

Jaarverslag 2024

Stichting Rotterdamse Schoolvereniging

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

Algemeen instellingsbeleid	1
Financieel beleid	23
Continuïteitsparagraaf	29
Financiële kengetallen	35
Verslag toezichthoudend orgaan	37

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	43
Staat van baten en lasten 2024	44
Kasstroomoverzicht 2024	45
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	46
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	51
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	54
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	55
Bestemming van het resultaat	58
Gebeurtenissen na balansdatum	59
Verbonden partijen	60
Verantwoording subsidies	61
WNT verantwoording 2024	62
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	68

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat	70
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	71



Rotterdamse Schoolvereniging

BESTUURSVERSLAG 2024

23 maart 2025

G.M. van Büüren van Heijst

Inhoud

1. Voorwoord	2
2. Verplichte thema's vanuit de wet- en regelgeving	3
2.1 Treasurybeleid	3
2.2 Sectorspecifiek	3
2.6 Maatschappelijke thema's po en vo	3
2.9 Verklaring omtrent gedrag	4
3. Visie en besturing	5
3.1 Visie	5
3.2 Besturing	5
3.3 Naleving branchecode	8
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan	9
3.5 Omgeving	9
4. Bedrijfsvoering	11
4.1 Bedrijfsvoering	11
4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	14
4.3 Duurzaamheid	15
5. Toekomstige ontwikkelingen	17
5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	17
5.2 Continuïteitsparagraaf*	18

1. Voorwoord

In dit verslag wordt verantwoording afgelegd over de inhoudelijke en financiële activiteiten van Stichting Rotterdamse Schoolvereniging in het jaar 2024.

Belangrijkste aandachtspunten waren:

- De voortgang van het onderwijs met voldoende gekwalificeerd personeel en maatregelen om het (toekomstig) lerarentekort op te vangen (nascholing onderwijsassistenten, deelname Onderwijsregio e.d.).
- Implementatie beleid digitale geletterdheid en aanbod Burgerschap.
- Voorbereidingen en verbouwingswerkzaamheden voor de installatie van een luchtbehandelingsinstallatie op RSV I.
- Voorbereidende gesprekken met de gemeente over uitbreiding door middel van noodlocaties bij RSV II.
- Besprekingen in het kader van de plaatsing van RSV II op het IHP van de gemeente Rotterdam.
- Optimaliseren functioneren bestuur door middel van commissies, opvangen bestuurswisselingen.
- Werving en selectie van een nieuwe bovenscholings directeur en nieuwe adjunct-directeur RSV I.
- Het uitvoeren van een externe audit.
- Het uitvoeren van een onderzoek naar een geschikte nieuwe taalmethode en het uitvoeren van een pilot op het gebied van automatisering van de rekenvaardigheden.

Voor de hoofdstuknummering van dit verslag is de nummering aangehouden van de Whitepaper van Van Ree Accountants.

2. Verplichte thema's vanuit de 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 2024 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 2024 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 2024 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, de aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

Niet van toepassing

2.2 Sectorspecifiek

2.2.10 Besteding professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Deze middelen zijn ingezet in de formatie voor het begeleiden van startende leerkrachten en de startende bovenschools directeur. De PMR is via de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan betrokken geweest bij de besluitvorming over de inzet van deze middelen.

2.6 Maatschappelijke thema's po en vo

2.6.1 Allocatie van middelen naar schoolniveau

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.

2.6.2 Strategisch personeelsbeleid

Het tekort aan vervangers deed in 2024 de impact op de directietijd en de werkdruk van de directie en het onderwijspersoneel toenemen. Uiteindelijk zijn alle vacatures, soms na lange werving, vervuld en slechts in een enkel geval kon geen onderwijs 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.

Het lerarentekort zorgt ervoor dat er regelmatig beredeneerde keuzes gemaakt moeten worden tussen het geven van onderwijs aan een groep of het begeleiden van individuele leerlingen.

Het welzijn van het personeel wordt formeel gevolgd middels de gesprekkencyclus die op school gehanteerd wordt, daarnaast zijn er veel informele contacten.

Tijdens een van de bestuursvergaderingen wordt de resultaten van de gesprekkencyclus gerapporteerd. Daarnaast wordt het bestuur van belangrijke wisselingen op de hoogte gehouden middels de managementrapportage.

2.6.3 Informatiebeveiliging en privacy

Samen met de functionaris gegevensbescherming is een verkennend gesprek gevoerd over de aanpassingen die nodig zijn om in de toekomst te voldoen aan het normenkader IBP. Deze verkenning is gevoerd op de gebieden techniek, organisatie en personeel.

2.6.4 Banenafpraak

De stichting is zich ervan bewust dat in het funderend onderwijs de maatschappelijke doelstelling niet wordt gehaald. Er hebben zich in 2024 echter geen vacatures voorgedaan die konden bijdragen aan het halen van deze doelstelling. Het beleid met betrekking tot de banenafpraak is opgenomen in de beschrijving van ons personeelsbeleid. Iedereen die voldoet aan de beschrijvingen die zijn opgenomen in het functiehuis komt in aanmerking voor een benoeming.

2.6.5 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.

2.6.6 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.

2.9 Verklaring omtrent gedrag

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024		VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	7	7		
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	1	1		

3. Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

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 de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

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.

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.

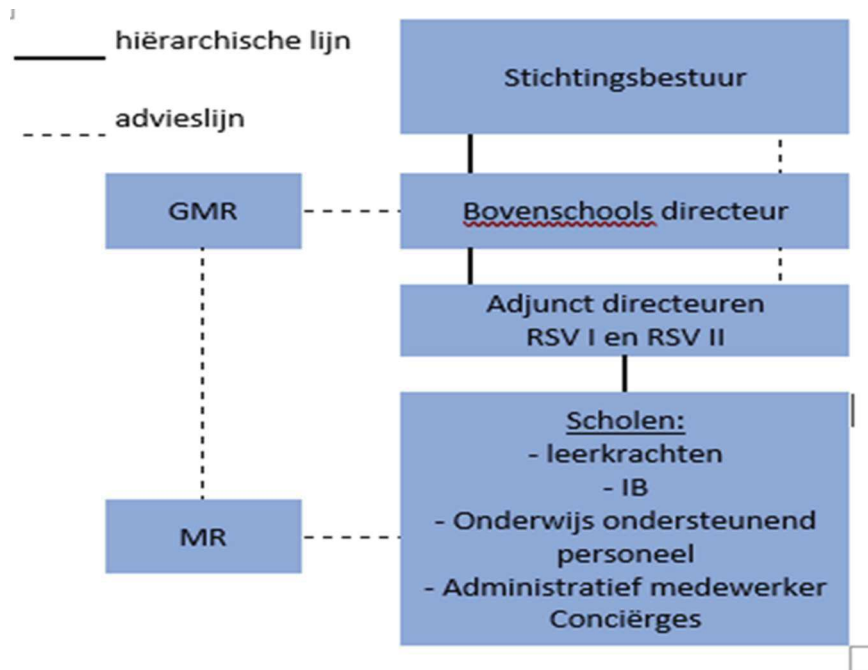
3.2 Besturing

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 2024 6x vergaderd, met daarnaast tussentijdse online meetings. Tevens had de GMR in 2024 twee maal officieel contact met het stichtingsbestuur in een gezamenlijk overleg. In verband met de sollicitatieprocedure voor de bovenschools directeur en de adjunct-directeur is er in 2024 meer contact geweest met de GMR dan gebruikelijk is.

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 Personele bezetting

Op beide scholen zijn de volgende personeelsleden werkzaam:

- Groepsleerkrachten
- Lerarenondersteuners
- Conciërges
- Managementassistent
- Adjunct-directeuren
- Bovenschools directeur

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

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 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen aangesloten zijn en van de verbonden partijen

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.

Het SWV Passend Primair Onderwijs Rotterdam stelde in 2024 een bedrag van €60,- 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 2024 is geen aanvraag voor een schoolbudget gedaan vanuit RSV.

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. De scholen merken wel dat het voor ouders steeds lastiger wordt om tijdig een plaats op de kinderopvang te regelen. 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.

3.2.6 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder samenwerkingsverbanden

De overheid heeft generieke korting op de samenwerkingsverbanden toegepast. Dit heeft zeer nadelig heeft uitgepakt voor PPO. Zij kregen te maken met financiële tekorten en hebben in de loop van 2024 het besluit moeten nemen dat er alleen nog hoognodige ondersteuning gegeven kon worden, omdat het jaarbudget voortijdig uitgeput was. Voor de beide RSV-scholen heeft dit geen nadelige gevolgen gehad omdat alle noodzakelijke ondersteuning met de beschikbare middelen kon worden gegeven.

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. Het NRO wordt volgens plan uitgevoerd in samenwerking met de gezamenlijke schoolbesturen in de stad. De RSV maakt gebruik van de NRO-subsidieregeling voor interventies op de door de stad benoemde beleidsterreinen. Voor de RSV betekent dit geen wijziging in het gevoerde beleid.

3.2.7 Namen van bestuurders, directieleden en toezicht- houders en hun betaalde en onbetaalde (neven) functies.

Bevoegd gezag, stichtingsbestuur

Het stichtingsbestuur wordt ultimo 2024 gevormd door:

- mevrouw L. Witte, voorzitter
hoofd Change & Support Stedin
- de heer S. Kramer, penningmeester
associate professor, RSM Erasmus
- de heer N.H.M. Woesthuis, secretaris
photographer / founder Studio Woesthuis / architect
- 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

Directeur:

- mevrouw G.M. van Büüren van Heijst

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 toezichthoudende functie van het bestuur verder uitgewerkt door commissies in te stellen voor Onderwijskwaliteit, HR, Audit en Algemene zaken. Voor elke commissie worden reglementen opgesteld. Naar aanleiding van de aanstelling van de nieuwe directeur bezint het bestuur zich op de governance.

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 de afwijkingen van deze code en een toelichting daarop

Er is geen sprake van afwijking van deze code.

3.3.4 Wijze waarop 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.

3.4 Verslag toezichthoudend 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.

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

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, een ouderapp 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 2024 was deze bijdrage € 18,50 per leerling (in 2023 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 2024 was mevrouw Mr. Drs. E.K.W.J. Revet de externe vertrouwenspersoon van de RSV. Het stichtingsbestuur is aangesloten bij de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). In 2024 is bij de GCBO geen klacht gedeponeerd.

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Er worden geen activiteiten ondernomen op het gebied van internationalisering.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

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

4. Bedrijfsvoering

De in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024 van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is opgesteld door Dyade Dienstverlening Onderwijs. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants.

4.1 Bedrijfsvoering

De bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 februari 2023 vormde de grondslag voor de bekostiging in 2024. In donderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op teldatum met elkaar vergeleken, (*waarbij wordt aangetekend dat de jaarlijkse telling vóór 2022 plaatsvond op 1 oktober).

	2025	2024	2023	2022	2021*	2020*
RSV I	374	379	376	372	357	368
RSV II	<u>192+</u>	<u>193+</u>	<u>198+</u>	<u>196 +</u>	<u>188+</u>	<u>187+</u>
<i>totaal</i>	566	572	574	568	545	555

4.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met 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.

4.1.2 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 april is gestart met het werven van een nieuwe bovenschools directeur. Als gevolg van de aanstelling van de adjunct-directeur van RSV II in deze vacature, ontstond aldaar een vacature voor adjunct-directeur. Deze vacature is ingevuld door een overstap van de adjunct-directeur die werkzaam was op RSV I. Vervolgens is er na de zomervakantie werving opgestart om de nieuw ontstane vacature voor adjunct-directeur op RSV I in te vullen. De directie was per 1 november 2024 weer compleet.
- In 2024 was sprake van stabilisering van het personeelsbestand. Er was weinig verloop. Vacatures konden worden vervuld alhoewel daar soms meer tijd voor nodig was dan gebruikelijk. Vooral het vervullen van de functie van de intern begeleider heeft een aantal maanden geduurd. 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.
- Een tweetal werknemers is per 1 augustus 2024 met pensioen gegaan.
- 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, lesloze 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 2024 in totaal 46 medewerkers met een totaal van 35,4 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 2024, zowel individueel als gezamenlijk, bij- en nascholingscursussen. Deze professionaliseringsmomenten betroffen in 2024: cursus op het gebied van onderwijs aan meerbegaafden, implementatie nieuwe schrijfmethode, oriëntatie op een nieuwe taalmethode, pilot effectieve aanpak automatiseren en het borgen van TLAC-technieken en het EDI-lesmodel.

De jaarlijkse Nieuwjaarsbijeenkomst vond plaats bij De Witte Olifant, 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 Het Zalmhuis, waar jubilerende en vertrekkende medewerkers werden toegesproken en bedankt in aanwezigheid van het bestuur.

4.1.3 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 2024 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 bestuursformatieplannen 2023-2024 en 2024-2025.

4.1.5 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 slöjdgebouw 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 een nulmeting van de staat van de onderwijsgebouwen uitgevoerd met het oog op het nieuw op te stellen IHP (integraal Huisvestingsplan onderwijs 2024-2027). Het pand aan het Stuart Millpad staat op een prominente plaats van het IHP van 2024-2027. In 2024 is er veelvuldig contact geweest met de accountmanager huisvesting van de gemeente om een overdrachtsformulier op te stellen. Daarnaast is er in 2024 door de gemeente een bedrag van €432.148,36 beschikbaar gesteld om tijdelijke uitbreiding aan het Stuart Millpad te realiseren. Met deze realisatie is in 2024 een start gemaakt en de stichting wordt begeleid door een externe partij.

Voor het onderhoud van beide gebouwen van RSV I is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) leidend. Voor RSV II is een instandhoudingsplan opgesteld om desinvesteringen te voorkomen. Jaarlijks worden deze planningen 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 is men in 2024 gestart met de eerste werkzaamheden. De werkzaamheden waren onder ander door het uitblijven van een vergunning nog niet afgerond in 2024. Bij alle vraagstukken met betrekking tot het onderhoud van de gebouwen wordt het aspect duurzaamheid meegewogen.

4.1.6 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop. *

4.1.7 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar). *

4.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen*

4.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting. *

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

4.1.11 Toelichting op kasstromen en financiering*

4.1.12 Informatie over financiële instrumenten (o.a. renteswaps)*

4.1.13 In control statement (facultatief voor alle sectoren)*

** Voor deze onderwerpen wordt verwezen naar het financieel jaarverslag 2024*

4.1.14 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 2024 hiervan deel uit. Belangrijk besprekingspunt 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 bicolaire 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 professionaliseringplan 2024-2025. In juni 2024 heeft een evaluatie plaatsgevonden van de uitgevoerde professionalisering in schooljaar 2023-2024. De middelen voor cultuureducatie zijn toegevoegd aan het budget dat besteed is aan culturele activiteiten, waaronder museumbezoek en andere excursies.

In het najaar van 2024 heeft een externe audit plaatsgevonden, de conclusies van de audit geven richting aan het toekomstige kwaliteitsbeleid.

4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

4.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

In de loop van het jaar 2024 is er een keuze gemaakt voor een nieuwe methode op het gebied van Schrijven, deze methode is ook geïmplementeerd. Er heeft ook een pilot plaatsgevonden om vast te stellen wat de meest effectieve manier is om het automatiseren en memoriseren van eenvoudige rekensommen te trainen. Daarnaast zijn er kleutermaterialen vervangen op het gebied van visuele motorische ontwikkeling en buitenspelmateriaal.

4.2.2 Onderwijsprestaties

Eindopbrengsten

De Rotterdamse Schoolvereniging heeft de eindopbrengsten getoetst door de leerlingen van groep 8 te laten deelnemen aan de doorstroomtoets van het CITO. De score op de Doorstroomtoets van een leerling wordt uitgedrukt in een getal, dat een waarde heeft tussen de 166 en 200.

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>
2024	183*	183*	176*
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

* In 2024 werd de Doorstroomtoets voor het eerst afgenomen, dit zorgt voor een afwijkende, nieuwe score.

Schooladviezen

De volgende schooladviezen werden in 2024 aan de leerlingen van de groepen 8 gegeven (in percentages):

advies	RSV I	RSV II
VWO	63 %	50 %
HAVO-VWO	15 %	15 %
HAVO	12 %	25 %
VMBO-HAVO	10 %	5 %
VMBO TL	0 %	5 %
VMBO GL/TL	0 %	0 %
VMBO GL	0 %	0 %

Tussenopbrengsten

Met behulp van het leerlingvolgsysteem Cito LIB, wordt met methodeonafhankelijke toetsen de ontwikkeling van de leerlingen gevolgd. Daarnaast worden ook de methodeafhankelijke toetsen van de verschillende onderwijsmethodes afgenomen. Deze geven een beeld van de beheersing op korte termijn naast de beheersing van de stof op de langere termijn van de Cito-resultaten. 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 en indien noodzakelijk worden handelingsplannen opgesteld en uitgevoerd.

4.2.3 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 2023-2027. 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 2024 vervangen, te weten ontwikkelingsmaterialen voor het vak visuele en motorische ontwikkeling en buitenspelmateriaal in de kleutergroepen en er is een nieuwe methode aangeschaft voor het vak schrijven 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 2024-2025.

De GMR stemde in met het jaarplan 2024-2025 van de beide scholen waarin de onderwijskundige doelen voor het nieuwe schooljaar zijn beschreven.

In 2024 zijn we naar aanleiding van de veranderende instroom op beide scholen gestart met een methode om de woordenschat van de leerlingen structureel in te oefenen.

4.2.4 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 scholen. Gedurende het jaar zijn er wachtlijsten voor alle groepen op RSV I en RSV II.

4.2.5 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.

Van de herfstvakantie tot de kerstvakantie is van groep 3 tot en met 8 een onderzoek gedaan naar de effectiviteit van verschillende aanpakken om het automatiseren van het rekenen te bevorderen.

4.3 Duurzaamheid

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

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

Bestuursverslag RSV 2024

In 2024 is er via het ontzorgingsprogramma van de provincie Zuid-Holland een energiescan uitgevoerd. De daaruit voortvloeiende aanbevelingen krijgen een plek in het nieuwe MJOP.

5. Toekomstige ontwikkelingen

5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

Hieronder wordt per beleidsterrein beschreven welke ontwikkelingen wij verwachten.

5.1.1 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. De RSV kiest een eigen koers die soms tegen huidige onderwijsinzichten en -vernieuwingen ingaat. Wij streven ernaar om te werken aan veranderingen die hun toegevoegde waarde bewezen hebben.

5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

De school onderzoekt indien nodig eigen handelen en resultaten. We maken onze eigen afweging of onderzoeken bijdragen aan verbetering van de onderwijskwaliteit of werkomstandigheden alvorens deel te nemen.

Bij het nemen van besluiten aangaande het veranderen of aanpassen van de manier waarop ons onderwijs gegeven wordt, vinden wij het belangrijk om de manier waarop wij werken te baseren op evidence-based onderzoek.

5.1.3 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 (groeïende instroom van leerlingen met niet-Nederlands als thuistaal).

5.1.4 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 het aantal werknemers dat de komende jaren de pensioengerechtigde leeftijd bereikt, zal er worden geïnvesteerd in professionele samenwerking met het Vervangingsfonds voor het opstellen van een Strategische Personeelsplanning.

We blijven investeren in het opleiden van stagiaires, startende leerkrachten en zij-instromers.

5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Het gebouw van RSV II heeft een plek gekregen op het IHP 2024-2027 van de gemeente Rotterdam. Er zal worden geïnvesteerd in gesprekken met de gemeente om helderheid te krijgen over het tijdspad en de (onderhouds)maatregelen die in afwachting van nieuwbouw genomen moeten en kunnen worden. Tevens zal er in samenwerking met een externe partij en de gemeente gewerkt worden aan de plaatsing van de noodunits op het speelplein, zodat er op RSV II meer ruimte gecreëerd wordt voor gesprekken en opslag.

5.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen*

** Voor dit onderwerp wordt verwezen naar het financieel jaarverslag 2024*

5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Wij verwachten een continuering van het gevoerde beleid. Ook is er in 2024 via het

ontzorgingsprogramma van de provincie een energiescan uitgevoerd. De uitkomsten van deze energiescan worden gebruikt om de duurzaamheid van de huisvesting te vergroten.

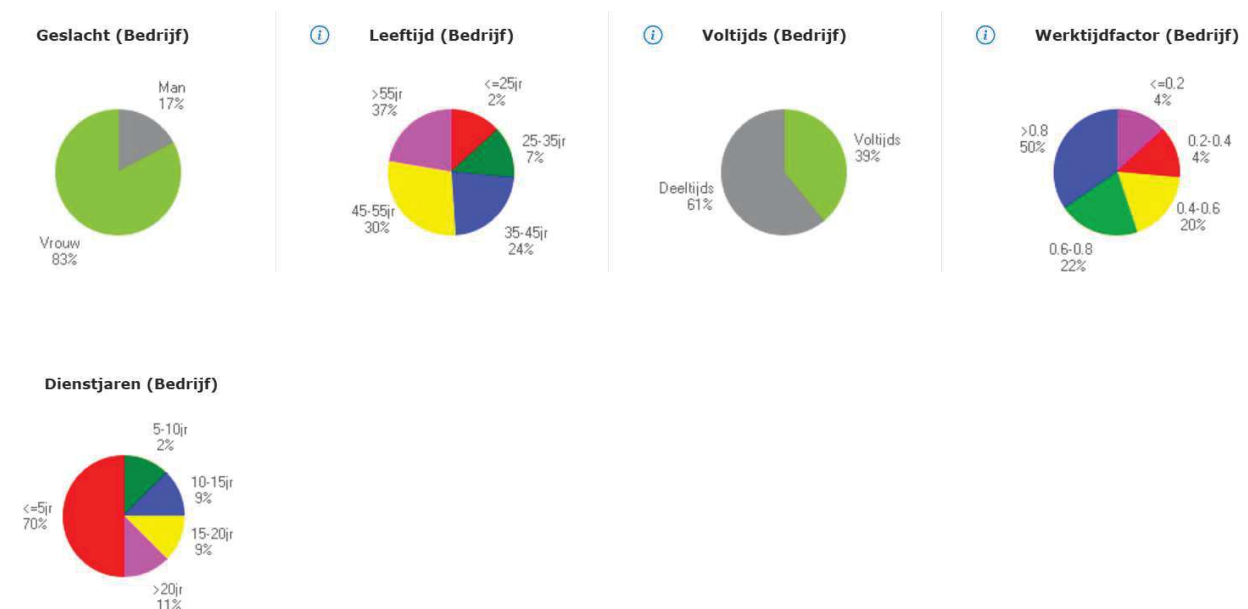
5.2 Continuïteitsparagraaf*

* Voor dit onderwerp wordt verwezen naar het financieel jaarverslag 2024

5.2.1 Kengetallen

5.2.1.1 Personele bezetting

- Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 46 (35,37 FTE) werknemers in dienst.
- Het personeelsbestand bestond per 1 augustus 2024 voor 75% uit onderwijzend personeel, 15% onderwijsondersteunend personeel, en 10 % directie.



5.2.1.2 Leerlingenaantallen

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019*
RSV I	373	379	376	372	357	368	368
RSV II	191+	193+	198+	196 +	188+	187+	190+
totaal	564	572	574	568	545	555	558

De personele bezetting en de leerlingenaantallen zijn stabiel te noemen. Wel wordt er bovenmatig begroot om uitval van leerkrachten op te kunnen vangen.

5.2.2 Meerjarenbegroting*

* Voor dit onderwerp wordt verwezen naar het financieel jaarverslag 2024.

5.2.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheerings- en controlesysteem

De kwartaalrapportages zijn in 2024 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 2024 gehandeld in overeenstemming met het Treasurystatuut. Dit statuut was in 2017 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 het negatieve exploitatieresultaat nemen de reserves af en daarmee ook het weerstandsvermogen af.

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

5.2.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In deze paragraaf worden de voornaamste risico's en onzekerheden beschreven, waarbij vijf aandachtsgebieden worden onderscheiden:

- Strategie
- Operationele activiteiten
- Financiële positie
- Financiële verslaggeving
- Wet- en regelgeving

Intern risicobeheersingssysteem

Het bestuur houdt toezicht op basis van het intern toezichtkader. Met dit toezichtkader wordt de onderwijskwaliteit gemonitord en naleving van de wet- en regelgeving gevolgd. De planning- en controlcyclus van de organisatie spelen daarbij een belangrijke rol (schoolgids, school- en jaarplan, formatieplan, begroting, jaarrekening). De bovenschools directeur levert per kwartaal managementrapportages waarmee het stichtingsbestuur de ontwikkelingen op alle domeinen kan volgen.

Een actieve monitoring van financiële risico's maakt deel uit van de planning- en controlcyclus van de Stichting RSV. Tijdens de bespreking van de periodieke financiële rapportages met het administratiekantoor wordt aandacht besteed aan de uitvoering van het financiële beleid en worden risico's gesignaleerd en waar nodig gemitigeerd. Deze werkwijze blijkt efficiënt (zie accountantsverslag 2023).

Risico-analyse

De risicoanalyse biedt een overzicht van de potentiële risico's die de werking en het succes van de RSV kunnen beïnvloeden.

De analyse is onderverdeeld in *niet-financiële en financiële risico's*, waarbij elk deel specifieke risicofactoren behandelt. Deze indeling helpt bij het identificeren en beheersen van risico's die relevant zijn voor de strategische en operationele processen, de reglementaire verplichtingen en de financiële stabiliteit van de school.

In de paragrafen hieronder worden de belangrijkste risico's benoemd en gekwantificeerd.

Het mitigeren van financiële en niet-financiële risico's vindt plaats door middel van goed bestuur en toezicht en optimalisering van interne processen. Voor financiële risico's is een buffer opgebouwd op basis van gekwantificeerde impact en waarschijnlijkheid van de risico's.

5.2.4.1 Strategische risico's

Strategische risico's zijn gerelateerd aan langetermijnplanning en schoolbeleid.

Intransparante governance structuur

Onduidelijkheid en onzuiverheid van rollen in bestuur en toezicht kan de continuïteit in gevaar brengen. Het bestuur zorgt voor een governance model dat helderheid en consistentie biedt in rollen van bestuur en toezicht. Daarmee worden strategische risico's verlaagd en de beste omstandigheden gecreëerd voor realisering van de doelstellingen van de organisatie.

5.2.4.2 Operationele risico's

Operationele risico's betreffen dagelijkse activiteiten, personeelszaken, onderwijskwaliteit en onderhoud van faciliteiten.

Personeelstekorten en uitdagingen op de arbeidsmarkt

Het aanhoudende personeelstekort blijft een punt van zorg voor de hele sector en dus ook voor de Rotterdamse Schoolvereniging.

We investeren in goed werkgeverschap door het bieden van bovengemiddelde arbeidsvoorwaarden. Door lidmaatschap van de Onderwijsregio Rotterdam sluiten we aan bij de regionale werving, opleiding en begeleiding van nieuwe onderwijskrachten, zoals stagiairs en zij-instromers. Opbouwen van een goed netwerk en inzet van medewerkers als ambassadeurs zijn belangrijk om voldoende goed en gekwalificeerd personeel te binden en te behouden.

Afhankelijkheid van tijdelijk personeel of gebrek aan flexibel personeel

Hoge kosten bij inhuur personeel worden zoveel mogelijk vermeden, maar kunnen niet altijd worden uitgesloten. De RSV neemt deel aan het HR-convenant van FOKOR en Onderwijs Regio, waarmee maatregelen zijn afgesproken die de kans op een gelijk speelveld en beheersbare kosten vergroten.

Kosten arbeidsongeschiktheid bij beëindiging dienstverband

De modernisering van het Participatiefonds (2022) vergrootte de financiële risico's van onderwijsorganisaties als werkgever. De vergoeding uitkeringskosten door het Participatiefonds is verlaagd van 100% naar 50%, alleen in uitzonderlijke gevallen kan een schoolbestuur in aanmerking komen voor een vergoeding van 90% van de uitkeringskosten in geval van arbeidsongeschiktheid (min. 3 en max. 24 maanden, afhankelijk van arbeidsverleden). Dit risico wordt gemitigeerd door goed werkgeverschap (preventief beleid oudere werknemers (generatiepact), goede dossiervorming). Hoewel het risico op langdurige ziekte of arbeidsongeschiktheid klein lijkt, kan dit nooit volledig uitgesloten worden.

Negatieve beoordeling onderwijsinspectie

Proactief beleid op kwaliteit onderwijs en kwaliteit toezicht, waaronder het auditonderzoek najaar 2024. Een eventueel negatief inspectie-oordeel heeft geen direct financieel risico, maar kan reputatieschade veroorzaken, dit risico wordt beheerst door goede kwaliteit van onderwijs te leveren en de kwaliteit te monitoren door middel van audits en opvolging van eventuele aanbevelingen middels een plan van aanpak.

Veroudering en duurzaamheidsproblemen van het schoolgebouw.

Het pand Schiedamsesingel (juridisch en economisch eigendom stichting) is onderhoudsintensief. De eigendomsvergoeding vanuit de gemeente voorziet slechts zeer minimaal in de huisvestingskosten en niet in de investeringen die nodig zijn. Voor verduurzaming van het gebouw worden subsidies aangevraagd. De risico's worden beheerst door middel van de Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP), vertaald in Meerjarenbegroting.

Kostenbeheersing wordt bereikt door de inhuur van een gebouwenbeheerder, gespecialiseerd in onderwijshuisvesting en het benutten van subsidiemogelijkheden voor verduurzaming.

5.2.4.3 Reglementaire risico's

Reglementaire risico's hebben te maken met veranderingen in onderwijsbeleid, wetgeving of nalegingsvereisten.

Nieuw onderwijsbeleid dat invloed heeft op de uitvoering

Ouderbijdrage

Te verwachten wetgeving met betrekking tot maximering vrijwillige ouderbijdrage kan negatieve impact hebben op de financiële positie en de continuering van het verrijkte onderwijsaanbod. Het bestuur bezint zich op alternatieven voor deze inkomsten.

Tijdelijke geldstromen

Het streven naar kansengelijkheid in het Onderwijs heeft de afgelopen jaren veel stromen van landelijke, regionale en lokale subsidiestromen op gang gebracht. Datzelfde geldt voor het streven

naar verduurzaming schoolgebouwen. Waar mogelijk hebben we daar gebruik van gemaakt en zullen we daarvan gebruik maken (Zij-instroom, Vangnetsubsidie, Rotterdams Onderwijsbeleid). Tijdelijke financiële injecties voor specifieke doelen vanuit OCW of de gemeente Rotterdam maken het moeilijk in te schatten of we onze koers kunnen blijven volgen. Verminderingen van subsidiestromen kunnen negatieve gevolgen hebben voor de kwaliteit van ons onderwijs en voor de omvang van het onderwijsaanbod op onze scholen.

Invloeden van arbeidswetgeving/cao's

Onvoorzien overheidsbeleid of uitkomsten uit cao-akkoorden kunnen een negatief effect hebben op de financiële positie van de organisatie. Regels die externe inhuur personeel (zzp-ers voor vakonderwijs) aan banden leggen zullen niet direct invloed hebben op ons onderwijs aangezien wij onder de streefnorm van maximaal 5% blijven en dat ook in de toekomst nastreven. Het is niet uitgesloten dat we gedwongen worden tot meer externe inhuur als de continuïteit van het onderwijs gevaar loopt. Wij verwachten voorts nog geen strenge handhaving op dit punt.

5.2.4.4 Technologische risico's

Technologische risico's hebben betrekking op cyberveiligheid en de adoptie van nieuwe technologieën.

Kwetsbaarheden op het gebied van cyberveiligheid en mogelijke datalekken.

Het wordt steeds lastiger om te voldoen aan de regels voor privacy en veiligheid. De risico's worden gemitigeerd door het outsourcen van de functionaris gegevensbescherming bij een gespecialiseerd bureau.

Uitdagingen bij het invoeren van nieuwe onderwijstechnologieën.

De snelheid van technologische ontwikkelingen stelt ons voor steeds nieuwe uitdagingen op het gebied van beveiliging, privacy en ethiek. Voor reflectie en strategieontwikkeling laten we ons informeren door gespecialiseerde instanties en trekken op met gelijkaardige scholen in het Rotterdamse (RABS)

5.2.4.5 Financiële risico's

Financiële risico's worden gekwantificeerd met behulp van een matrixbenadering om de impact en waarschijnlijkheid van elk risico te beoordelen. De waarschijnlijkheid van een risico wordt ingeschat als volgt:

1. Zeer onwaarschijnlijk: <5%
2. Onwaarschijnlijk: 5% - 10%
3. Waarschijnlijk: 10% - 25%
4. Meer dan waarschijnlijk: 25% - 50%
5. Zeer waarschijnlijk: >50%

Naam risico	Maximale impact	Waarschijnlijkheid van materialisatie	Verwachte impact	Risicobeheersingsaanpak
Strategisch risico				
Governancestructuur	-	1	-	Regelmatige bezinning op governance model
Operationele risico's				
Onvoorziene extra kosten personeel door gedwongen inhuur extern personeel (jaarlijks 0,5 fte)	€ 80.000	3	€ 20.000	Inzetten op netwerk voor werving nieuwe medewerkers.
Onverwachte toename van personeelskosten door ziekteverzuim of arbeidsongeschiktheid (1 fte)	€ 100.000	3	€ 10.000	Vervangingskosten i.v.m. eigen risicodragerschap opgenomen in de begroting.

Onvoorziene financiële uitgaven voor onderhoud en renovaties	€ 75.000	4	€ 45.000	begroting voor groot onderhoud
Fluctuaties in leerlingaantallen	€ 60.000	3	€ 15.000	Economisch verantwoord toelatingsbeleid
Reglementaire risico's				
Afhankelijkheid van vrijwillige ouderbijdragen	€ 40.000	4	€ 20.000	Stimuleren van aanvullende stabiele financieringsbronnen In begroting opnemen
Verkeerde aannames bij opstellen begroting door onvoorzien overheidsbeleid of cao-akkoorden	€ 100.000	3	€ 25.000	Voorzichtig en realistische begroten
Afhankelijkheid van subsidie Gemeente Rotterdam en Onderwijsregio	€ 130.000	2	€ 13.000	Realistische begroten, alertheid op subsidiemogelijkheden overheden
Technologische risico's				
Cyberveiligheid	•	4	•	Gebruik maken van externe expertise

Deze risico's worden door het bestuur gezien als de meest significante financiële risico's voor de school. In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met deze risico's. Het bestuur is van mening dat het in het kader van de risicomatrix verstandig is om een bedrag van € 148.000 uit de reserves aan te merken vanwege de hierboven geïdentificeerde risico's.

5.2.5 Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie separaat verslag toezichthoudend orgaan.

Verantwoording van de financiën

Balans per 31 december

Onderstaand is de balans van 31 december 2024 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2023. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa	€ 703.654	€ 395.972	Eigen vermogen	€ 3.562.675	€ 2.560.746
Vorderingen	€ 99.556	€ 56.623	Voorzieningen	€ 48.018	€ 898.444
Liquide middelen	€ 3.496.928	€ 4.586.796	Kortlopende schulden	€ 689.445	€ 1.580.202
Totaal activa	€ 4.300.138	€ 5.039.391		€ 4.300.138	€ 5.039.391

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2024 is in totaal € 383.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had een groot deel betrekking op de aanleg van de luchtbehandeling zijnde € 167.000. Het project met betrekking tot de luchtbehandeling is nog niet afgerond. De investeringen tot en met december 2024 minus de ontvangen subsidie zijn verwerkt onder de activa maar er is nog geen afschrijving verwerkt. De afschrijving zal starten op het moment dat alle werkzaamheden zijn afgerond.

Daarnaast is er geïnvesteerd in groot onderhoud en installaties (€ 132.000), in chromebooks en Probooks (€ 9.000), in de aanschaf van meubilair en inventaris (€ 60.000) en in leermiddelen (€ 15.000).

De afschrijvingslasten bedroegen € 75.000. De investeringen waren € 308.000 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste actie met dit bedrag is toegenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn € 43.000 hoger dan op 31 december 2023. Deze toename betreft met name de overige vorderingen. De toename van de overige vorderingen heeft betrekking op een nog te ontvangen subsidie in verband met Slim Organiseren en te ontvangen creditbedragen van leveranciers. In 2024 zijn er minder facturen ontvangen waarvan de kosten betrekking hebben op 2025 waardoor de vooruitbetaalde kosten zijn afgenomen.

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 € 1.090.000 afgenomen. Deze afname is hoger dan het positieve resultaat van kalenderjaar 2024 ad. € 149.000.

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 afname van de liquide middelen ad € 305.000.

Door de afname van de kortlopende schulden ad € 891.000 en de toename van de vorderingen met € 43.000 nemen de liquide middelen af met € 933.000. 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 € 149.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2024 in totaal € 3.563.000. Bij de resultaatverdeling is € 258.000 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2024 € 1.951.000. De stichting heeft naast de algemene reserve nog vijf bestemmingsreserves.

In 2024 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de algemene publieke reserve en de voorziening onderhoud. In verband met de nieuwe verwerkingsmethode van het groot onderhoud is op 1-1-2024 de voorziening onderhoud (€ 853.000) toegevoegd aan het publieke eigen vermogen.

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit een viertal reserves.

De reserve personeel dient ter dekking van een eventueel negatief resultaat op personeel. In 2024 is er bij de resultaatverdeling geen bedrag aan deze reserve toegevoegd of onttrokken. De bestemmingsreserve personeel bedraagt op 31 december 2024 € 250.000.

Er zijn nog twee extra bestemmingsreserves ter afdekking van personele risico's, zijnde de bestemmingsreserve participatiefonds en de juridische ondersteuning bij de afhandeling van personele vraagstukken. Aan deze twee bestemmingsreserves is bij de resultaatverdeling geen bedrag toegevoegd of onttrokken. Op 31 december 2024 bedragen deze reserves € 130.000. De reserve NPO is bestemd voor kosten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2024 is € 133.000 onttrokken aan de reserve NPO waardoor deze reserve ultimo 2024 nihil is. Deze bestemmingsreserve is hiermee opgeheven.

Bij de resultaatverdeling 2024 is er een nieuwe bestemmingsreserve gevormd. Dit betreft de bestemmingsreserve voor het 150 jarig bestaan in 2030. Deze bestemmingsreserve bedraagt op 31 december 2024 € 30.000.

De bestemmingsreserve privaat is gevormd vanuit de ouderbijdragen. Niet subsidiabele lasten worden hierop in mindering gebracht. In 2024 is € 6.000 aan deze reserve onttrokken. De bestemmingsreserve privaat bedraagt op 31 december 2024 € 1.202.000.

voorzieningen

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2024 is € 3.000 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 2024 is € 5.000 toegevoegd aan de voorziening. De voorziening bedraagt op 31 december 2024 € 48.000.

De voorziening groot onderhoud was bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. Op 1 januari 2024 is middels een stelselwijziging de voorziening onderhoud toegevoegd aan de algemene publieke reserve (€ 853.000). De voorziening is daarmee opgeheven.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 46% 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 € 11.000 lager dan eind 2023 en bedragen op 31 december 2024 € 317.000.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 891.000 lager dan op 31 december 2023. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de investeringssubsidie ad € 960.000 voor het aanpassen van de ventilatie in 2024 is ingezet. Daarnaast is de crediteurenpositie toegenomen met € 57.000 en is er een gemeentelijke subsidie (ROB) ad. € 21.000 ontvangen welke nog niet is besteed. Daarentegen zijn er minder overlopende passiva (€ 10.000).

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 2024 liet een negatief resultaat zien van € 187.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2024 van € 149.000, een positief verschil van € 336.000 met de begroting.

Het positief resultaat over het boekjaar 2023 bedroeg € 198.000.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2024 en de verschillen tussen de realisatie van 2024 en 2023.

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 2024 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2023.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil	Realisatie 2023	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	4.202.961	4.117.912	85.049	4.138.257	64.704
Overige overheidsbijdragen	60.856	78.000	-17.144	39.169	21.687
Overige baten	476.573	466.500	10.073	580.934	-104.361
Totaal baten	4.740.390	4.662.412	77.978	4.758.360	-17.970
Lasten					
Personele lasten	3.793.930	3.812.250	18.320	3.655.236	-138.694
Afschrijvingen	75.623	155.642	80.019	71.345	-4.278
Huisvestingslasten	238.394	460.100	221.706	432.563	194.169
Overige lasten	483.641	421.100	-62.541	403.628	-80.013
Totaal lasten	4.591.588	4.849.091	257.503	4.562.772	-28.816
Saldo baten en lasten	148.802	-186.679	335.481	195.588	-46.786
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	467	-	467	2.815	-2.348
Totaal financiële baten en lasten	467	-	467	2.815	-2.348
Totaal resultaat	149.269	-186.679	335.948	198.403	-49.134

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 in totaal € 85.000 hoger dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen waren hoger dan begroot, te weten € 83.000. Deze hogere ontvangst is te verklaren door de aanpassing van de normbedragen. In de begroting was een bijstelling van de normbedragen begroot van 3,93%. Dit is uiteindelijk 5,38% geworden.

De overige subsidies waren € 10.000 hoger dan begroot. Dit betreft naast de aanpassing van de normbedragen de subsidie zij-instroom over augustus tot en met december 2024.

De vergoeding vanuit het samenwerkingsverband was € 7.000 lager dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft de beschikking lager vastgesteld dan verwacht tijdens het opstellen van de begroting.

De rijksbijdragen waren € 65.000 hoger dan in 2023.

De reguliere rijksbijdragen waren hoger door de aanpassing van de normbedragen, maar doordat er in 2023 nog tot en met juli gelden inzake de subsidie NPO zijn ontvangen wordt het verschil ten opzichte van 2023 genivelleerd.

overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding was in 2024 lager dan begroot en hoger dan de gemeentelijke vergoeding die in 2023 is ontvangen. Het verschil betrof een subsidie van de Gemeente Rotterdam inzake het onderwijsbeleid.

overige baten

Aan overige baten is in de begroting voor het grootste deel rekening gehouden met ouderbijdragen. De ouderbijdragen waren nagenoeg gelijk aan de begroting maar € 84.000 lager dan in 2023 ontvangen. In 2023 is de vereniging inzake de ouderbijdragen overgegaan van facturatie op kalenderjaar naar facturatie op schooljaar. Hierdoor is het ontvangen bedrag in dat jaar eenmalig hoger geweest.

In de begroting was rekening gehouden met een te ontvangen bonus vanuit het vervangingsfonds. Deze is niet ontvangen. Wel heeft de vereniging een subsidie voor slim organiseren toegewezen gekregen.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 18.000 hoger dan begroot en € 139.000 hoger dan in 2023.

De lagere lonen en salarissen ad. € 113.000 ten opzichte van de begroting, zijn deels te verklaren door de 0,46 fte lagere inzet gecompenseerd door de afgesproken loonsverhoging in de cao met ingang van oktober 2024.

In de begroting was uitgegaan van 36,56 fte formatieve inzet. De formatieve inzet in 2024 was 36,10 fte. De lagere inzet betrof met name het personeel ten laste van de subsidie Gemeente Rotterdam. Daarnaast zijn er werkgeverslasten begroot die ook al in de lonen en salarissen waren opgenomen.

De overige personele lasten waren € 95.000 hoger dan begroot en € 82.000 hoger dan in 2023 gerealiseerd. In 2024 is met name meer uitgegeven aan kosten uitbestedingen derden dan begroot en dan in 2023 gerealiseerd.

De personele lasten waren € 139.000 hoger dan de lasten in 2023. De formatieve inzet in 2023 was 36.71 fte. Ondanks de afname van 0,61 fte in 2024 zijn de loonkosten € 53.000 hoger. Dat de loonkosten uiteindelijk hoger zijn dan in 2023 kan worden verklaard door de 10% loonsverhoging van 2023 welke in 2024 voor het gehele jaar is verwerkt ten opzichte van 6 maanden in 2023 en de loonsverhoging van 4.9% vanaf oktober 2024. De overige personele lasten waren € 82.000 hoger. Ook ten opzichte van 2023 betrof de afwijking met name de kosten uitbesteding derden.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn € 80.000 lager dan begroot en € 4.000 hoger dan in 2023 gerealiseerd. In de begroting zijn de verwachte investeringen 2024 voor de luchtbehandelingsinstallatie opgenomen. Deze investeringen zijn gerealiseerd. In de realisatie is echter de subsidie die voor deze investering is ontvangen gecompenseerd met de totale investering. De eigen investering komt daarmee in 2024 op € 167.000. Deze bedragen zijn nog niet geactiveerd aangezien de investeringen aan de luchtbehandelingsinstallaties in 2024 nog niet zijn afgerond. De afwijking inzake de verbouwing veroorzaakt tezamen met een lagere dan begrote investering in leermiddelen voor de afwijking van de afschrijvingslasten ten opzichte van de begroting.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 222.000 lager dan begroot en € 194.000 lager dan in 2023. Tijdens het opstellen van de begroting 2024 is het bedrag aan dotatie voorziening onderhoud blijven staan. Deze dotatie is wegens de veranderende verslagleggingsregels niet meer verwerkt in de realisatie. Daarnaast is gebleken dat de kosten voor energie toch lager waren dan aanvankelijk gedacht. Het verschil ten opzichte van 2023 wordt verklaard door het niet meer verwerken van de dotatie voorziening onderhoud.

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 € 62.000 hoger dan begroot en € 80.000 hoger dan in 2023 gerealiseerd.

De uitgaven voor leermiddelen en ICT waren lager dan begroot en hoger dan in 2023. De kosten voor administratie en beheerlasten hoger dan begroot en lager dan in 2023 door eenmalige implementatiekosten in 2023. De overige lasten waren hoger dan begroot en hoger dan in 2023. Dit betrof meerdere uitgaven in deze categorie. De grootste afwijkingen waren er voor reproductiekosten, kosten bijzondere activiteiten, toetsen en testen, huishoudelijke kosten en overige algemene kosten

financiële baten en lasten

Voor 2023 was geen rekening gehouden met financiële baten en lasten in de begroting. Uiteindelijk is er € 467 ontvangen.

Investerings- 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 2024 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 2024 is conform het statuut gehandeld.

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

In 2024 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 geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

A1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen 1 februari	569	572	576	580	590
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	4,00	3,32	3,00	3,00	3,00
Personeel primair proces	27,30	25,71	25,00	25,00	25,00
Ondersteunend personeel	6,75	5,18	5,63	5,63	5,63
Totaal personele bezetting	38,05	34,21	33,63	33,63	33,63
Aantal leerlingen / totaal personeel	14,95	16,72	17,13	17,25	17,55
Aantal leerlingen / personeel primair proces	20,84	22,25	23,04	23,20	23,60

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 2025 lager zal zijn en daarna stabiel blijft. Op 31 december 2024 zijn er nog medewerkers in dienst voor vervangingen. De begroting voor 2025 is opgesteld exclusief vervangingen.

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 2024 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2025-2029 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		
	2023	2024	2025	2026	2027
Baten					
Rijksbijdragen	€ 4.138.257	€ 4.202.961	€ 4.210.485	€ 4.032.635	€ 4.058.568
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 39.169	€ 60.856	€ 78.000	€ 78.000	€ 78.000
Overige baten	€ 580.934	€ 476.573	€ 481.500	€ 481.500	€ 481.500
Totaal baten	€ 4.758.360	€ 4.740.390	€ 4.769.985	€ 4.592.135	€ 4.618.068
Lasten					
Personeelslasten	€ 3.655.236	€ 3.793.930	€ 3.795.501	€ 3.724.460	€ 3.706.673
Afschrijvingen	€ 71.345	€ 75.623	€ 220.710	€ 220.698	€ 200.168
Huisvestingslasten	€ 432.563	€ 238.394	€ 399.350	€ 395.350	€ 414.350
Overige lasten	€ 403.628	€ 483.641	€ 452.000	€ 452.000	€ 452.000
Totaal lasten	€ 4.562.772	€ 4.591.588	€ 4.867.561	€ 4.792.508	€ 4.773.191
Saldo baten en lasten	€ 195.588	€ 148.802	€ -97.575	€ -200.374	€ -155.123
Financiële baten	€ 2.815	€ 467	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ 2.815	€ 467	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 198.403	€ 149.269	€ -97.575	€ -200.374	€ -155.123

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 geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen, ondanks dat een deel van de verwachte bijstelling al is verwerkt bij de onderhandelingen voor de afgesloten CAO 2024-2025. Hiermee is er geanticipeerd op een eventuele bezuiniging van de rijksbijdragen.

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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Gebouwen en terreinen	177.577	29.714	
Leermiddelen	141.000		
ICT	40.000	55.000	
Meubilair	106.000		
Inventaris en apparatuur	90.700		
Alle	555.277	84.714	

Met ingang van 1 januari 2024 heeft elk schoolbestuur een keuze gemaakt 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 stichting heeft ervoor gekozen voor het activeren van het groot onderhoud.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Omdat het groot onderhoud zoals deze is verwerkt in de meerjarenbegroting nog niet even hoog is als voorheen de dotatie aan de voorziening onderhoud is er in de begroting voor gekozen om toch nog een bedrag te begroten voor de dotatie. Hierbij is geen rekening gehouden met de eigen investering in de luchtbehandelingsinstallatie. Bij het opstellen van de begroting 2026-2030 zal daarom de dotatie onder de huisvestingslasten niet meer worden opgenomen.

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		
	2023	2024	2025	2026	2027
Activa					
Materiële vaste activa	€ 395.972	€ 703.654	€ 1.051.820	€ 894.158	€ 673.333
Totaal vaste activa	€ 395.972	€ 703.654	€ 1.051.820	€ 894.158	€ 673.333
Vorderingen	€ 56.623	€ 99.556	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000
Liquide middelen	€ 4.586.796	€ 3.496.928	€ 3.091.799	€ 3.055.587	€ 3.127.789
Totaal vlottende activa	€ 4.643.419	€ 3.596.484	€ 3.125.799	€ 3.089.587	€ 3.161.789
Totaal Activa	€ 5.039.391	€ 4.300.138	€ 4.177.619	€ 3.983.745	€ 3.835.122
Passiva					
Algemene reserve	€ 839.996	€ 1.950.904	€ 1.853.329	€ 1.652.955	€ 1.497.832
Bestemmingsreserves	€ 1.720.750	€ 1.611.772	€ 1.611.772	€ 1.611.772	€ 1.611.772
Totaal eigen vermogen	€ 2.560.746	€ 3.562.676	€ 3.465.101	€ 3.264.727	€ 3.109.604
Voorzieningen	€ 898.444	€ 48.018	€ 52.518	€ 59.018	€ 65.518
Kortlopende schulden	€ 1.580.202	€ 689.445	€ 660.000	€ 660.000	€ 660.000
Totaal passiva	€ 5.039.392	€ 4.300.139	€ 4.177.619	€ 3.983.745	€ 3.835.122

Toelichting op de balans:

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2025-2029 en heeft de balans per 31 december 2024 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal vanaf 2024 afnemen naar aanleiding van de negatieve resultaten in de meerjarenbegroting 2025-2029. 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		
	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit (quick ratio)	2,94	5,22	4,74	4,68	4,79
Rentabiliteit	0,04	0,03	-0,02	-0,04	-0,03
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,69	0,84	0,84	0,83	0,83
Weerstandsvermogen	0,54	0,75	0,73	0,71	0,67
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,95	2,16	1,17	1,08	1,06

Er zijn voor twee van de drie 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 2024 is er 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 2024 minus de incidentele vordering.

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	2025	2026	2027
Beginsaldo	3.496.928	3.105.397	3.047.508
begroot resultaat	-97.575	-200.374	-155.123
<i>toename liquide middelen</i>			
afschrijvingen	220.710	220.698	200.168
dotatie voorziening jubileum	4.500	6.500	6.500
<i>afname liquide middelen</i>			
investeringen materiële vaste activa	-555.277	-84.714	0
afname kortlopende schulden	-29.445	0	0
afname kortlopende vorderingen	65.556	0	0
Eindsaldo	3.105.397	3.047.508	3.099.053

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Voor de bestemmingsreserve publiek en privaat wordt geen rekening gehouden met mutaties omdat die sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen.

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 2024 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 schuld.

Overige rapportages

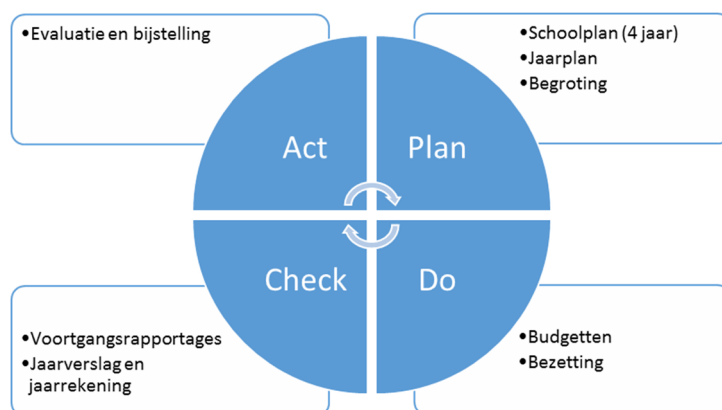
Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

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 2024 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 1.094.087. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 2.360.904. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 2,16 (2023 1,52). 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 zal afnemen. Bij deze berekening is nog niet meegenomen wat uiteindelijk de eigen investering zal zijn voor de luchtbehandelingsinstallatie. In de jaarcijfers is een bedrag gerealiseerd van € 167.000. De inschatting is dat er nog € 500.000 aan eigen middelen ingezet moeten worden.

Financiële kengetallen

Kengetal	2024	2023	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	5,22	2,94	kleiner dan 1,50
Liquiditeit (omvang)	€ 3.496.928	€ 4.586.796	> € 100.000
Rentabiliteit	0,03	0,04	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,84	0,53	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,75	0,18	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	2,16	0,95	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.

Verslag van het gehouden toezicht

1.1 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 uitoefenen 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 zes keer bijeengekomen in 2024 en wel op 8 februari, 18 april, 13 mei, 13 juni, 19 september en 21 november. Het bestuur heeft onder meer het bestuursformatieplan 2024-2025, de jaarrekening 2023, de vaststelling van de vrijwillige ouderbijdrage voor 2024-2025 en de jaarplannen 2024-2025 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 2025 zal het stichtingsbestuur een zelfevaluatie uitvoeren over het gehouden toezicht.

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

13.2 Toezicht op onderwijskwaliteit:

De onderwijscommissie heeft kennisgenomen van de wijze waarop het toezicht zich richt op het onderwijs, de onderwijsresultaten en de ontwikkeling van de leerlingen. De directeur heeft toegelicht dat deze aspecten structureel worden opgenomen in de managementinformatieoverzichten. Hierin wordt zichtbaar hoe de verschillende leerlinggroepen zich ontwikkelen.

De basis voor deze overzichten wordt in de meeste gevallen gevormd door gegevens uit het leerlingenvolgsysteem. Daarnaast worden ook de resultaten van de centrale eindtoets meegenomen. Deze resultaten worden vergeleken met landelijke tendensen en gekoppeld aan de advisering van de leerlingen in groep 8. De historische data maken het mogelijk ontwikkelingen over meerdere jaren te volgen en te duiden.

Tijdens de vergaderingen gaf de directeur een toelichting op de uitkomsten van het Overleg Ontwikkeling Kwaliteit. Er is besproken op welke wijze analyses zijn gemaakt, welke relevante conclusies hieruit zijn getrokken en welke interventies daarop volgen. De commissie waardeert dat opmerkelijke tendensen worden gesignaleerd en dat deze betrokken worden in het formuleren van passende beleidsmaatregelen. Dit draagt bij aan de continue verbetering.

Het beleid waarop toezicht wordt gehouden, is vastgelegd in een aantal formele documenten die door de directeur zijn opgesteld en door het toezichthoudend orgaan zijn goedgekeurd. Het betreft hier onder andere:

- Het vierjaarlijkse Schoolplan
- Het Beleidsdocument Onderwijskwaliteit
- Het Strategisch Beleidsplan
- Het Bestuursverslag
- Verslagen van Werkbezoeken
- Het geldende Inspectiekader

De commissie onderstreept het belang van een heldere beleidsmatige onderbouwing en een transparant toetsingskader. Deze documenten vormen gezamenlijk het fundament voor het toezicht en de evaluatie van het onderwijskundig beleid.

13.3 Toezicht op HR

Het stichtingsbestuur houdt toezicht op de naleving van de instrumenten voor goed werkgeverschap, zoals de gesprekkencyclus, waardering, werkbezoeken en strategische personeelsplanning.

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.

Op basis van de verstrekte gegevens 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 heeft in 2024 een actieve rol gespeeld in de werving en selectie van een bovenschoolse directeur en een adjunct directeur. De commissie heeft hierbij een procedure voor de werving en selectie van directieleden opgesteld.

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 2024 de meerjarenbegroting en het jaarverslag goedgekeurd. De accountant controleert de jaarrekening en bespreekt zijn op- en aanmerkingen met de directrice 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 vaststellen van de doelmatigheid van de besteding van de Rijksbijdrage. De Rijksbijdragen voor beide scholen zijn in 2024 voor 90,3% 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.

Het toezicht wordt uitgevoerd in lijn met het Intern Toezichtkader (dd 19 oktober 2022). In dit Toezichtkader staat weergegeven op welke wijze toezicht wordt gehouden op Financiën en welke thema's, normen en informatiebronnen hiervoor worden gebruikt, waaronder: Begroting en financiële rapportage, Managementrapportage.

13.5 Toezicht op huisvesting

Het toezicht op huisvesting richtte zich in 2024 op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), de voortgang van nieuwbouw- en uitbreidingsprojecten, en de voorbereiding op verduurzamingsmaatregelen. Binnen het stichtingsbestuur is regelmatig overleg gevoerd met de directie, gemeente en externe partners. In het Toezichtkader (dd 19 oktober 2022) staat weergegeven op welke wijze toezicht wordt gehouden op Huisvesting en welke thema's, normen en informatiebronnen hiervoor worden gebruikt.

Bij RSV-I lag de nadruk op de realisatie van een luchtbehandelingssysteem ter verbetering van de luchtkwaliteit. Het aanbestedingsproces kende enige vertraging, doordat het bestuur ervoor koos het vergunningstraject zorgvuldig te doorlopen. De uitvoeringsplanning kwam hierdoor onder druk te

staan, mede vanwege de beperkte beschikbare tijd tijdens de schoolvakanties. De eerste werkzaamheden vonden plaats in de meivakantie; resterende werkzaamheden zijn in de herfstvakantie afgerond. De vergunning voor het plaatsen van de luchtbehandelingskast op het dak vereiste overleg met de welstandscommissie en is uiteindelijk toegekend voor een aangepaste variant van het oorspronkelijke plan.

Naast deze technische ingrepen is ook geïnvesteerd in het welbevinden van medewerkers: de nieuwe inrichting van de keuken en personeelskamer op RSV-I is in 2024 gerealiseerd en wordt door het team zeer positief gewaardeerd.

Voor RSV-II lag de focus op structurele uitbreiding van de huisvesting en voorbereiding op nieuwbouw. RSV-II is opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2024–2028 van de gemeente Rotterdam en heeft prioritering verkregen. De formele procedure is opgestart met het opstellen van een startnotitie door de gemeente, gevolgd door een overdrachtsdocument in 2025 en een businesscase door het bestuur. In afwachting hiervan is opdracht gegeven voor de plaatsing van een tijdelijke unit op het plein van RSV-II, gefinancierd door de gemeente. Tevens zijn er gesprekken gevoerd met de RVKO over scenario's voor gezamenlijke nieuwbouw met de Paus Joannes.

In het kader van toekomstige groei is ook verkend of een dislocatie op korte termijn uitkomst zou kunnen bieden voor RSV-I. Dit heeft op korte termijn geen uitvoerbare mogelijkheid opgeleverd, maar het bestuur houdt wel de mogelijkheid open voor onderzoek naar een nieuwe RSV-vestiging in een andere wijk, gezien de verwachte bevolkingsgroei en toenemende belangstelling vanuit groot-Rotterdam.

Daarnaast heeft het bestuur zich aangesloten bij het provinciale ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed van Zuid-Holland. In 2024 vond een intake en vooronderzoek plaats gericht op verduurzaming van onder andere het glaswerk. Er wordt gewerkt aan een maatwerkadvies, inclusief voorstellen voor mogelijke subsidieaanvragen, waarbij ook de uitstraling en stijl van de gebouwen worden meegenomen in het vervolgtraject.

Tot slot is het MJOP geactualiseerd. Hierbij kwam naar voren dat er in 2030 sprake zal zijn van een piek in onderhoudskosten, met name door de vervanging van kozijnen. In overleg is voorgesteld om deze werkzaamheden mogelijk naar voren te halen. Dit wordt in 2025 nader onderzocht.

13.6 GMR

De directeur onderhoudt de contacten met de medezeggenschapsraden 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

Naam	Rol	In functie per
mevrouw L. Witte	voorzitter	03-07-2023 (voorzitter sinds 01-03-2024)
mevrouw E.F. Havenaar- Westerborg	lid	10-04-2019
de heer J.P. Nikkels van der Veen	lid	21-04-2022
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
de heer A. Simitci	lid	01-10-2024
de heer M. Scheffers	lid	01-10-2024

Jaarrekening 2024

Stichting Rotterdamse Schoolvereniging

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	703.654		395.972	
	<i>Totaal vaste activa</i>		703.654		395.972
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	99.556		56.623	
1.2.4	Liquide middelen	3.496.928		4.586.796	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		3.596.484		4.643.419
	TOTAAL ACTIVA		4.300.138		5.039.391
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	3.562.675		852.661	
2.2	Voorzieningen	48.018		898.444	
2.4	Kortlopende schulden	689.445		1.580.202	
	TOTAAL PASSIVA		4.300.138		3.331.306

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

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	4.202.961		4.117.912		4.138.257	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	60.856		78.000		39.169	
3.5	Overige baten	476.573		466.500		580.934	
	<i>Totaal Baten</i>		4.740.390		4.662.412		4.758.360
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	3.793.930		3.812.250		3.655.236	
4.2	Afschrijvingen	75.623		155.642		71.345	
4.3	Huisvestingslasten	238.394		460.100		432.563	
4.4	Overige lasten	483.641		421.100		403.628	
	<i>Totaal lasten</i>		4.591.588		4.849.091		4.562.772
	<i>Saldo baten en lasten</i>		148.802		-186.679		195.588
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	467		-		2.815	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		467		-		2.815
	Totaal resultaat		<u>149.269</u>		<u>-186.679</u>		<u>198.403</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

**Kasstroomoverzicht 2024
en vergelijkende cijfers 2023**

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			148.802		195.588
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	75.623		71.345	
Mutaties voorzieningen	2.2	-850.426		116.914	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			-774.803		188.259
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-42.933		-38.357	
Kortlopende schulden	2.4	-890.757		1.045.502	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-933.690		1.007.145
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-1.559.691		1.390.992
Ontvangen interest		6.1.1	468	2.815	
			468		2.815
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.559.223		1.393.807
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-383.307		-110.041	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-383.307		-110.041
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Overige mutaties		852.662		-	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			852.662		-
Mutatie liquide middelen		1.2.4	-1.089.868		1.283.766
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		4.586.796		3.303.030	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-1.089.868		1.283.766	
Stand liquide middelen per 31-12			3.496.928		4.586.796

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

Stelselwijziging

Stelselwijziging groot onderhoud

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2023 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Vanaf boekjaar 2024 wordt groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven (componentenmethode). De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807 methode 3: Verwerking op retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. De stelselwijziging heeft een positieve impact op het eigen vermogen van € 852.661.

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 sleutelfunctionarissen 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

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 doorbealsting participatiefonds
	Beperkingen	
	Saldo	€ 80.000
Algemene reserve privaat	Doel	Dekking van het private resultaat
	Beperkingen	
	Saldo	€ 1.201.772
Juridische ondersteuning	Doel	Mogelijke juridische kosten
	Beperkingen	
	Saldo	€ 50.000
150 jarig bestaan vereniging	Doel	Ter dekking van kosten in verband met 150 jarig bestaan vereniging.in 2030
	Beperkingen	
	Saldo	€ 30.000

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

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

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Leasing

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

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als 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 pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

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 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	170.824	701.964	275.425	1.148.213
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	162.530	445.771	143.942	752.241
Materiële vaste activa per 31 december 2023	8.294	256.193	131.483	395.972
Verloop gedurende 2024				
Investerings	299.147	69.522	14.638	383.307
Afschrijvingen	-3.603	-43.314	-28.706	-75.623
Mutatie gedurende 2024	295.544	26.208	-14.068	307.684
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	469.971	771.485	290.063	1.531.519
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	166.133	489.084	172.648	827.865
Materiële vaste activa per 31 december 2024	303.838	282.401	117.415	703.654

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Viottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten	-		4.969	
1.2.2.6	Personeel	-		1.250	
1.2.2.10	Overige vorderingen	64.832		-	
		-			
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		64.832		6.219
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	12.926		47.046	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	21.798		3.358	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		34.724		50.404
	Totaal Vorderingen		<u>99.556</u>		<u>56.623</u>
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	754		1.565	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.496.174		4.585.231	
	Totaal liquide middelen		<u>3.496.928</u>		<u>4.586.796</u>

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1 Eigen vermogen		Stand per 01-01-2023	Resultaat 2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Mutatie Eigen Vermogen per 01- 01-2024 Stelselwijziging	Boekwaarde per 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	828.812	11.184	839.996	852.661	1.692.657	258.247	-	1.950.904
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	338.551	-851.566	513.015	-	513.015	-103.015	-	410.000
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	1.194.980	12.755	1.207.735	-	1.207.735	-5.963	-	1.201.772
Totaal eigen vermogen		2.362.343	-827.627	2.560.746	852.661	3.413.407	149.269	-	3.562.676

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

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)		Stand per 01-01-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties 2023	Stand per 31-12-2023	Stand per 01-01-2024	Resultaat 2024	Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Personeel	100.000	150.000	-	250.000	250.000	-	-	250.000
2.1.1.2.2	Participatiefonds	-	80.000	-	80.000	80.000	-	-	80.000
2.1.1.2.5	Reserve NPO	238.551	-105.536	-	133.015	133.015	-133.015	-	-
2.1.1.2.6	Reserve 150-jarig betaan vereniging 2030	-	-	-	-	-	30.000	-	30.000
2.1.1.2.9	Juridische ondersteuning	-	50.000	-	50.000	50.000	-	-	50.000
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		338.551	174.464	-	513.015	513.015	-103.015	-	410.000

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		Stand per 01-01-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties 2023	Stand per 31-12-2023	Stand per 01-01-2024	Resultaat 2024	Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	1.194.980	12.755	-	1.207.735	1.207.735	-5.963	-	1.201.772
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		1.194.980	12.755	-	1.207.735	1.207.735	-5.963	-	1.201.772

2.2 Voorzieningen		Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie 1 januari 2024 Stelselwijziging	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2024	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Jubileum voorziening	45.783	-	5.400	-3.165	-	48.018	23.337	24.681
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	852.661	-852.661	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen		898.444	-852.661	5.400	-3.165	-	48.018	23.337	24.681

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		141.933		84.352
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		166.188		164.099
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen		42.301		47.644
2.4.12	Kortlopende overige schulden		21.433		827
<i>Subtotaal overige schulden</i>				371.855	296.922
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		25.463		31.612
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringsubsidies		-		939.094
2.4.16	Vooruit ontvangen ouderbijdragen		175.254		177.738
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		108.065		115.474
2.4.19	Overige overlopende passiva		8.808		19.362
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>				317.590	1.283.280
Totaal Kortlopende schulden				689.445	1.580.202

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	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Van Vliet	22-03-22	22-03-25	36	1.318	2.637	-	-	2.637
2	Veenman	04-06-19	04-06-25	72	1.693	8.465	-	-	8.465
3	Dyade Visma	01-01-08	31-12-25	216	5.615	67.376	-	-	67.376
4	Eneco	01-01-23	31-12-25	36	5.110	61.320	-	-	61.320
5	GLK Schoonmaak	01-01-21	31-12-25	60	7.060	84.723	-	-	84.723

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	4.132.411		4.049.635		4.065.404	
	Totaal rijksbijdragen		4.132.411		4.049.635		4.065.404
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	66.754		57.277		71.409	
	Totaal overige subsidies		66.754		57.277		71.409
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		3.796		11.000		1.444
	Totaal Rijksbijdragen		4.202.961		4.117.912		4.138.257
		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies OCW	6.149		-		14.592	
3.1.2.1.2	Niet-geoormerkte subsidies OCW	60.605		-		56.817	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	-		57.277		-	
	Totaal overige subsidies OCW		66.754		57.277		71.409
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	60.856		78.000		39.169	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		60.856		78.000		39.169
3.5	Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	448.824		450.000		533.653	
3.5.10	Overige	27.749		16.500		47.281	
	Totaal overige baten		476.573		466.500		580.934

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.642.458		3.556.250		2.595.129	
4.1.1.2	Sociale lasten	365.983		-		345.656	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	41.030		-		53.932	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	8.206		-		6.726	
4.1.1.5	Pensioenpremies	385.643		-		390.951	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.443.320		3.556.250		3.392.394
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	5.401		10.500		-8.466	
4.1.2.4	Kosten BGZ en Arbozorg	8.837		16.000		15.406	
4.1.2.6	(Na)scholing	40.517		48.000		54.221	
4.1.2.7	Kosten uitbestedingen derden	258.342		140.000		191.587	
4.1.2.3	Overige	37.513		41.500		15.440	
	Totaal overige personele lasten		350.610		256.000		268.188
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-		-		-5.346	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-		-		-5.346
	Totaal personeelslasten		3.793.930		3.812.250		3.655.236

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 37,31 fte in (2023: 36,27). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers in fte. In voorgaande jaren werd het aantal werknemers in aantallen vermeld.

	2024	2023
Bestuur / Management	3	3
Personeel primair proces	27	29
Ondersteunend personeel	6	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>37</u>	<u>36</u>

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

4.2	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	75.623		155.642		71.345	
	Totaal afschrijvingen		75.623		155.642		71.345

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	3.603		83.894		513	
4.2.2.2	Terreinen	-		966		-	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	43.314		39.441		41.458	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	28.706		31.342		29.374	
	Totaal afschrijvingen		75.623		155.642		71.345

4.3	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	80.935		90.000		57.504	
4.3.4	Energie en water	47.419		116.750		118.626	
4.3.5	Schoonmaakkosten	90.924		92.000		83.819	
4.3.6	Belastingen en heffingen	4.482		5.000		5.254	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		130.000		160.000	
4.3.8	Overige	14.634		26.350		7.360	
	Totaal huisvestingslasten		238.394		460.100		432.563

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	107.334		94.650		119.187	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.742		3.500		2.761	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	129.327		135.000		106.915	
4.4.5	Overige	245.238		187.950		174.765	
Totaal overige lasten			483.641		421.100		403.628

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	88.151		74.000		103.323	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	537		250		27	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	14.391		16.650		13.133	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	3.401		2.750		1.816	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	854		1.000		888	
Totaal administratie en beheerlasten			107.334		94.650		119.187

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants-honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	13.437		-		13.216	
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			13.437		-		13.216

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants-honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	9.971		4.000		2.249	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.286		2.400		1.963	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	25.277		19.000		18.960	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	92.940		70.500		75.590	
4.4.5.6	Contributies	14.890		12.000		7.429	
4.4.5.7	Abonnementen	1.441		1.750		1.556	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		300		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	1.419		3.000		2.663	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	49.615		29.000		26.475	
4.4.5.11	Toetsen en testen	11.828		6.500		5.110	
4.4.5.12	Culturele vorming	14.245		28.000		16.853	
4.4.5.13	Overige overige lasten	22.326		11.500		15.917	
Totaal overige lasten			245.238		187.950		174.765

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	467		-		2.815	
Totaal financiële baten			467		-		2.815

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		258.247
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-
2.1.1.2.6	Reserve NPO	-133.015	
2.1.1.2.9	Rerserve 150-jarig betaan vereniging 2030	30.000	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-103.015
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-5.963	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-5.963
2.1.1.4	<u>Bestemmingsfondsen (publiek)</u>		-
2.1.1.5	<u>Bestemmingsfondsen (privaat)</u>		-
2.1.1.6	<u>Herwaarderingsreserve</u>		-
	Totaal resultaat		149.269

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
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	Ontvangen	Lasten	Stand	Ontvangen	Lasten	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum	toewijzing	t/m 2023	t/m 2023	01-01-2024	in 2024	in 2024	31-12-2024
Subs maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-230	29-06-2023	€ 959.833	€ 959.833	€ 20.739	€ 939.094	€ -	€ 939.094	€ -
			€ 959.833	€ 959.833	€ 20.739	€ 939.094	€ -	€ 939.094	€ -

WNT verantwoording 2024

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:		2024
Totale baten (t-2)		2
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten (t-2)		1
Aantal onderwijssoorten of sectoren (t-2)		1
Totaal aantal complexiteitspunten		4
Bezoldigingsklasse		A
Bezoldigingsmaximum		€ 138.000

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

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

Gegevens 2024

Naam	C. van den Boogaart- Spruijt	G. van Büüren van Heijst
Functiegegevens	Meerschoolse directeur	Meerschoolse directeur
Aanvang functievervulling in 2024	01-01	01-08
Einde functievervulling in 2024	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,770	1,000
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.468	€ 45.858
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.019	€ 6.648
<i>Subtotaal</i>	€ 96.487	€ 52.506
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 106.651	€ 57.689
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 96.487	€ 52.506
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2023

Functiegegevens	Meerschoolse directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.075
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.396
<i>Subtotaal</i>	€ 121.471
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 132.000
Bezoldiging	€ 121.471

WNT verantwoording 2024

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

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

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

E.F. Havenaar-Westerborg	Lid
M.W. Roza-van Vuren	Lid
E.J. Tillema-Klitsie	Lid
J.P. Nikkels van der Veen	Lid
L. Witte	Voorzitter
N.H.M. Woesthuis	Lid
M.G.G. Mayda-van der Knaap	Lid
S. Kramer	Lid
A. Simitci	Lid
M. Scheffers	Lid

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

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

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

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

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

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Rotterdam, d.d.

C. van den Boogaart-Spruijt
Meerschoolse directeur

G. van Büüren van Heijst
Meerschoolse directeur

J.P. Nikkels van der Veen
Lid bestuur

M.W. Roza-van Vuren
Lid bestuur

E.J. Tillema-Klitsie
Lid bestuur

L. Witte
Voorzitter bestuur

N.H.M. Woesthuis
Lid bestuur

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

S. Kramer
Lid bestuur

A. Simitci
Lid bestuur

M. Scheffers
Lid bestuur

Lid bestuur

0

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat