven in het schoolplan 2023-2027 en in de vastgestelde (meerjaren)formatieplannen 2022-2023 en 2023-2024.

5.1.4. n.v.t.

5.1.5 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting

De huisvesting van RSV I in de wijk Centrum bestaat uit twee gebouwen: het gebouw direct aan de Schiedamsesingel 155 en het daarachterliggende bijgebouw, dat in de wandelgangen het slōjdgebouw heet. Beide gebouwen van RSV I zijn economisch eigendom van de stichting, verkeren in redelijke tot goede staat en worden structureel onderhouden volgens het Meerjarenonderhoudsplan.

Het gebouw van RSV II ligt aan het Stuart Millpad in de wijk Lombardijen. Dit gebouw verkeert in zorgelijke staat van onderhoud en is feitelijk toe aan renovatie of nieuwbouw. In 2029 zal een intensieve renovatie naar verwachting noodzakelijk zijn. De gemeente Rotterdam heeft in 2022 en nulmeting onderwijsgebouwen uitgevoerd met het oog op het nieuw op te stellen IHP (integraal Huisvestingplan onderwijs 2024-2027). De verwachting is dat het pand van RSV II op de pandenlijst staat van de vervangingsopgave van de gemeente voor de duur van het IHP 2024-2027.

Voor het onderhoud van beide gebouwen is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) leidend. Jaarlijks worden deze plannen uitgevoerd en bijgesteld. Van de MJOP wordt jaarlijks een 'jaarplan' afgeleid. Ook dat plan wordt onder begeleiding van een professioneel bedrijf voor onderhoudsplanung uitgevoerd. Op RSV I is door de overheid een Ventilatiesubsidie toegekend om de luchtkwaliteit in het gebouw te verbeteren en zijn alle voorbereidingen in gang gezet om de luchtbehandelingsinstallatie zomer 2024 te kunnen aanbrengen.

*

5.1.6 Financiële positie op balansdatum (met aandacht voor nieuwe signaleringswaarde 'Normatief publiek eigen vermogen') inclusief toelichting

5.1.7 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vgl vorig jaar)

5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

5.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

5.1.10 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

5.1.11 Toelichting op de kasstromen en financiering

5.1.12 Informatie over financiële instrumenten

5.1.13 In control statement (facultatief)

** Voor deze onderwerpen wordt verwezen naar het financieel jaarverslag 2023*

5.1.14 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg

Om de kwaliteitszorg op de scholen te waarborgen is er een bicolair Overleg Ontwikkeling Kwaliteit. Zowel de directie als de intern begeleiders en de lerarenbegeleiders maakten in 2023 hiervan deel uit. Belangrijk bespreekpunt wordt steeds gevormd door analyses van de opbrengsten van het onderwijs, zoals onder andere af te leiden is uit de CITO-toetsresultaten van de onderscheiden leerjaren. Er wordt gestreefd naar het werken met meetbare doelstellingen voor de cognitieve vakken. De didactische cyclus op school- en op groepsniveau wordt op beide scholen gevolgd en geëvalueerd. De individuele handelingsplannen worden goed in beeld gebracht en waar nodig worden ontwikkelingsperspectieven opgesteld, uitgevoerd en geëvalueerd. In het document Beleid Onderwijskwaliteit staat beschreven hoe de kwaliteitscyclus op school- en groepsniveau wordt gehanteerd.

In het jaarplan van de scholen worden de beleidsvoornemens voor het betreffende schooljaar beschreven en aan het eind van het schooljaar geëvalueerd. Ander belangrijk punt op de biscoaire kwaliteitsoverleggen is het professionaliseren van leerkrachten met cursussen of studiemiddagen gericht op reken- en taaldidactiek, het vergroten van het pedagogisch en didactisch handelingsrepertoire, creatieve vaardigheden en sociaal-emotionele en gedragsvaardigheden. Het professionaliseringsbeleid (individuele zowel als teamnascholing) is beschreven in het professionaliseringsplan 2023-2024. In juni 2023 heeft een evaluatie plaatsgevonden van de uitgevoerde professionalisering in schooljaar 2022-2023. De middelen voor cultuureducatie zijn toegevoegd aan het budget dat besteed is aan culturele activiteiten, waaronder museumbezoek en andere excursies.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

5.2.2 Onderwijsprestaties

Eindopbrengsten

De Rotterdamse Schoolvereniging heeft de eindopbrengsten getoetst door de leerlingen van groep 8 te laten deelnemen aan de centrale eindtoets van het CITO. De score op de eindtoets van een leerling wordt uitgedrukt in een getal, dat een waarde heeft tussen de 500 en 550.

Doorgaans liggen de resultaten boven het landelijke gemiddelde. Een overzicht van de scores van de scholen en het landelijke gemiddelde van 2018 tot en met 2023 volgt hieronder:

<i>Jaar</i>	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>	<i>landelijk gemiddelde</i>
2023	542,4	541,4	534,9
2022	544,4	543,1	535,2
2021	541,1	544,7	535,0
2020	<i>geannuleerd (COVID 19)</i>		
2019	541,3	544,5	535,7
2018	543,5	544,3	534,9

Schooladviezen

De volgende schooladviezen werden in 2023 aan de leerlingen van de groepen 8 gegeven (in percentages):

advies	RSV I	RSV II
VWO	49 %	50 %
HAVO-VWO	23 %	15 %
HAVO	19 %	5 %
VMBO-HAVO	6 %	10 %
VMBO TL	0 %	0 %
VMBO GL/TL	4 %	20 %
VMBO GL	0 %	0 %

Tussenopbrengsten

Met het leerlingvolgsysteem ESIS worden de resultaten van de groepen gevolgd met behulp van methode-afhankelijke en methode-onafhankelijke toetsen (CITO). De resultaten worden in het team besproken en geanalyseerd. Waar nodig worden aanpassingen gedaan in het didactisch handelen in de vorm van nader onderzoek, extra oefening of uitleg.

Protocollen

In de loop der jaren is een groot aantal protocollen ontwikkeld en vastgesteld dat houvast biedt aan de medewerkers bij hoe te handelen op diverse aspecten van het onderwijs. Er zijn protocollen inzake dyslexie, dyscalculie, medicijngebruik en medisch handelen, doorstroom kleuters, meldcode en huiselijk geweld, omgang met sociale media en internet, bestrijding van hoofdluis, AVG enz. In 2023

zijn de volgende protocollen en documenten herzien en vastgesteld: Protocol hoofdruimte, Reglement vrijwillige ouderbijdrage, Beleid aanmelding en toelating, Anti-pestprotocol, Inwerkprotocol, Protocol uitstapjes. Tevens is het Schoolondersteuningsprofiel van beide scholen geactualiseerd.

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

In 2023 is een nieuw schoolplan opgesteld. Dit schoolplan 2023 – 2027 beschrijft het meerjarenbeleid op pedagogisch en didactisch gebied, daarnaast ook het personeelsbeleid, kwaliteitsbeleid en sponsorbeleid van de Rotterdamse Schoolvereniging.

Bij de totstandkoming van het Schoolplan zijn de beide teams en de GMR betrokken geweest. Het stichtingsbestuur heeft het Schoolplan vastgesteld na instemming van de GMR. In het Schoolplan zijn niet alleen wettelijke doelen¹ maar ook eigen ambities beschreven, die voortkomen uit de visie van de school en de ontwikkelingen die zijn ingezet in het vorige schoolplan, plus ambities voortvloeiend uit Strategisch beleidsplan 2019-2023. Dit schoolplan is statisch voor wat betreft de identiteit, kernwaarden, missie en visie zoals beschreven in het verhaal van de school, maar dynamisch vanwege de uitwerking die plaatsvindt in de jaarplannen van de scholen. Het Schoolplan 2023-2027 fungeert tevens als verantwoordingsdocument aan de landelijke overheid, de Onderwijsinspectie, de ouders van de leerlingen, de medezeggenschapsraden en – niet in de laatste plaats - de school zelf.

Een aantal methodieken en materialen zijn in 2023 vervangen, te weten ontwikkelingsmaterialen voor het vak ordenen in de kleutergroepen en voor het vak rekenen en verkeer in groep 3 tot en met 8. Een aantal commissies heeft zich verdiept in vervangende methodieken voor Nederlandse taal, Wereldoriëntatie en Natuur en Techniek. Een definitieve keus zal worden gemaakt in het schooljaar 2023-2024.

De GMR stemde in met het jaarplan 2023-2024 van de beide scholen waarin de onderwijskundige doelen voor het nieuwe schooljaar zijn beschreven.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Beide scholen kennen een algemene grondslag; leerlingen worden toegelaten zonder te letten op specifieke kenmerken, levensovertuiging of achtergrond. In principe zijn de scholen voor elk kind toegankelijk. Wat betreft de toegankelijkheid wordt op de Stichting RSV, indien mogelijk en passend in het Schoolondersteuningsprofiel, ruimte geboden aan leerlingen met (verstandelijke en/of lichamelijke) beperkingen. De school ziet het als haar verantwoordelijkheid mede zorg te dragen voor zowel fysieke als materiële en personele inzet in voorkomende gevallen.

In het schoolplan 2023-2027 wordt beschreven hoe de toelating van leerlingen plaatsvindt. Hierbij zijn de richtlijnen van de gemeente Rotterdam gevolgd, met name wat betreft de inhoud en transparantie van het toelatingsbeleid dat op de website van de school wordt gedeeld. Het beleid is erop gericht dat in totaal 24 klassen worden ingericht op de beide vestigingen. Gedurende het jaar zijn er wachtlijsten voor alle groepen op RSV I en RSV II.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Waar mogelijk en relevant leveren wij een bijdrage aan onderzoeken van de overheid, PO-Raad, opleidingscholen en andere instanties uit de beroepsgroep

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid

De stichting is zich bewust van de maatschappelijke verantwoordelijkheid tot duurzaamheid. Er wordt een terughoudend beleid gevoerd wat betreft gebruik van en toestaan van wegwerpartikelen en verpakkingen op school. Tevens speelt duurzaamheid een rol bij het inkoopbeleid. Op leerlingniveau wordt aandacht besteed aan duurzaamheid door middel van lessen wereldoriëntatie, het

¹ Uit de Wet op het Primair Onderwijs, zoals gehandhaafd door de Onderwijsinspectie

burgerschapsonderwijs en relevante projecten. Regelmatig zijn klassen actief in het opschonen van de omgeving rondom de school.

6. Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

De stichting RSV zal zich blijven focussen op het geven van hoogwaardig onderwijs, waarbij een goede beheersing van basisvaardigheden centraal staat. De trend van jaarlijks dalende landelijke onderwijsresultaten onderstreept het belang van het besteden van onderwijstijd aan de kernvakken, zoals op de RSV altijd is gedaan. De dalende trend en de toenemende kansenongelijkheid kan alleen bestreden worden met degelijk onderwijs en aandacht voor kennisoverdracht. Dit past bij de onderwijsvisie van de stichting RSV.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Zie 5.2.5

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Het reguliere biscolaire overleg ontwikkeling kwaliteit volgt nauwgezet de ontwikkelingen op het gebied van leerlingzorg en zal daarop handelen. De dalende trend in resultaten is tot nu toe niet zichtbaar op de RSV-scholen, wel is er sprake van een verandering in populatie (groeiende instroom van leerlingen met niet-Nederlands als thuistaal) wat ons oproept tot bezinning op de inrichting van ons onderwijs en welke acties daarvoor nodig zijn.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

De aanhoudende personeelstekorten die naar verwachting de komende jaren niet opgelost zullen worden maken dat dit een zeer actueel onderwerp blijft. Gelet op de pensioengolf die de komende jaren verwacht wordt, zal er geïnvesteerd in professionele samenwerking met het Vervangingsfonds voor het opstellen van een Strategische Personeelsplanning.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

De verwachting is dat het gebouw van RSV II een plek krijgt in het IHP 2024-2027 van de gemeente Rotterdam. Er zal worden geïnvesteerd in gesprekken met de gemeente om helderheid te krijgen over het tijdsplan, over het acute recht op uitbreiding en de (onderhouds)maatregelen die in afwachting van nieuwbouw genomen moeten en kunnen worden.

6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstig investeringen

Zie financieel jaarverslag

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Wij verwachten een continuering van het gevoerde beleid.

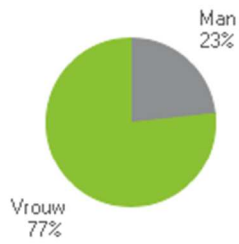
6.2 Continuïteitsparagraaf – zie financieel jaarverslag

6.2.1 Kengetallen

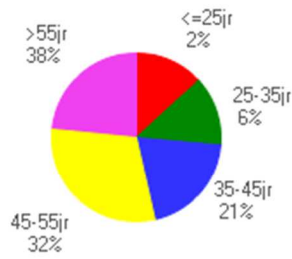
6.2.1.1 Personele bezetting

- Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 45 (35,05 FTE) werknemers in dienst.
- Het personeelsbestand bestond per 1 augustus 2023 voor 76% uit onderwijzend personeel, 14% onderwijsondersteunend personeel, en 10 % directie.

Geslacht (Bedrijf)



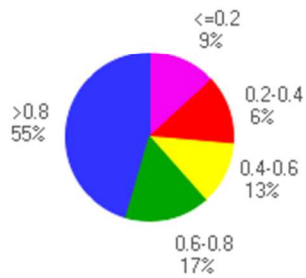
Leeftijd (Bedrijf)



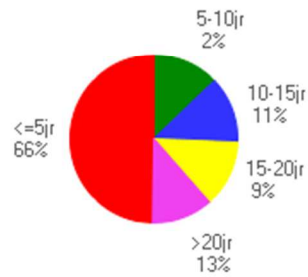
Voltijds (Bedrijf)



Werktijdfactor (Bedrijf)



Dienstjaren (Bedrijf)



6.2.1.2 Leerlingenaantallen

	2024	2023	2022	2021	2020	2019*
RSV I	379	376	372	357	368	368
RSV II	<u>193+</u>	<u>198+</u>	<u>196+</u>	<u>188+</u>	<u>187+</u>	<u>190+</u>
totaal	572	574	568	545	555	558

6.2.1.3 Toelichting op de ontwikkeling van leerlingaantallen en personele bezetting

6.2.2 Meerjarenbegroting

Balans, staat van baten en lasten, toelichting op toekomstige ontwikkelingen

Zie financieel jaarverslag

Verantwoording van de financiën

Balans per 31 december

Onderstaand is de balans van 31 december 2023 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 395.972	€ 357.276	Eigen vermogen	€ 2.560.745	€ 2.362.343
Vorderingen	€ 56.623	€ 18.266	Vorzieningen	€ 898.444	€ 781.530
Liquide middelen	€ 4.586.796	€ 3.303.030	Kortlopende schulden	€ 1.580.202	€ 534.699
Totaal activa	€ 5.039.391	€ 3.678.572		€ 5.039.391	€ 3.678.572

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2022 is in totaal € 110.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 20.000 betrekking op de aanschaf van leermiddelen, € 10.000 op de aanschaf van chromebooks en Probooks, € 35.000 op de aanschaf van meubilair voor de personeelskamer en € 41.000 voor zonwering. In 2023 zijn niet meer aanwezige activa uit de administratie verwijderd. Deze hadden een aanschafwaarde van € 520.000. De boekwaarde van deze activa was nihil.

De afschrijvingslasten bedroegen € 71.000. De investeringen waren € 39.000 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste actie met dit bedrag is toegenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn € 38.000 hoger dan op 31 december 2022. Deze toename betreft met name de vooruitbetaalde kosten. In 2023 zijn er meer facturen ontvangen waarvan de kosten betrekking hebben op 2024.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor er geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 1.284.000 toegenomen. Deze toename is hoger dan het positieve resultaat van kalenderjaar 2023 ad. € 198.000.

Het verschil kan worden verklaard door posten die wel invloed hebben op het resultaat, maar niet op de liquide middelen zoals de afschrijvingen en de dotaties aan de voorziening en door posten die invloed hebben op de liquide middelen zoals bijvoorbeeld investeringen in vaste activa en onttrekkingen uit de voorzieningen. Het totaal van deze balansposten veroorzaakt een toename van de liquide middelen ad € 78.000.

Door de toename van de kortlopende schulden ad € 1.046.000 en de daling van de vorderingen met € 38.000 nemen de liquide middelen toe met € 1.008.000. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 198.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 2.561.000. Bij de resultaatverdeling is € 5.000 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2023 € 824.000. De stichting heeft naast de algemene reserve nog twee bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit de reserves personeel en de reserve NPO.

De reserve personeel dient ter dekking van een eventueel negatief resultaat op personeel. In 2023 is er bij de resultaatverdeling € 150.000 aan deze reserve toegevoegd. De bestemmingsreserve personeel bedraagt op 31 december 2023 € 250.000.

In 2023 zijn er nog twee extra bestemmingsreserves gevormd ter afdekking van personele risico's, zijnde de bestemmingsreserve participatiefonds en de juridische ondersteuning bij de afhandeling van personele vraagstukken. Aan deze twee nieuwe bestemmingsreserves is bij de resultaatverdeling € 130.000 toegevoegd.

De reserve NPO is bestemd voor kosten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2023 is € 93.000 onttrokken aan de reserve NPO waardoor deze reserve ultimo 2023 € 145.000 bedraagt.

De bestemmingsreserve privaat is gevormd vanuit de ouderbijdragen. Niet subsidiabele lasten worden hierop in mindering gebracht. In 2023 is € 17.000 aan deze reserve toegevoegd. De bestemmingsreserve privaat bedraagt op 31 december 2023 € 1.212.000.

voorzieningen

De stichting heeft drie voorzieningen, een jubileumvoorziening, een voorziening voor groot onderhoud en een voorziening voor oninbare vorderingen.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2023 is € 18.000 onttrokken aan de voorziening vanwege uitbetaalde jubileumgratificaties. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijf kans. In 2023 is € 10.000 toegevoegd aan de voorziening. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 46.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2023 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 160.000 aan de voorziening toegevoegd. Er is in 2023 € 35.000 onttrokken aan de voorziening in verband met kosten voor groot onderhoud. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 853.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 20% uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 45.000 hoger dan eind 2022 en bedragen op 31 december 2023 € 327.000.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 1.006.000 hoger dan op 31 december 2022. Dit wordt met name veroorzaakt door incidentele kortlopende schulden zoals een vooruit ontvangen SUVIS-subsidie ad € 939.000 en een toegenomen crediteurenpositie van € 42.000.

De hoogte van het crediteurensaldo kan per jaar verschillen en is afhankelijk van het tijdstip van ontvangst en verwerken van de facturen aan het einde van het jaar.

Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat zien van € 200.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2023 van € 198.000, een positief verschil van € 399.000 met de begroting.

Het positief resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 184.000.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2023 en de verschillen tussen de realisatie van 2023 en 2022.

Een groot deel van het verschil ten opzichte van de begroting betreft de bijstelling van de rijksbijdragen OCW. Deze komt met name tot uiting bij de verschillen tussen de realisatie 2023 en 2022. In de jaarlijkse bijstelling van de normbedragen worden de cao-afspraken verwerkt. De loonkosten zijn uiteraard conform cao-afspraken verwerkt.

Naast de bijstelling van de normbedragen en de verwerking van de salarissen zijn er met name grote verschillen ten opzichte van de begroting bij de afschrijvingslasten en de huisvestingslasten. De afschrijvingslasten zijn lager doordat niet alle geplande investeringen zijn uitgevoerd. Bij de huisvestingslasten is er met name minder besteed aan onderhoudslasten en energielasten.

Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

In de volgende tabel een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	4.138.257	4.043.842	94.415	3.931.492	206.765
Overige overheidsbijdragen	39.169	8.000	31.169	8.219	30.950
Overige baten	580.934	457.500	123.434	482.467	98.467
Totaal baten	4.758.360	4.509.342	249.018	4.422.178	336.182
Lasten					
Personele lasten	3.655.236	3.585.166	-70.070	3.344.769	-310.467
Afschrijvingen	71.345	156.327	84.982	94.057	22.712
Huisvestingslasten	432.563	553.600	121.037	405.219	-27.344
Overige lasten	403.628	414.500	10.872	385.059	-18.569
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	4.562.772	4.709.593	146.821	4.229.103	-333.668
Saldo baten en lasten	195.588	-200.251	395.839	193.075	2.514
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	2.815	-	2.815	-	2.815
Financiële lasten	-	-	-	9.268	9.268
Totaal financiële baten en lasten	2.815	-	2.815	-9.268	12.083
Totaal resultaat	198.403	-200.251	398.654	183.807	14.597

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

De rijksbijdragen OCW waren € 94.000 hoger dan begroot en € 207.000 hoger dan in 2022 ontvangen.

Door de aanpassing van de normbedragen is er in totaal € 184.000 meer ontvangen dan begroot. Deze normbedragen zijn in 2023 met 5% verhoogd ter dekking van de gestegen loonkosten door de nieuwe cao. In de begroting was echter per abuis de subsidie voor de NPO voor het gehele jaar 2023 begroot in plaats van 7 maanden. Hierdoor is er deze subsidie € 120.000 minder ontvangen dan begroot. Daarnaast is er uiteindelijk voor het gehele jaar nog subsidie ontvangen voor professionalisering en is er een subsidie voor een zij-instromer ontvangen. In totaal is er voor deze twee subsidies € 50.000 meer ontvangen dan begroot.

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2023 € 9.000 lager dan begroot. In 2023 is haast geen vergoeding van het Samenwerkingsverband ontvangen.

De hogere ontvangst ten opzichte van 2022 betrof met name de aanpassing van de normbedragen en de NPO-subsidie. Deze is in 2022 wel voor 12 maanden ontvangen.

overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding was in 2023 hoger dan begroot en hoger dan de gemeentelijke vergoeding die in 2022 is ontvangen. Het verschil betrof een subsidie van de Gemeente Rotterdam inzake het onderwijsbeleid (€ 28.000)

overige baten

Aan overige baten is in de begroting voor het grootste deel rekening gehouden met ouderbijdragen. De ouderbijdragen waren € 85.000 hoger dan begroot en € 75.000 hoger dan in 2022 ontvangen. Daarnaast is een bonus van het Vervangingsfonds ontvangen die niet begroot was. Het ontvangen bedrag voor de bonus-malus in 2023 was € 31.000 wat hoger was dan in 2022 ontvangen (€ 19.000). In 2023 is de vereniging inzake de ouderbijdragen overgegaan van facturatie op kalenderjaar naar facturatie op schooljaar. Hierdoor is het ontvangen bedrag eenmalig hoger geweest.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 70.000 hoger dan begroot en € 310.000 hoger dan in 2022.

De lonen en salarissen zijn € 18.000 lager dan begroot en € 165.000 hoger dan in 2022 gerealiseerd. Deze toename heeft met name betrekking op de in de CAO afgesproken salarisverhoging van 10% vanaf juli 2023. Deze toename is gecompenseerd voor de verwerking van de voorziening voor ERD-schap ad € 135.000 welke was opgenomen in de begroting maar niet gerealiseerd is. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet van gemiddeld 36,71 fte. De werkelijke inzet, inclusief vervangingen, bedroeg 36,23 fte (2022 36,11 fte).

Aan uitkeringen is in 2023 € 5.000 (2022 € 34.000) ontvangen.

De overige personele lasten waren € 94.000 hoger dan begroot en € 117.000 hoger dan in 2022 gerealiseerd. In 2023 is met name meer uitgegeven aan kosten uitbestedingen derden dan begroot. Deze kosten waren veel hoger dan in 2023. Daarnaast zijn er in 2023 meer uitgaven geweest, ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2022, voor nascholing en arbokosten.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn € 85.000 lager dan begroot en € 23.000 lager dan in 2022 gerealiseerd. De voor 2023 begrote investeringen in gebouwen en terreinen zijn in 2023 niet uitgevoerd. Daarnaast zijn er minder investeringen dan begroot geweest voor meubilair en leermiddelen.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 121.000 lager dan begroot en € 27.000 hoger dan in 2022. De kosten voor dagelijks onderhoud gebouwen, schoonmaak en energie waren lager dan begroot. Ten opzichte van 2022 waren de kosten voor energie en schoonmaak hoger. Daarnaast is er in 2023 € 28.500 meer gedoteerd aan de voorziening onderhoud dan in 2022.

overige instellingslasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten.

In totaal waren deze kosten € 11.000 lager dan begroot en € 19.000 hoger dan in 2022 gerealiseerd.

De uitgaven voor leermiddelen en ICT waren lager dan begroot en dan in 2022. Daarentegen waren de kosten voor administratie en beheerlasten hoger dan begroot en dan in 2022 door eenmalige implementatiekosten en de verwerking van de derdengelden.

financiële baten en lasten

Voor 2023 was geen rekening gehouden met financiële baten en lasten in de begroting. Uiteindelijk is er onder invloed van de toegenomen rente € 2.900 ontvangen. Dit is € 12.000 meer dan in 2022 gerealiseerd. In 2022 was er nog sprake van een negatieve rente waardoor er € 9.000 aan rente betaald is.

Investeringen en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is buitengewoon goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

Treasury

De stichting heeft een treasurystatuut dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In 2023 is conform het statuut gehandeld.

De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij ING, SNS en Robeco. Deze banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

In 2023 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting. Er is sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven vijf jaar.

A1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aantal leerlingen 1 februari	569	573	579	597	600	600	600
Personele bezetting in FTE op 31 december							
Bestuur / Management	3,85	4,00	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75
Personeel primair proces	26,40	27,30	27,08	25,95	25,95	25,95	25,95
Ondersteunend personeel	5,35	6,75	5,65	5,65	5,65	5,65	5,65
Totaal personele bezetting	35,60	38,05	36,48	35,35	35,35	35,35	35,35
Aantal leerlingen / totaal personeel	15,98	15,06	15,87	16,89	16,97	16,97	16,97
Aantal leerlingen / personeel primair proces	21,55	20,99	21,38	23,01	23,12	23,12	23,12

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Op basis van de verwachte uitstroom naar het voortgezet onderwijs en de op dit moment bekende aanmeldingen wordt voor de komende jaren een stijging van het aantal leerlingen verwacht. Jaarlijks wordt ten behoeve van de meerjarenbegroting een nieuwe leerling prognose opgesteld.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt er van uitgegaan dat het aantal fte vanaf 2024 lager zal zijn en daarna stabiel blijft. Op 31 december 2023 zijn er nog medewerkers in dienst voor vervangingen en ten laste van de NPO subsidie. De begroting voor 2024 is opgesteld exclusief vervangingen en voor nog maar een klein deel aan fte ten laste van de NPO-subsidie.

Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een confrontatie plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

Aan het eind van 2023 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2024-2028 die vastgesteld is door het bestuur na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur en de MR. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

A2. Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Baten							
Rijksbijdragen	€ 3.931.492	€ 4.138.257	€ 4.117.912	€ 4.091.615	€ 4.025.514	€ 4.044.530	€ 4.044.553
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 8.219	€ 39.169	€ 78.000	€ 78.000	€ 78.000	€ 78.000	€ 78.000
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -					
Overige baten	€ 482.467	€ 580.934	€ 466.500	€ 466.500	€ 457.500	€ 466.500	€ 466.500
Totaal baten	€ 4.422.178	€ 4.758.360	€ 4.662.412	€ 4.636.115	€ 4.561.014	€ 4.589.030	€ 4.589.053
Lasten							
Personeelslasten	€ 3.344.768	€ 3.655.236	€ 3.812.250	€ 3.707.235	€ 3.689.613	€ 3.706.385	€ 3.697.226
Afschrijvingen	€ 94.058	€ 71.345	€ 155.641	€ 225.873	€ 225.009	€ 200.590	€ 184.543
Huisvestingslasten	€ 405.218	€ 432.563	€ 460.100	€ 460.600	€ 460.600	€ 461.600	€ 461.600
Overige lasten	€ 385.060	€ 403.628	€ 421.100	€ 443.600	€ 444.100	€ 447.150	€ 429.150
Totaal lasten	€ 4.229.104	€ 4.562.772	€ 4.849.091	€ 4.837.308	€ 4.819.322	€ 4.815.725	€ 4.772.519
Saldo baten en lasten	€ 193.074	€ 195.588	€ -186.679	€ -201.193	€ -258.308	€ -226.695	€ -183.466
Financiële baten	€ -	€ 2.815	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 9.267	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ -9.267	€ 2.815	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 183.807	€ 198.403	€ -186.679	€ -201.193	€ -258.308	€ -226.695	€ -183.466

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de leerlingaantallen zoals opgenomen bij de kengetallen.

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2023. Er is rekening gehouden met verhoging van de normbedragen en/of nabetalingsen voor 3.64%. Dit is de opslag die volgens de PO-raad bij de onderhandelingen voor de recent afgesloten CAO al is ingezet. Er is niet uitgegaan van andere aanpassingen van de normbedragen.

Indien deze worden verhoogd, zullen de extra middelen waarschijnlijk bij de cao-onderhandelingen worden ingezet voor een loonsverhoging.

Er wordt rekening gehouden met een gemeentelijke vergoeding van € 78.000.

Aan overige baten wordt in de begroting rekening gehouden met ouderbijdragen, overige incidentele vergoedingen en met opbrengsten uit grensverkeer.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Er wordt rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus voor personeelsleden die nog niet het eind van hun schaal hebben bereikt. Onder de overige personeelslasten wordt o.a. rekening gehouden met € 48.000 voor nascholing. Hiermee wordt voldaan aan het in de cao opgenomen minimumbedrag per fte.

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren toenemen vanwege de voorgenomen investeringen. Voor de komende jaren is rekening gehouden met de volgende investeringen.

Categorie	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Gebouwen en terreinen	1.219.181	177.577	29.714
Leermiddelen	52.750	0	0
ICT	3.500	150.000	35.000
Meubilair	92.500	0	0
Machines en installaties	0	100.000	0
Alle	1.367.931	427.577	64.714

Met ingang van 1 januari 2024 moet elk schoolbestuur een keuze maken inzake de verwerking van het groot onderhoud. Conform de richtlijnen is er een keuze voor activeren van groot onderhoud of het aanhouden van de voorziening groot onderhoud volgens de componentenmethode.

De vereniging heeft ervoor gekozen voor het aanhouden van de voorziening groot onderhoud volgens de componentenmethode. Onder deze methode geldt dat als er kwaliteit verbeterende werkzaamheden aan de gebouwen worden verricht deze geactiveerd moeten worden. In bovenstaand overzicht betreft dit de investering in gebouwen en terreinen en machines en installaties. De investering in 2024 betreft met name de investering in ventilatie.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen.

De overige lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten en rekening is gehouden met reeds bekende indexaties.

Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

A2. Balans in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa							
Materiële vaste activa	€ 357.276	€ 395.972	€ 1.608.262	€ 1.809.965	€ 1.649.671	€ 1.449.081	€ 1.264.537
Totaal vaste activa	€ 357.276	€ 395.972	€ 1.608.262	€ 1.809.965	€ 1.649.671	€ 1.449.081	€ 1.264.537
Vorderingen	€ 18.266	€ 56.623	€ 56.000	€ 56.000	€ 56.000	€ 56.000	€ 56.000
Liquide middelen	€ 3.303.030	€ 4.586.796	€ 2.063.859	€ 1.738.721	€ 1.758.821	€ 1.819.595	€ 1.929.097
Totaal vlottende activa	€ 3.321.296	€ 4.643.419	€ 2.119.859	€ 1.794.721	€ 1.814.821	€ 1.875.595	€ 1.985.097
Totaal Activa	€ 3.678.572	€ 5.039.391	€ 3.728.121	€ 3.604.686	€ 3.464.491	€ 3.324.675	€ 3.249.634
Passiva							
Algemene reserve	€ 828.812	€ 823.697	€ 709.018	€ 581.030	€ 322.722	€ 96.027	€ -87.439
Bestemmingsreserves	€ 1.533.531	€ 1.737.048	€ 1.665.048	€ 1.591.843	€ 1.591.843	€ 1.591.843	€ 1.591.843
Totaal eigen vermogen	€ 2.362.343	€ 2.560.745	€ 2.374.066	€ 2.172.873	€ 1.914.565	€ 1.687.870	€ 1.504.404
Voorzieningen	€ 781.530	€ 898.444	€ 714.054	€ 791.812	€ 909.925	€ 996.804	€ 1.105.229
Kortlopende schulden	€ 534.699	€ 1.580.202	€ 640.000	€ 640.000	€ 640.000	€ 640.000	€ 640.000
Totaal passiva	€ 3.678.572	€ 5.039.391	€ 3.728.120	€ 3.604.685	€ 3.464.490	€ 3.324.674	€ 3.249.633

Toelichting op de balans:

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2024-2028 en heeft de balans per 31 december 2023 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal vanaf 2024 afnemen naar aanleiding van de negatieve resultaten in de meerjarenbegroting 2024-2028. Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende drie jaren nog boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Liquiditeit (quick ratio)	6,21	2,94	3,31	2,80	2,84	2,93	3,10
Rentabiliteit	0,04	0,04	-0,04	-0,04	-0,06	-0,05	-0,04
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,85	0,69	0,83	0,82	0,82	0,81	0,80
Weerstandsvermogen	0,53	0,54	0,51	0,47	0,42	0,37	0,33

Er zijn voor 3 van de vijf jaar investeringen begroot. Vanaf 2026 zijn de investeringen lager dan de afschrijvingen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal afnemen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. Op 31 december 2023 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage vorderingen. De omvang van de vorderingen is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2023.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de personele voorziening zijn van invloed op de liquide positie. Voor de komende jaren wordt een daling verwacht van de omvang van de liquide middelen. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en ligt ruim boven de minimale omvang van € 100.000, die als signaleringswaarde door de inspectie gehanteerd wordt.

Liquiditeitsprognose	2024	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo	4.586.796	2.063.859	1.738.721	1.758.821	1.819.595
<i>begroot resultaat</i>	-186.679	-201.193	-258.308	-226.695	-183.466
<i>toename liquide middelen</i>					
afschrijvingen	155.641	225.873	225.009	200.590	184.543
dotatie voorziening jubileum	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
toevoeging voorziening onderhoud	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
<i>afname liquide middelen</i>					
investeringen materiële vaste activa	-1.367.931	-427.577	-64.714	0	0
groot onderhoud uit	-324.890	-62.741	-22.387	-53.621	-32.075
afname kortlopende schulden	-939.578	0	0	0	0
Eindsaldo	2.063.859	1.738.721	1.758.821	1.819.595	1.929.097

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Voor de bestemmingsreserve publiek wordt rekening gehouden met mutaties omdat verwacht wordt dat de NPO middelen eind 2025 volledig besteed zijn. Voor de bestemmingsreserve privaat (2023 € 1.207.735) wordt geen rekening gehouden met mutaties omdat die sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen.

Bij de voorzieningen is rekening gehouden met de jaarlijkse dotaties en onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening op basis van het meerjarenonderhoudsplan. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen rekening gehouden met de stelselwijziging per 1-1-2024 waarbij de voorziening onderhoud gevormd moet worden op basis van de componenten methode. Indien blijkt dat er onvoldoende in de voorziening onderhoud zit dan zal er in 2024 een bedrag ten laste van het eigen vermogen verwerkt worden ten gunste van de voorziening onderhoud.

Voor de jubileumvoorziening wordt rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening. Er wordt geen rekening gehouden met onttrekkingen omdat die sterk bepaald worden door wijzigingen in de formatieve inzet.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2023 is er sprake van incidenteel hoge kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2024 minus deze incidentele kortlopende schulden (€ 939.042 Suvis subsidie).

Overige rapportages

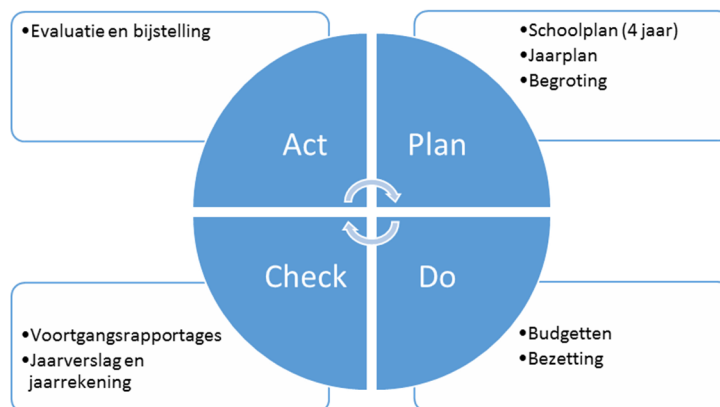
Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem heeft als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.

De stichting heeft de administratieve organisatie (financieel, personeel en salaris) uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV. De afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

Iedere school beschikt over een schoolplan waarin de doelstellingen voor een periode van vier jaar beschreven zijn. Het schoolplan wordt uitgewerkt in jaarplannen. In deze jaarplannen worden concrete plannen genoemd die ervoor zorgen dat de in het schoolplan gestelde doelen behaald worden. De jaarplannen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De financiële vertaling van de plannen is opgenomen in de begroting.

Er zijn twee financiële planningsinstrumenten: de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan. Hierbij is de begroting leidend en wordt het bestuursformatieplan gebaseerd op de begroting. Gedurende het jaar worden er financiële rapportages gemaakt om prestatie ten opzichte van het budget te volgen. Op deze manier wordt scherp gemonitord of inkomsten en uitgaven in lijn zijn met de begroting zodat financiële tegenvallers tijdig bijgesteld kunnen worden. De control instrumenten zijn de periodieke rapportages en de jaarrekening.



Figuur 1: Planning en control cyclus

Het bestuur houdt gedurende het jaar toezicht op het uitgevoerde beleid aan de hand van de periodieke rapportages. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening opgemaakt die wordt vastgesteld door het bestuur en gecontroleerd wordt door de externe accountant.

Aanbevelingen uit de management letter van de externe accountant worden opgevolgd.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement is onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De belangrijkste beheersingsmaatregel is de planning en control cyclus. Risico's die goed in te schatten zijn, worden in de meerjarenbegroting verwerkt.

Als belangrijkste overige risico's en onzekerheden worden gezien:

Wet werk en zekerheid

De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.

Schaarste op de arbeidsmarkt

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

Vereenvoudiging Participatiefonds

Met ingang van 1 augustus 2022 is het reglement van het Participatiefonds sterk vereenvoudigd. Dat betekent met name dat over het algemeen 50% van de uitkeringskosten van een voormalig personeelslid ten laste van het bestuur komt.

ICT en privacy

De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is de Europese privacywet. Deze wet sluit aan bij het digitale tijdperk waarin we leven. Op grond van deze wet moet zorgvuldig omgegaan worden met (digitale) persoonsgegevens.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) zijn dan ook twee belangrijke thema's die een school moet regelen. Onderdeel van privacy is de beveiliging van persoonsgegevens. Beide begrippen staan naast elkaar en zijn van elkaar afhankelijk.

De stichting heeft het IBP-beleid vastgelegd in een privacy statement. In het privacy statement is in kaart gebracht welke maatregelen de scholen hebben genomen om de persoonsgegevens van ouders, leerlingen en medewerkers te beschermen. Het privacy statement is te vinden op de website de school.

De scholen hebben een functionaris gegevensbescherming die toezicht houdt op de naleving van de privacywetgeving en de school adviseert over de privacywetgeving.

Financiële positie

Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2023 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 892.954. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 1.348.902. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 1,51 (2022 1,39). Dit is hoger dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

De verwachting is dat onder invloed van de begrote negatieve resultaten het bovenmatig publiek eigen vermogen vanaf 2025 nihil zal zijn.

Financiële kengetallen

Kengetal	2023	2022	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	2,94	6,21	kleiner dan 1,50
Liquiditeit (omvang)	€ 4.586.796	€ 3.303.030	> € 100.000
Rentabiliteit	0,04	0,04	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,69	0,85	kleiner dan 0,30
Weerstandvermogen	0,54	0,53	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,51	1,39	groter dan 1,00

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

13. Verslag van het gehouden toezicht

13.1 Algemeen

Het stichtingsbestuur ziet het als één van zijn belangrijkste taken om de continuïteit van de stichting te bewaken zodat de kwaliteit en de toekomst van het onderwijs op de Rotterdamse Schoolvereniging gewaarborgd is. Voor het uitvoeren van deze taak stuurt het stichtingsbestuur op de managementinformatie die het ontvangt vanuit de directie. Daarnaast adviseert en ondersteunt het stichtingsbestuur de directie. Het stichtingsbestuur is van mening dat de stichting er goed voor staat en de toekomst is gewaarborgd. Het stichtingsbestuur bestaat uit onbezoldigde leden, in de basis bestaande uit ouders van schoolgaande kinderen, met afzonderlijke professionele competenties.

De Rotterdamse Schoolvereniging voldoet aan de relevante wet- en regelgeving, zoals vastgelegd in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO).

1. Algemene naleving: De school voldoet aan de relevante wet- en regelgeving, zoals de Wet op het Primair Onderwijs (WPO). Dit omvat aspecten zoals de leerplicht, onderwijstijd, en de manier waarop de school omgaat met onderwijsachterstanden.
2. Kwaliteitszorg en ambitie: Er wordt gekeken naar hoe de school de kwaliteit van het onderwijs bewaakt en verbetert. Dit kan inhouden dat de school doelen stelt die in lijn zijn met wettelijke vereisten en hoe deze doelen worden gemonitord en geëvalueerd.
3. Onderwijskundig beleid: De inspectie beoordeelt of de school een duidelijk en samenhangend onderwijskundig beleid voert dat voldoet aan de wettelijke eisen. Dit omvat zaken als leerlingenzorg, passend onderwijs, en het curriculum.
4. Veiligheid en integriteit: Er wordt gecontroleerd of de school voldoet aan de wettelijke eisen met betrekking tot een veilige schoolomgeving. Dit kan betrekking hebben op fysieke veiligheid, sociale veiligheid (zoals anti-pestbeleid), en integriteit van het personeel.
5. Financiën: De naleving van wettelijke voorschriften op financieel gebied wordt beoordeeld. Dit omvat transparantie in financiële verslagen en het juiste gebruik van publieke middelen.
6. Governance: De inspectie bekijkt of het bestuur van de school voldoet aan de wettelijke eisen met betrekking tot goed bestuur en verantwoording. Dit omvat ook de betrokkenheid van de medezeggenschapsraad (MR).
7. Rapportage en verantwoording: De school moet voldoen aan eisen omtrent het rapporteren van prestaties en activiteiten aan de inspectie en andere stakeholders. Dit kan het jaarlijkse schoolplan en schoolgids omvatten.
8. Werkgeversrol: het bestuur vervult de rol van werkgever voor al het onderwijspersoneel van de stichting. De uitvoerende taken op dit terrein zijn belegd bij de directie. Conform het Managementstatuut. Is het bestuur in uitvoerende zin betrokken bij benoeming, schorsing, ontslag en beoordeling van de bovenschools directeur. Tenminste twee keer per jaar voeren twee leden van het bestuur een functioneringsgesprek met de bovenschools directeur. Ook beoordeling van de directeur vindt plaats door het bestuur.

Het stichtingsbestuur heeft het bestuur van de school gemandateerd aan de bovenschools directeur, behoudens de (wettelijk) aan het stichtingsbestuur voorbehouden taken. Het stichtingsbestuur is adviseur van de directeur en ziet toe op de uitvoering van de bestuurlijke taken door de directrice. Het mandaat van de directeur is vastgelegd in de statuten van de stichting en het door het schoolbestuur vastgestelde Managementstatuut. In het managementstatuut is beschreven wat behoort tot de taken en bevoegdheden van de directeur en wat de relatie is tussen directie en het stichtingsbestuur.

Op basis van de Code Goed Bestuur houdt het stichtingsbestuur toezicht op de volgende domeinen:

- Onderwijskwaliteit - goed onderwijs voor alle kinderen
- Leeromgeving - in verbinding blijven met de maatschappelijke context
- Bedrijfsvoering - actief werken aan professionalisering van de organisatie en zichzelf
- Bestuurlijk handelen en communicatie - integer & transparant

Het stichtingsbestuur heeft 4 commissies (Onderwijskwaliteit, Audit, HR, Algemene Zaken) ingericht die behulpzaam zijn voor haar toezichthoudende taken. Alle commissies voeren het toezicht uit in lijn met het Intern Toezichtkader (dd 19 oktober 2022). In dit toezichtkader staat weergegeven op welke

wijze toezicht wordt gehouden op de verschillende beleidsthema's en welke normen, criteria en informatiebronnen hierbij leidend zijn (zoals o.a. strategisch koersplan, beleidsdocumenten en -plannen, dashboard Esis, CITO-resultaten, financiële rapportages, managementrapportages). Voor verdeling van taken zie verder het Toezichtkader RSV.

Het bestuur is 5 keer bijeengekomen in 2023 en wel op 9 februari, 13 april, 22 juni, 14 september en 30 november.

Het bestuur heeft onder meer het bestuursformatieplan 2023-2024, de jaarrekening 2022, de vaststelling van de vrijwillige ouderbijdrage voor 2023-2024 en de jaarplannen 2023-2024 van beide scholen vastgesteld en goedgekeurd. Bij de vaststelling en goedkeuring van verschillende stukken is het positieve advies of instemming van de beide medezeggenschapsraden van doorslaggevend belang geweest.

De directeur stelt minimaal vier maal per jaar managementinformatie op, waarin kwaliteitsaspecten rond de te ontplooiën activiteiten inzake onderwijs, leerresultaten, leerrendementen, personeel, leerlingen, financiën en ouderbijdrage worden gekwalificeerd en gekwantificeerd. De directeur voorziet het stichtingsbestuur van de benodigde informatie om het toezicht op de verschillende beleidsterreinen adequaat uit te kunnen oefenen. De managementinformatie wordt standaard tijdens elke bestuursvergadering (waarin ook het toezicht wordt uitgeoefend) aan de orde gesteld en toegelicht door de directeur. De toezichthouders analyseren de managementinformatie, vragen om verduidelijking en sturen, indien nodig, bij.

De opgestarte professionalisering van het intern toezicht wordt door de ingestelde commissies voortgezet en verder vormgegeven. In 2024 zal het stichtingsbestuur een zelfevaluatie uitvoeren over het gehouden toezicht.

In het verslagjaar hebben zich geen situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang voorgedaan omgegaan.

13.2 Toezicht op onderwijskwaliteit:

Het toezicht richtte zich op onderwijs, de onderwijsresultaten en de ontwikkeling van de leerlingen worden in de managementinformatie overzichten opgenomen. Hieruit blijkt hoe de onderscheiden groepen zich ontwikkelen. In de meeste gevallen liggen hieraan gegevens uit het leerlingenvolgsysteem ten grondslag. Ook resultaten van de centrale eindtoets, afgezet tegenover landelijke tendensen en de advisering van leerlingen in de groepen 8 worden in de managementinformatie vermeld en in historisch perspectief geplaatst.

In de vergadering wordt door de directeur toegelicht hoe in het Overleg Ontwikkeling Kwaliteit analyses zijn gemaakt, relevante conclusies zijn getrokken en welke ingrepen plaatsvinden. Opmerkelijke tendensen worden geanalyseerd en in beleidsmaatregelen betrokken.

Het beleid waarop toezicht wordt gehouden is geformuleerd in door de directeur opgestelde en door het toezicht goedgekeurde beleidsdocumenten:

het (vierjaarlijkse) Schoolplan, Beleidsdocument Onderwijskwaliteit, Strategisch Beleidsplan, Bestuursverslag, Werkbezoeken, Inspectierapportage.

Het toezicht op onderwijskwaliteit heeft zich afgelopen jaar gericht op het afronden van de herstelopdracht op standaard BKA 2. Het stichtingsbestuur monitort of het onderwijsbeleid in lijn is met het strategisch koersplan 2023-2027 en het schoolplan 2023-2027.

13.3 Toezicht op HR

Vanuit het stichtingsbestuur is een commissie HR samengesteld. De commissie vergadert ten minste 2x per jaar en informeert het stichtingsbestuur zodat het zijn toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden kan uitvoeren. De commissie heeft in 2023 een conceptHR-reglement opgesteld dat zal dienen als verdere uitwerking van het Toezichtkader.

Een groot aantal van de beleidsvoornemens zijn in het door de directeur opgestelde en toegelichte bestuursformatieplan 2023-2024 neergelegd. Nadat het bestuursformatieplan is vastgesteld, keurt het

stichtingsbestuur het goed. Op basis van de statistieken in de managementinformatie heeft het stichtingsbestuur geconcludeerd dat de beleidsvoornemens ten aanzien van de formatie en de scholing en ontwikkeling van personeel worden uitgevoerd.

Het stichtingsbestuur houdt toezicht op de naleving van de instrumenten voor goed werkgeverschap, zoals de gesprekkencyclus, waardering, werkbezoeken en strategische personeelsplanning. Ze adviseert de directie inzake maatregelen ter bestrijding van het lerarentekort.

13.4 Toezicht op financiën

De directeur stelt een meerjarenbegroting op in overleg met de penningmeester. Het stichtingsbestuur keurt de begroting goed. Het jaarverslag wordt door het administratiekantoor opgesteld; de directeur levert daartoe de benodigde stukken. Het stichtingsbestuur keurt het jaarverslag goed. Alle bestuursleden zijn ingeschreven in het UBO-register. Voor wat betreft de meerjarenbegrotingen en het jaarverslag wordt nog opgemerkt dat toezicht als bedoeld in de Code Goed Bestuur heeft plaatsgevonden. Het bestuur heeft in 2023 de meerjarenbegroting en het jaarverslag goedgekeurd. De accountant controleert de jaarrekening en bespreekt zijn op- en aanmerkingen met de directeur en de penningmeester. De jaarrekening wordt gepubliceerd op de website van de school, verder is de jaarrekening ter inzage op school aanwezig.

Een andere verantwoordelijkheid van het stichtingsbestuur is het toezien op de rechtmatige verwerving van middelen en vaststellen van de doelmatigheid en rechtmatigheid van de besteding van de Rijksbijdrage. De Rijksbijdragen voor beide scholen zijn in 2023 voor 80% besteed aan personele uitgaven. Er wordt op toegezien dat de overige kosten worden besteed aan middelen die zo veel mogelijk direct ten behoeve van het onderwijs komen. Het bestuur concludeert op grond van voorgaande dat de Rijksbijdrage doelmatig wordt besteed.

Overeenkomstig artikel 9 van de statuten RSV heeft het bestuur een externe accountant benoemd voor de controle van de jaarrekening. De selectie van de accountant is uitgevoerd op basis van deskundigheid, ervaring in de onderwijssector en onafhankelijkheid. De accountant heeft zijn controleverklaring verstrekt en geen materiële onregelmatigheden geconstateerd. Eventuele aanbevelingen zijn door het bestuur ter harte genomen en verwerkt in het financieel beleid.

13.5 Toezicht op huisvesting

Het toezicht richtte zich op monitoren van de veiligheid, kwaliteit en doelmatigheid van de gebouwen aan de hand van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), waarin te verwachten jaarlijks onderhoud en meerjarige investeringen opgenomen zijn. Het stichtingsbestuur ziet toe op het doelmatig aanwenden van de middelen voor meerjarig onderhoud.

Naar aanleiding van een incident met de val van een betonblok in een MUWI-school op Rotter'dam-Zuid zijn er bij RSV-II op verzoek van de gemeente visuele inspecties naar de vloer uitgevoerd. Deze hebben geen afwijkingen of tekortkomingen aan het licht gebracht. De bevindingen zijn teruggekoppeld aan Bouw- en Woningtoezicht.

In 2023 is RSV-II opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2024-2027 van de gemeente Rotterdam (IHP) en is genomineerd voor prioritering. Het stichtingsbestuur heeft een aanvraag ingediend bij de gemeente voor een uitbreiding van het aantal m2 vanwege structureel ruimtetekort en er is een aanvraag nieuwbouw ingediend.

Voor RSV-I is in 2023 een subsidie-aanvraag SUVIS via de Vangnetregeling ingediend en toegekend. Doel is om maatregelen te kunnen treffen die de luchtkwaliteit in het schoolgebouw verbetert door de aanleg van een luchtbehandelingssysteem. Planning is om deze aanpassing van het schoolgebouw uiterlijk gereed te hebben aan het einde van de schoolvakantie in 2024.

Het toezicht op huisvesting vindt plaats door regelmatig overleg in het stichtingsbestuur met directeur, gemeente, organisatie voor gebouwenbeheer en externe advi**13.6 GMR**

De directeur onderhoudt de contacten met de medezeggenschraden en zorgt ervoor dat er instemming dan wel advies wordt gegeven op alle documenten en stukken die in deze paragraaf van belang zijn. In geval van de meerjarenbegroting en jaarrekening informeert de directeur de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en geeft inzage in de stukken. Deze informeert het stichtingsbestuur over de uitkomsten van de beraadslagingen met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, opdat het stichtingsbestuur goed geïnformeerd kan vaststellen en het toezicht juist geïnformeerd kan goedkeuren.

13.7 Samenstelling bestuur per 31 december 2024

	functie	in functie per
mevrouw E.J. Tillema-Klitsie	voorzitter	11-2-2022 (voorzitter a.i. sep 2023 - feb 2024)
mevrouw M.W. Roza-van Vuren	lid	18-02-2016
mevrouw E.F. Havenaar-Westerborg	lid	10-04-2019
de heer J.P. Nikkels van der Veen	lid	21-4-2022
mevrouw L. Witte	lid	03-07-2023
mevrouw M.M.G. Mayda-van der Knaap	lid	03-07-2023
de heer N.H.M. Woesthuis	lid	03-07-2023
de heer S. Kramer	lid	01-11-2023

Bestuursleden per 31 december 2023

Jaarrekening 2023

Stichting Rotterdamse Schoolvereniging



Rotterdamse Schoolvereniging

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	395.972	357.276	
	<i>Totaal vaste activa</i>	395.972	357.276	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	56.623	18.266	
1.2.4	Liquide middelen	4.586.796	3.303.030	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	4.643.419	3.321.296	
	TOTAAL ACTIVA	<u>5.039.391</u>	<u>3.678.572</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	2.560.746	2.362.343	
2.2	Voorzieningen	898.444	781.530	
2.4	Kortlopende schulden	1.580.202	534.699	
	TOTAAL PASSIVA	<u>5.039.391</u>	<u>3.678.572</u>	

**Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022**

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.138.257		4.043.842		3.931.492	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	39.169		8.000		8.219	
3.5 Overige baten	580.934		457.500		482.467	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		4.758.360		4.509.342		4.422.178
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.655.236		3.585.166		3.344.768	
4.2 Afschrijvingen	71.345		156.327		94.058	
4.3 Huisvestingslasten	432.563		553.600		405.218	
4.4 Overige lasten	403.628		414.500		385.060	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		4.562.772		4.709.593		4.229.104
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten</i>		195.588		-200.251		193.074
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	2.815		-		-	
6.2 Financiële lasten	-		-		9.267	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		2.815		-		-9.267
Totaal resultaat		<u>198.403</u>		<u>-200.251</u>		<u>183.807</u>

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroombegroting 2023
en vergelijkende cijfers 2022

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		195.588		187.157
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
Afschrijvingen -/- 4.2	71.345		99.976	
Mutaties voorzieningen 2.2	116.914		104.662	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		188.259		204.638
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen 1.2.2	-38.357		167.242	
Kortlopende schulden 2.4	1.045.502		225.652	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>		1.007.145		392.894
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.390.992		784.688
Betaalde interest 6.2.1	-		-9.268	
		2.815		-9.268
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.393.807		775.421
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa 1.1.2	-110.040		-128.974	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-110.040		-128.974
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen 1.2.4		1.283.766		646.446

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	3.303.030		2.656.584	
Mutatie boekjaar liquide middelen	1.283.766		646.446	
Stand liquide middelen per 31-12		4.586.796		3.303.030

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Semi-permanent	240	5,00%	500
Verbouwingen	168	7,14%	500
Inventaris kantoor: bureau's, kasten, docentensets	240	5,00%	500
Inventaris kantoor: stoelen	120	10,00%	500
Inventaris school: schoolborden, kasten, kapstok	240	5,00%	500
Inventaris school: leerlingensets, speelzaal inrichting	180	6,67%	500
Inventaris school: stoelen, podium, zandwatertafel	120	10,00%	500
Keukeninrichting	120	10,00%	500
Apparatuur: televisie, audio/video	60	20,00%	500
Apparatuur ICT: servers, touchscreens	60	20,00%	500
Apparatuur ICT: computers, printers	36	33,33%	500
Installaties	120	10,00%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

Gebouwen

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

Terreinen

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving		EUR
Personeel	Doel	Dekking van het personele resultaat
	Beperkingen	
	Saldo	€ 250.000
Participatiefonds	Doel	Dekking voor doorbelasting participatiefonds
	Beperkingen	
	Saldo	€ 80.000
Algemene reserve privaat	Doel	
	Beperkingen	Dekking van het private resultaat
	Saldo	€ 1.207.735
Reserve NPO	Doel	
	Beperkingen	Toekomstige bestedingen NPO tot 01-08-2025
	Saldo	€ 133.015
Juridische ondersteuning	Doel	Mogelijke juridische kosten
	Beperkingen	
	Saldo	€ 50.000

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening groot onderhoud

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c."

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

Operationele leasing

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	170.825	941.558	445.507	1.557.890
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	162.018	733.680	304.916	1.200.614
Materiële vaste activa per 31 december 2022	8.807	207.878	140.591	357.276
Verloop gedurende 2023				
Investerings	-	89.775	20.266	110.041
Desinvesteringen		-329.369	-190.348	-519.717
Afschrijvingen	-513	-41.458	-29.374	-71.345
Afschrijvingen op desinvesteringen		329.369	190.348	519.717
Mutatie gedurende 2023	-513	48.317	-9.108	38.696
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	170.825	701.964	275.425	1.148.214
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	162.531	445.771	143.942	752.242
Materiële vaste activa per 31 december 2023	8.294	256.193	131.483	395.972

Gebouwen

In het kader van de subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen is er € 20.739 onderhanden werk.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten	4.969		2.442	
1.2.2.6	Personeel	1.250		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		6.219		2.442
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	47.046		-	
1.2.2.13	Vooruitbetaalde posten	-		14.441	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	3.358		1.383	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		50.404		15.824
	Totaal Vorderingen		<u>56.623</u>		<u>18.266</u>
1.2.4	Liquide middelen				
1.2.4.1	Kasmiddelen	1.565		2.905	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	4.585.231		3.300.125	
	Totaal liquide middelen		<u>4.586.796</u>		<u>3.303.030</u>

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	976.887	-148.075	-	828.812	828.812	11.184	-	839.996
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	65.484	273.067	-	338.551	338.551	174.464	-	513.015
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	1.136.165	58.815	-	1.194.980	1.194.980	12.755	-	1.207.735
Totaal eigen vermogen		2.178.535	183.807	-	2.362.343	2.362.343	198.403	-	2.560.746

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.3	Personeel	65.484	34.516	-	100.000	100.000	150.000	-	250.000
2.1.1.2	Participatiefonds	-	-	-	-	-	80.000	-	80.000
2.1.1.2.6	Reserve NPO	-	238.551	-	238.551	238.551	-105.536	-	133.015
2.1.1.2.9	Juridische ondersteuning	-	-	-	-	-	50.000	-	50.000
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		65.484	273.067	-	338.551	338.551	174.464	-	513.015

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	1.136.165	58.815	-	1.194.980	1.194.980	12.755	-	1.207.735
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		1.136.165	58.815	-	1.194.980	1.194.980	12.755	-	1.207.735

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	54.248	12.709	18.034	3.140	45.783	-	13.504	32.279
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	727.282	160.000	34.620	-	852.661	324.890	170.625	357.146
Totaal voorzieningen		781.530	172.709	52.654	3.140	898.444	324.890	184.129	389.425

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	54.248	12.709	18.034	3.140	45.783	-	13.504	32.279
Totaal personele voorzieningen		54.248	12.709	18.034	3.140	45.783	-	13.504	32.279

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		84.352		42.271
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		164.099		148.144
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		47.644		40.561
2.4.12	Kortlopende overige schulden		827		1.082
<i>Subtotaal overige schulden</i>				296.922	232.057
2.4.13	Vooruit ontvangen ouderbijdragen		177.738		177.746
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		31.612		11.557
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies		939.094		-
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		115.474		93.665
2.4.19	Overige overlopende passiva		19.362		19.674
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>				1.283.280	302.642
Totaal Kortlopende schulden			1.580.202		534.699

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m		per maand €				
1	Jack van der Meij (onbepaalde tijd)	23-01-21	31-12-24	48	178	2.130	-	-	2.130
2	Securitas	01-01-95	31-12-24	360	68	818	-	-	818
3	Bureau Plaagdierpreventie	30-09-22	31-12-24	28	214	2.570	-	-	2.570
4	Dyade (Visma)	01-01-08	31-12-24	204	5.166	61.994	-	-	61.994
5	Eneco	01-01-23	31-12-24	24	7.701	92.412	-	-	92.412
6	GLK Schoonmaak	01-01-21	31-12-24	48	6.073	72.875	-	-	72.875
7	Hallo (KPN)	01-01-21	31-12-24	48	419	5.028	-	-	5.028
8	Van Vliet	22-03-22	22-03-25	36	1.318	15.821	3.430	-	19.251
9	Veenman	04-06-19	04-06-25	72	1.693	20.322	7.019	-	27.341
10	Ziggo	01-01-23	31-12-24	24	316	3.787	-	-	3.787
11	Zorg van de Zaak	01-01-22	31-12-24	36	546	6.554	-	-	6.554
12	Wiscollect	01-08-22	31-12-24	29	126	1.515	-	-	1.515

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

3 Baten

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	4.065.404		4.001.211		3.868.801	
Totaal rijksbijdragen		4.065.404		4.001.211		3.868.801
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	71.409		31.631		62.485	
Totaal overige subsidies		71.409		31.631		62.485
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		1.444		11.000		206
Totaal Rijksbijdragen		4.138.257		4.043.842		3.931.491
3.1.2.1 Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.1 Geomerkte subsidies OCW	14.592		-		8.444	
3.1.2.1.2 Niet-geomerkte subsidies OCW	56.817		-		54.041	
3.1.2.1.4 Overige subsidies OCW	-		31.631		-	
Totaal overige subsidies OCW		71.409		31.631		62.485
3.2 Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2 Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	39.169		8.000		8.219	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden		39.169		8.000		8.219
3.5 Overige baten						
3.5.5 Ouderbijdragen	533.653		450.000		460.718	
3.5.10 Overige	47.281		7.500		21.749	
Totaal overige baten		580.934		457.500		482.467

4 Lasten		2023		Begroot 2023		2022	
4.1 Personeelslasten		€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten							
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.595.129		3.410.666		2.430.132	
4.1.1.2	Sociale lasten	345.656		-		308.235	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	53.932		-		30.553	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	6.726		-		113.684	
4.1.1.5	Pensioenpremies	390.951		-		344.837	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.392.394		3.410.666		3.227.441
4.1.2 Overige personele lasten							
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-8.466		10.000		18.063	
4.1.2.3	Kosten BGZ en Arbo zorg	15.406		11.000		6.861	
4.1.2.3	Kosten werving personeel	-		1.000		-	
4.1.2.3	(Na)scholing	54.221		44.000		35.875	
4.1.2.3	Kosten uitbestedingen derden	191.587		85.000		88.222	
4.1.2.3	Overige	15.440		23.500		2.015	
	Totaal overige personele lasten		268.188		174.500		151.036
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel							
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-5.346		-		-18.524	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-		-		-15.186	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-5.346		-		-33.710
	Totaal personeelslasten		3.655.236		3.585.166		3.344.767
Gemiddeld aantal werknemers		Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 44,42 in (2022: 46). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld					
		2023		2022			
	Bestuur / Management	4		4			
	Personeel primair proces	34		35			
	Ondersteunend personeel	7		7			
	Totaal gemiddeld aantal werknemers	44		46			
Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).							
4.2 Afschrijvingen		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	71.345		156.327		94.059	
	Totaal afschrijvingen		71.345		156.327		94.059
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	513		48.038		513	
4.2.2.2	Terreinen	-		148		-	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	41.458		61.043		71.745	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	29.374		47.098		21.800	
	Totaal afschrijvingen		71.345		156.327		94.058
4.3 Huisvestingslasten		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	57.504		115.000		85.328	
4.3.4	Energie en water	118.626		171.750		95.170	
4.3.5	Schoonmaakkosten	83.819		92.000		75.666	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.254		5.500		2.013	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	160.000		160.000		131.500	
4.3.8	Overige	7.360		9.350		15.540	
	Totaal huisvestingslasten		432.563		553.600		405.217

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	119.187		94.550		98.388	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	2.760		1.000		643	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	106.913		127.500		94.341	
4.4.5	Overige	174.768		191.450		191.689	
	Totaal overige lasten		403.628		414.500		385.061

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerlasten	103.323		73.500		80.139	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	27		300		76	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	13.133		16.750		15.050	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.816		2.500		1.758	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerlasten	888		1.500		1.365	
	Totaal administratie en beheerlasten		119.187		94.550		98.388

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	13.216		7.500		7.500	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		13.216		7.500		7.500

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	2.249		4.500		2.396	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.963		1.400		1.673	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	18.960		19.000		19.247	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	75.590		65.500		65.644	
4.4.5.6	Contributies	7.429		12.000		20.255	
4.4.5.7	Abonnementen	1.558		1.250		807	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		300		175	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.663		3.000		2.885	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	26.475		29.000		25.940	
4.4.5.11	Toetsen en testen	5.110		7.500		3.339	
4.4.5.12	Culturele vorming	16.853		33.000		39.196	
4.4.5.13	Overige overige lasten	15.917		15.000		10.131	
	Totaal overige lasten		174.768		191.450		191.688

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Hentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.815		-		-	
	Totaal financiële baten		2.815		-		-

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		-		9.267	
	Totaal financiële lasten		-		-	9.267	

Bestemming van het resultaat

		2023	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		11.184
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-
2.1.1.2.1	Reserve personeel	150.000	
2.1.1.2.2	Reserve Participatiefonds	80.000	
2.1.1.2.6	Reserve NPO	-105.536	
2.1.1.2.9	Juridische ondersteuning	50.000	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		174.464
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		12.755
	Totaal resultaat		<u>198.403</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

<u>Statutaire naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code</u>	<u>Deelname percentage</u>
Primair Passend Onderwijs Rotterdam	Vereniging	Rotterdam	4	0%

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Zij-instromers	1282020	20-10-2022	Onderhanden
Zij-instroom	1334119	20-04-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand 01-01-2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Te verrekenen 31-12-2023
	Kenmerk	Datum							
Subs maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-230067	29-06-2023	€ 959.833	€ -	€ -	-	€ 959.833	€ 20.739	€ 939.094
			€ 959.833	€ -	€ -	-	€ 959.833	€ 20.739	€ 939.094

WNT verantwoording 2023

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT verantwoording 2023

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

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

Gegevens 2023

Naam	C. van den Boogaart-Spruijt Meerschoolse directeur	
Functiegegevens		
Aanvang functievervulling in 2023		01-01
Einde functievervulling in 2023		31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Gewezen topfunctionaris		Nee
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	104.075
Beloningen betaalbaar op termijn	€	17.396
<i>Subtotaal</i>	€	<u>121.471</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	132.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>121.471</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2022

Naam	Meerschoolse directeur	
Functiegegevens		
Aanvang functievervulling in 2022		01-01
Einde functievervulling in 2022		31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	93.184
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.582
<i>Subtotaal</i>	€	<u>108.766</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	128.000
Bezoldiging	€	<u><u>108.766</u></u>

WNT verantwoording 2023

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 onderstaande tabel opgenomen.

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2023

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

E.F. Havenaar-Westerborg	Lid
M.W. Roza-van Vuren	Lid
E.J. Tillema-Klitsie	Lid tot 1 september 2023
E.J. Tillema-Klitsie	Voorzitter vanaf 1 september 2023
J.P. Nikkels van der Veen	Lid
L. Witte	Lid
N.H.M. Woesthuis	Lid
M.G.G. Mayda-van der Knaap	Lid
S. Kramer	Lid
I.P. de Groot	Voorzitter tot 1 september 2023
C.R. Bello	Lid
H.P. Hartzema	Lid

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

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

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

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

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

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

WNT verantwoording 2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Rotterdam, d.d.

C. van den Boogaart-Spruijt
Meerschoolse directeur

E.J. Tillema-Klitsie
Voorzitter bestuur

E.F. Havenaar-Westerborg
Lid bestuur

M.W. Roza-van Vuren
Lid bestuur

J.P. Nikkels van der Veen
Lid bestuur

L. Witte
Lid bestuur

N.H.M. Woesthuis
Lid bestuur

M.G.G. Mayda-van der Knaap
Lid bestuur

S. Kramer
Lid bestuur

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat