

Jaarverslag 2024

SPCO Roosendaal

Kindcentrum De Kroevendonk

Geloven in
ontwikkeling,
altijd!



Inhoud

Het jaarverslag 2024 bestaat uit twee delen. Deel 1 is het bestuursverslag. Deel 2 betreft de jaarrekening.

Inhoud	2
Deel 1 - Bestuursverslag	4
Inleiding	4
SPCO – wie zijn wij	5
Organisatie	5
Juridische structuur en Organisatiestructuur	6
Intern toezicht	6
Medezeggenschapsraad	8
Verbonden partijen en hun ontwikkelingen	8
Klachtenbehandeling	9
Governance en Code Goed Bestuur	9
Verslag Raad van Toezicht	9
Onderwijs & Kwaliteit	12
Onze leerlingen	12
Onderwijsachterstandsmiddelen	15
Opbrengsten	15
Passend Onderwijs	17
Internationalisering	18
Toekomstige ontwikkelingen internationalisering	18
Onderzoek	18
Kwaliteitszorg	18
Bestuurlijke visitatie en audits	19
Zaken met maatschappelijke of politieke impact	19
Sociale veiligheid	20
Toekomstige ontwikkelingen	20
Personeel	21
Ziekteverzuim	22
Banenafpraak	22
Scholing	22
Inzet stage	23
Uitkeringen	23

Toekomstige ontwikkelingen	23
Financiën bedrijfsvoering	23
Treasurybeleid	23
Risicomanagement	24
Verantwoording diverse specifieke middelen.....	25
Risicoprofiel	25
Huisvesting	27
Duurzaam en maatschappelijk ondernemen	28
Toekomstige ontwikkelingen rond duurzaam en maatschappelijk ondernemen.....	28
Signaleringswaarde en bovenmatige reserves.....	30
Investeringsbeleid	31
Toelichting op de balansposten en het resultaat (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO)	32
Toekomstige ontwikkelingen	34



Deel 1 - Bestuursverslag

Inleiding

Het jaar 2024 was het eerste volledige kalenderjaar in ons nieuwe gebouw. Zoals verwacht nog een jaar met allerlei bouwgerelateerde zaken, maar ook een jaar om weer rust en inhoudelijke focus aan te brengen in de organisatie. Op verschillende onderdelen in het voorliggende verslag zal dit tot uiting komen. We kijken terug op een prachtig jaar waarin we verder konden bouwen aan inclusief onderwijs waar De Kroevendonk voor staat. Tegelijkertijd ook een jaar waar we financieel een scherpe koers zijn gaan varen. Er is fors ingeteerd op de reserves en we verwachten dat we vanaf 2026 deze weer kunnen gaan opbouwen om een financieel gezonde organisatie te blijven.

Ook in 2024 was er veel belangstelling uit het hele land en ook vanuit Vlaanderen voor onze invulling van inclusief onderwijs. We mochten velen inspireren terwijl we ons bewust zijn dat ook wij nog veel te leren en te ontwikkelen hebben. De korte lijnen met nationale en internationale hogescholen, universiteiten en wetenschappers helpt ons bij deze ontwikkeling.

Uiteraard kan de ontwikkeling van ons kindcentrum niet anders dan met de betrokken inzet van deskundig personeel. Dit alles hebben we ook in 2024 gedaan in de wetenschap dat we afhankelijk zijn van onze hemelse Vader en dat we in alles op Hem mogen vertrouwen.

Teun Dekker
(directeur-bestuurder SPCO en SPCKO)

SPCO – wie zijn wij

De stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs te Roosendaal (SPCO) is verantwoordelijk voor het onderwijs binnen kindcentrum De Kroevendonk. Binnen het kindcentrum wordt gekozen voor zoveel mogelijk inclusief onderwijs. Het kindcentrum en dus ook de school staat in de wijk Langdonk, maar heeft als gevolg van identiteit en visie tevens een regiofunctie. Als missie is geformuleerd: “Geloven in ontwikkeling, Altijd!” Vertaald naar de dagelijkse gang van zaken betekent dit dat het onderwijs erop is gericht ieder kind te begeleiden in zijn/haar ontwikkeling. Hierbij wordt gekozen voor inclusief denken in het onderwijs vanuit een inclusieve pedagogiek.

Visie/missie, doelstellingen en strategie staan beschreven in het schoolplan (2023-2027). De SPCO staat voor kwalitatief hoogstaand basisonderwijs aan alle kinderen in de basisschoolleeftijd. Dit wordt gedaan vanuit een protestants christelijke levensovertuiging.

De kwaliteit van het onderwijs wordt grotendeels bepaald door de man/vrouw voor de klas. Daarnaast is de inzet van diverse ondersteuners onontbeerlijk bij de keuze voor inclusiever onderwijs. De verschillende functies staan beschreven in het functieboek van het kindcentrum. Investeren in het personeel vinden we van groot belang.



Kernactiviteit van de SPCO is het zorgdragen voor het kwalitatief hoogwaardig basisonderwijs vanuit een protestants christelijke visie om zodoende samen met ouders bij te dragen aan de ontwikkeling van kinderen.

Organisatie

Contactgegevens:

- Naam: Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal (SPCO)
- Bestuursnummer: 42524
- KvK nummer: 40280618
- Adres: Langdonk 39, 4707 TG Roosendaal
- Telefoonnummer: 0165-541809
- E-mail: info@kroevendonk.nl
- Website: www.kroevendonk.nl

Bestuur:

- Naam: Teun Dekker
- Functie: Directeur-bestuurder
- Nevenfuncties: Eigenaar Teun Dekker onderwijsadvies
Docent Avans+

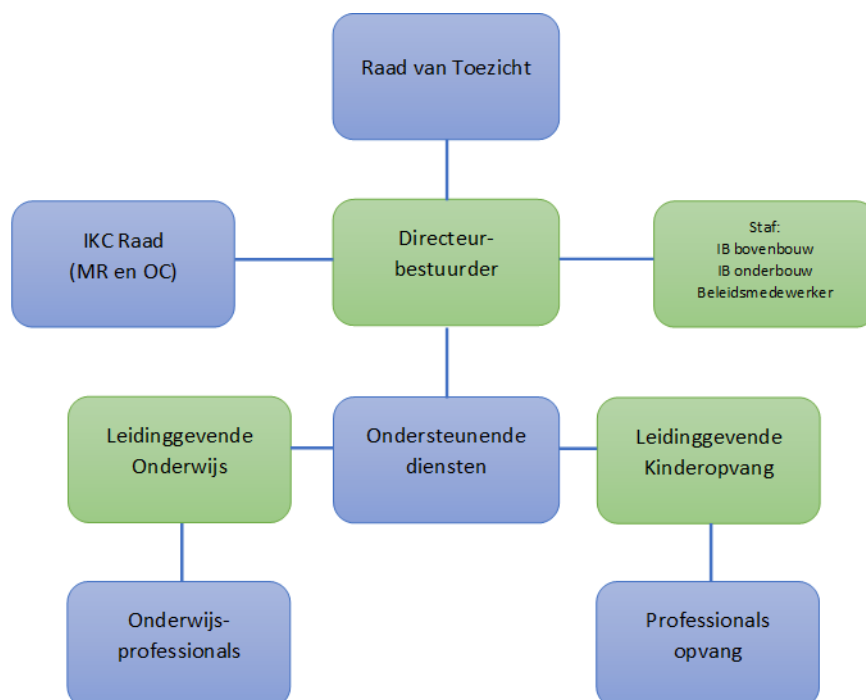
Juridische structuur en Organisatiestructuur

De rechtspersoon is een Stichting. De rechtsvoorganger van de stichting is als vereniging opgericht in 1906. Met ingang van 01-01-2013 is de vereniging omgezet naar een stichting. De stichting is gevestigd te Roosendaal. Per 1 december 2016 is de stichting voor protestants christelijke kinderopvang opgericht. De bestuurder van de SPCO en de leden van de raad van toezicht zijn tevens bestuurder respectievelijk lid van de rvt van deze stichting (SPCKO).

De SPCO is een zogenaamde éénpitter. Dit betekent dat basisschool De Kroevendonk de enige school is die valt onder deze stichting. De stichting staat onder leiding van een directeur-bestuurder die verantwoordelijk is voor zowel het besturen van de organisatie als de dagelijkse gang van zaken op basisschool De Kroevendonk.

In de vergaderingen met de raad van toezicht wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. Er wordt verslag gedaan van belangrijke zaken op de school. In het huishoudelijk reglement is vastgelegd van welke beleidsterreinen op welke momenten verslag moet worden gedaan. In 2019 is er door de RvT een toezichtskader vastgesteld. In 2024 is er na personele wisselingen gekozen voor een RvT bestaande uit 3 personen.

Basisschool, peutergroepen en buitenschoolse opvang van kindcentrum De Kroevendonk kent een structuur met een zogenaamd coördinatieteam (CT). Deze zijn in het schema groen weergegeven.



Intern toezicht

De SPCO kent een zogenaamd “Raad van Toezicht – model”. De Raad van Toezicht (RvT) vervult in grote lijnen 3 rollen die zijn aangegeven in wetgeving, statuten en code goede bestuur. De RvT is toezichthouder op het bestuur en de algemene gang van zaken bij de SPCO, de RvT is adviseur en klankbord voor de directeur-bestuurder en tot slot is de RvT de werkgever van de directeur-bestuurder van de SPCO. De RvT heeft als wettelijke taak om goedkeuring te verlenen aan de begroting, het aanwijzen van een accountant en de goedkeuring van de jaarrekening. Het jaarverslag van de RvT wordt jaarlijks door de RvT opgesteld en is opgenomen in het voorliggende jaarverslag (hoofdstuk 3). De samenstelling van de RvT is als volgt:

- Naam: Dhr. Erik Orie (lid sinds 01-09-2019)
- Functie: Voorzitter RvT sinds 01-01-2021
- Portefeuille: Voorzitter, HR, bestuurlijk
- Hoofd- en nevenfuncties: Directeur/eigenaar Organisatieadviesbureau EMCO
Mens & organisatie
Voorzitter RvT SPCO Groene Hart, Woerden
Vice-voorzitter RvT St. Eindhovens Christelijk Voortgezet
Onderwijs
Voorzitter KBO/PCOB, Lage Zwaluwe

- Naam: Dhr. Leo Oostenrijk (lid sinds 01-09-2018)
- Functie: Lid RvT (tot 28-02-2024)
- Portefeuille: Financieel
- Hoofd- en nevenfuncties: Accountant/adviseur bij WEA Accountants & Adviseurs
Vennot en adviseur bij Al Raad & Partners
Adviseur bij Peeters Belastingadvies
Aandeelhouder en adviseur Fintec Vastgoed Beheer

- Naam: Mw. Willie Mulder (lid sinds 26-06-2016)
- Functie: Lid RvT, vice-voorzitter (tot 26-06-2024)
- Portefeuille: HR
- Hoofd- en nevenfuncties: Praktijkeigenaar van en fysiotherapeut bij Fysiotherapie
Kalsdonk

- Naam: Mw. Neely Anne de Ronde (lid sinds 01-01-2021)
- Functie: Lid RvT, sinds 27-06-2024 vice-voorzitter
- Portefeuille: Onderwijs
- Hoofd- en nevenfuncties: Directeur Passend Onderwijs SWV PPO Hoeksche Waard

- Naam: Dhr. Robin Leus (lid sinds 01-01-2021)
- Functie: Lid RvT
- Portefeuille: Financieel
- Hoofd- en nevenfuncties: Senior-director Audit & Assurance bij aaff RA B.V.
Voorzitter RvT Zorgbureau De La Vie B.V.
Lid RvT van stichting R.K. Mytylschool Roosendaal

Dhr. Leus is voorgedragen door de medezeggenschapsraad en benoemd voor de zogenaamde voordrachtszetel als lid RvT.

In 2024 is het voornemen uitgesproken om mogelijk te komen tot een wijziging van de structuur. Er is opdracht gegeven om te komen tot een zogenaamde moeder-dochter stichting waardoor ook voor de belastingdienst nog duidelijker is dat er sprake is van een fiscale eenheid tussen SPCO en SPCKO. Tevens is er aan Verus (vereniging voor christelijk onderwijs in Nederland) gevraagd om een onderzoek uit te voeren met betrekking tot de toekomst van De Kroevendonk. Dit onder andere vanuit de toenemende druk op besturen en de draagkracht van een éénpitter. Hiertoe worden scenario's ontwikkeld en in 2025 besproken. Als gevolg van deze ontwikkeling heeft de RvT besloten om de definitieve stap naar een moeder-dochter constructie van de beide stichtingen nog even uit te stellen.

Medezeggenschapsraad

De medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit 6 leden. Omdat De Kroevendonk de enige school is van de SPCO vervult de MR tevens de functie van gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Drie leden van de MR zijn personeelslid en drie leden zijn ouder van De Kroevendonk. De MR vergadert 6 keer per jaar met de directeur-bestuurder. Twee keer per jaar is er een overleg tussen MR en RvT. De bestuurder was van plan om in 2024 te komen tot het organiseren van een formele IKC-raad. Dit is door allerlei andere prioriteiten uitgesteld.

Verbonden partijen en hun ontwikkelingen

De SPCO kiest er met De Kroevendonk voor om nadrukkelijk in de samenleving te staan. Dit betekent dat we leren, spelen en werken in een omgeving waarbinnen we met diverse partners samenwerken. De nevenstichting van de SPCO is de stichting voor protestants christelijke kinderopvang (SPCKO). Deze nevenstichting is opgericht per 1 december 2016 en is vorm en inhoud gaan geven aan peutergroepen van De Kroevendonk. Sinds 10-01-22 is de eigen buitenschoolse opvang gestart onder de verantwoordelijkheid van de SPCKO.

De SPCO hoort bij het samenwerkingsverband passend onderwijs PO3002. De directeur-bestuurder van de SPCO is lid van de deelnemersraad van dit samenwerkingsverband. Elk lid van het samenwerkingsverband levert 1 lid voor de deelnemersraad. Vanuit het samenwerkingsverband worden op grond van het aantal leerlingen middelen ontvangen voor de inrichting van de lichte ondersteuning (basisondersteuning). Daarnaast zijn er middelen voor de zwaardere ondersteuning (arrangementsmiddelen, middelen ambulante begeleiding en middelen voor leerlingen met het syndroom van Down). Verder ontvangen we vanuit het samenwerkingsverband middelen voor begeleiding van hoogbegaafde leerlingen.

Samen met het samenwerkingsverband is de SPCO betrokken bij het landelijk netwerk naar inclusiever onderwijs. Vanuit dit netwerk wordt de ontwikkeling van inclusiever onderwijs in Nederland en op andere scholen in het samenwerkingsverband gestimuleerd en ondersteund.

De SPCO is aangesloten bij de onderwijsregio Hart van West-Brabant.

Sinds juni 2024 is de SPCO aspirant lid van PSOrWB (partnerschap samen opleiden regio West-Brabant)

De SPCO is samenwerkingspartner binnen het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV) binnen Roosendaal: Voor ons Roosendaal.

Geregeld bezoeken organisaties en scholen uit Nederland en Vlaanderen kindcentrum De Kroevendonk om geïnspireerd te raken over inclusief onderwijs in een kindcentrum.

Klachtenbehandeling

De SPCO vindt samenwerking tussen school, kinderen en ouders van groot belang. Dit voorkomt echter niet dat er een meningsverschil kan ontstaan over verschillende zaken. Zoals in de schoolgids van De Kroevendonk staat aangegeven volgen we de lijn dat meningsverschillen eerst worden besproken met de betreffende leerkracht en daarna eventueel met een leidinggevende of de directeur-bestuurder. Indien nodig kent De Kroevendonk een interne vertrouwenspersoon en is de school aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. In 2024 zijn er geen klachten ingediend. In 2023 heeft de interne vertrouwenspersoon de opleiding tot vertrouwenspersoon afgerond. Een tweede collega gaat deze opleiding in 2025 volgen. In de verschillende groepen is gesproken over de rol van deze vertrouwenspersoon en er is ook een speciale brievenbus geplaatst.

Governance en Code Goed Bestuur

De SPCO hanteert en onderschrijft de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs die in 2020 is geactualiseerd en sinds 01-01-21 in werking is getreden. De SPCO herkent zich in de vier principes zoals genoemd in de code:

- Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.
- Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context.
- Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
- Het bestuur werkt integer en transparant.

Er is niet afgeweken van hetgeen in de code staat genoemd.

De code is te vinden op onze website www.kroevendonk.nl.

De horizontale verantwoording is zo ingericht dat relevante risico's in beeld zijn en mogelijke gevolgen beheersbaar. We hanteren voor de financiële zaken het vier-ogen-principe, er zijn afspraken omtrent afwijkingen van de begroting en er is een managementrapportage met onderdeel financiën voor de RvT. Vanaf september geeft de bestuurder in deze rapportages de verwachting voor wat betreft de lopende begroting tot het eind van het kalenderjaar aan. In het jaarverslag wordt jaarlijks een risicoparagraaf opgenomen. Voor de processen die vallen onder de verantwoordelijkheid van het administratiekantoor (Groenendijk Onderwijs Administratie) verwijzen we naar de ISAE3000- verklaring die dit kantoor heeft.

Verslag Raad van Toezicht

Inleiding

In 2024 is het onderwerp huisvesting in combinatie met financiën een terugkerend onderwerp geweest tijdens de overleggen met de RvT. Vanwege de periode van verhuizingen, tijdelijke locaties en in gebruik name van de nieuwbouw is er de afgelopen jaren extra personeel ingezet. Dit heeft ervoor gezorgd dat we tijdens de hectische jaren voldoende aandacht aan de onderwijskwaliteit konden blijven besteden en het ook voor het personeel behapbaar was. Deze extra inzet in combinatie met een compleet nieuwe inrichting van het nieuwe gebouw heeft gezorgd voor extra financiële druk. Doordat tijdens deze periode het aantal leerlingen wat is gedaald werden we ook geconfronteerd met minder inkomsten. Voor 2025 heeft dit tot gevolg dat tijdelijke contracten niet worden verlengd en er waar mogelijk bezuinigd wordt zodat de financiële reserves weer op aanvaardbaar niveau kunnen komen.

De SPCO hanteert de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. De SPCO heeft gekozen voor een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. In 2024 is besloten om de vergoeding voor de leden van de RvT te actualiseren. Hierbij is gekeken naar de berekeningswijze van de VTOI-NVTK. De RvT vindt de berekeningswijze niet proportioneel en passend bij de cultuur van De Kroevendonk. Om die reden is gekozen voor een lagere honoreringslijn. De raad komt tot de conclusie dat een verdelingspercentage van 3.50 % van de WNT klasse voor een lid, 4.375 % voor de vice voorzitter en 5.25% van de WNT klasse voor de voorzitter hier recht aan doet.

De RvT heeft in 2024 6 keer vergaderd. De vergaderingen zijn gesplitst in een overleg waarbij de RvT zelfstandig vergadert en een deel waarbij directeur-bestuurder met de leidinggevende onderwijs en de leidinggevende kinderopvang aansluiten. De RvT heeft 1 bijeenkomst zelfstandig gehouden als zelfevaluatie en er is 2x een overleg geweest met de MR.

Samenstelling Raad van Toezicht (RvT)

Per 28 februari 2024 is dhr. Oostenrijk gestopt met zijn werkzaamheden als lid RvT en mevrouw Mulder is gestopt per 26 juni 2024. Vervolgens is besloten om met 3 leden verder te gaan. Na het vertrek van mevrouw Mulder heeft mevrouw de Ronde de functie van vice-voorzitter op zich genomen. Dhr. Leus bezet de voordrachtszetel van de MR. We zijn dankbaar voor de inzet die zowel mevrouw Mulder als dhr. Oostenrijk hebben gegeven voor De Kroevendonk.

	<u>benoemd</u>	<u>herkiesbaar</u>	<u>aftredend</u>
• Dhr. E.M.C. Orie, voorzitter per 01-01-21	01-09-2019	01-09-2023	01-09-2027
• Mw. W. Mulder-Bakker, vice-voorzitter (tot en met 26-06-2024)	26-06-2016	26-06-2020	26-06-2024
• Dhr. R. Leus, lid	01-01-2021	01-01-2025	01-01-2029
• Dhr. L.P. Oostenrijk, lid	01-09-2018	01-09-2022	28-02-2024
• Mw. N.J. de Ronde-Davidse, vice-voorzitter (per 27-06-2024)	01-01-2021	01-01-2025	01-01-2029

De volgende portefeuillevverdeling is afgesproken:

Dhr. Orie:	Voorzitter, Algemeen, HR
Mevr. De Ronde:	Vice-voorzitter (vanaf 27-06-24), onderwijs, sociale verhoudingen, identiteit, HRM
Mw. Mulder:	Vice-voorzitter, HRM, bedrijfskundig en organisatorisch, identiteit
Dhr. Oostenrijk:	Lokale en regionale verhoudingen, onroerend goed, financieel
Dhr. Leus:	Financieel en economisch

De RvT heeft toegezien op het naleven van de wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen. Zie ook de opmerkingen bij de paragraaf financiën in dit verslag van de RvT. De thema's die besproken zijn te herleiden tot de verschillende paragrafen in dit verslag RvT.

Scholing

In 2024 heeft scholing plaatsgevonden middels het bijhouden van literatuur. De SPCO is lid van de VTOI en van Verus. De RvT heeft onder begeleiding van Verus gesproken over de organisatie van het toezicht. Tevens heeft Verus de huidige statuten bekeken en geadviseerd omtrent een mogelijke aanpassing. Deze aanpassing wordt meegenomen in een toekomstig traject. Ook dit jaar was er de jaarlijkse bijeenkomst van het netwerk Kleine Besturen in Zuidwest-Nederland met een bijdrage vanuit de onderwijsinspectie waaraan dhr. Leus namens de RvT heeft deelgenomen.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De zelfevaluatie heeft de RvT onderling gehouden na de input die is gegeven vanuit o.a. Verus.

Contacten stakeholders

Er is twee keer een kort overleg geweest tussen de voorzitter van de RvT en de voorzitter van de MR. In een speciale bijeenkomst van RvT en MR is gesproken over het formatieplan.

Toezietskader

De in het toezichtskader genoemde prestatie-indicatoren worden door de directeur-bestuurder benoemd in de managementrapportages.

Financiën

Het onderwerp financiën is een vast onderdeel van de agenda. De RvT heeft de jaar begroting, meerjarenbegroting vastgesteld. Hierbij is het schoolplan is gezien als meerjarenplan voor de inhoudelijke ontwikkeling. De RvT heeft opdracht verstrekt aan de accountant voor het controleren van de stukken en na de controle de jaarrekening goedgekeurd. Conform de landelijke afspraken is het jaarverslag (inclusief bestuursverslag en verslag RvT) over 2023 op de website geplaatst. Deze controle is gedaan door de nieuwe accountant van Ree.

De directeur-bestuurder doet middels managementrapportages verslag van de financiële ontwikkelingen.

De RvT monitort de inzet van de middelen. Op verzoek van de RvT geeft de directeur-bestuurder bij de financiële overzichten in de tweede helft van het schooljaar ook een prognose voor het lopende jaar weer. Bij de inleiding van het jaarverslag RvT is al iets gezegd over de financiële situatie. De RvT maakt op financieel gebied met name gebruik van de expertise van 1 van de leden die accountant is. De rapportages van de bestuurder die bij elke vergadering worden geleverd worden kritisch bevraagd met een accent op de onderdelen waar sprake is van overschrijding van de begroting. Hierbij wordt gekeken naar rechtmatige en doelmatige inzet van de middelen. Met name zijn er kritische vragen gesteld omtrent de liquiditeit en heeft de bestuurder aangegeven per schooljaar 2025-2026 nadrukkelijk te gaan sturen op krimp van het personeelsbestand middels niet verlengen van tijdelijke contracten. Ook heeft de RvT aangeboden om in gesprek te gaan met de RvT van het samenwerkingsverband passend onderwijs omdat we wel erg veel leerlingen met een ondersteuningsbehoefte opnemen zonder dat daar middelen tegenover staan. De bestuurder heeft aangegeven eerst zelf dit gesprek te voeren binnen de deelnemersraad van het samenwerkingsverband.

Op dit moment is er in feite sprake van een fiscale eenheid tussen SPCO en SPCKO. Er is de wens om dit verder te formaliseren. Op verzoek hebben de juristen van Van Doorne en ook onze accountant van Ree gekeken naar de mogelijkheden van een moeder-dochter constructie zodat er geen problemen rond een mogelijke afdracht BTW kunnen ontstaan. Begin 2025 is vanwege een onderzoek door Verus naar de organisatiestructuur hier even op de pauzeknop geduwd om zodoende af te wachten of dit nog effect gaat hebben.

Jaarlijks functioneringsgesprek met directeur-bestuurder

Op 7 juni is er een gesprek geweest tussen directeur-bestuurder en de renumeratiecommissie. De samenwerking tussen RvT en directeur-bestuurder verliep ook in 2024 positief.

Leerlingenzorg

Tijdens de vergaderingen wordt geregeld gesproken over de leerlingenzorg in relatie tot het inclusieve profiel van De Kroevendonk en de complexiteit die dit met zich meebrengt. De RvT waardeert en ondersteunt de keuze voor inclusief onderwijs die De Kroevendonk maakt.

Personeelsbeleid

Over het ziekteverzuim is gerapporteerd. De afgelopen jaren hebben grote impact gehad op het personeel. Er is met ingang van 2024-2025 bewust gekozen om meer rust in te gaan bouwen in de organisatie. Dit heeft ook een positief effect op het verzuim gehad. De keuze voor het aanstellen van eigen personeel in het kader van vervanging (ERD) werkt positief. Mede als gevolg hiervan is er in 2024 geen groep verdeeld of naar huis gestuurd omdat er geen leerkracht was. Ook lukte het om de verschillende verloven met eigen personeel op te vangen. Wel is er de noodzaak om de financiële reserves weer op te bouwen zodat er ook weer voldoende reserve ERD ontstaat.

Het is gelukt om schooljaar 2024-2025 te starten met een goed bezette formatie.

Onderwijskwaliteit

De resultaten van de doorstroomtoets basisonderwijs waren weer boven de landelijke norm en zijn besproken met de RvT. De rapportages over de opbrengsten zijn steeds besproken met de RvT.

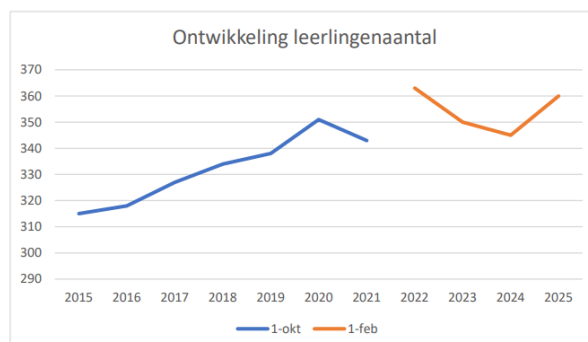
Onderwijs & Kwaliteit

Onze leerlingen

Het leerlingenaantal van basisschool De Kroevendonk (Brin 09UL) is de afgelopen jaren met een enkele onderbreking gestegen. Vanwege de huisvestingssituatie zagen we tot en met de teldatum 1 februari 2024 vervolgens een daling. Inmiddels is de stijgende lijn weer ingezet. Dit heeft ook tot gevolg dat er per schooljaar 2024-2025 wachtlijsten zijn ingesteld voor verschillende groepen. Belangrijk kenmerk van het toenemende aantal leerlingen is dat er steeds meer leerlingen komen met een extra ondersteuningsbehoefte als gevolg van de “aanzuigende werking” van onze keuze voor inclusief onderwijs.

Het bestuur van de SPCO verwacht de komende jaren een verdere groei vanwege onder andere het effect van de nieuwbouw en de vraag naar inclusief onderwijs.

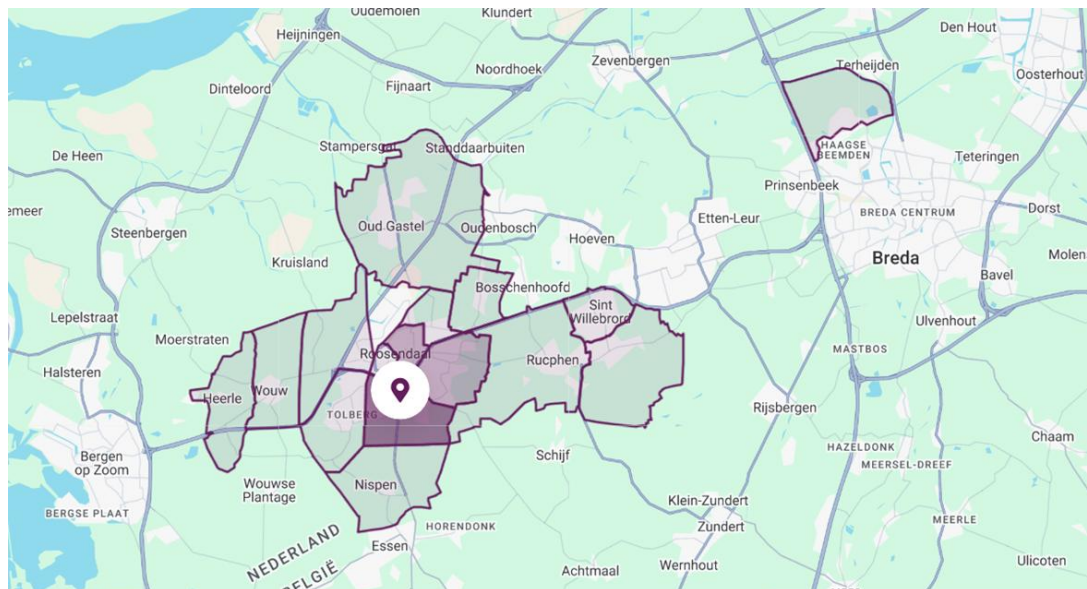
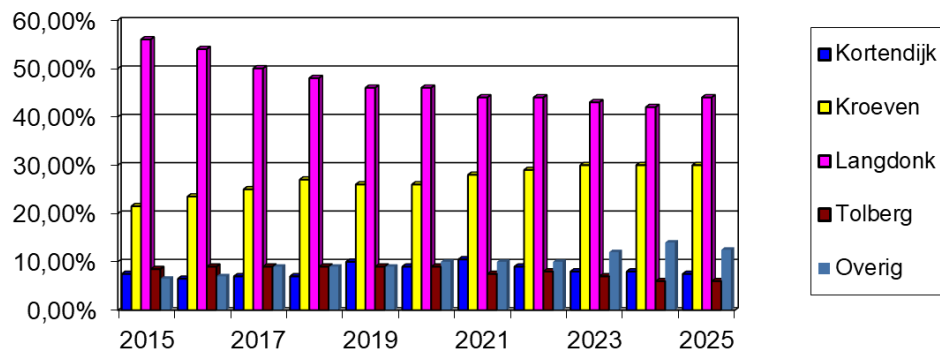
Voor het opstellen van de begroting is gebruik gemaakt van onderstaande prognose waarbij wordt opgemerkt dat het werkelijke aantal leerlingen op 01-02-25 360 bedroeg en het aantal noat-leerlingen 70:



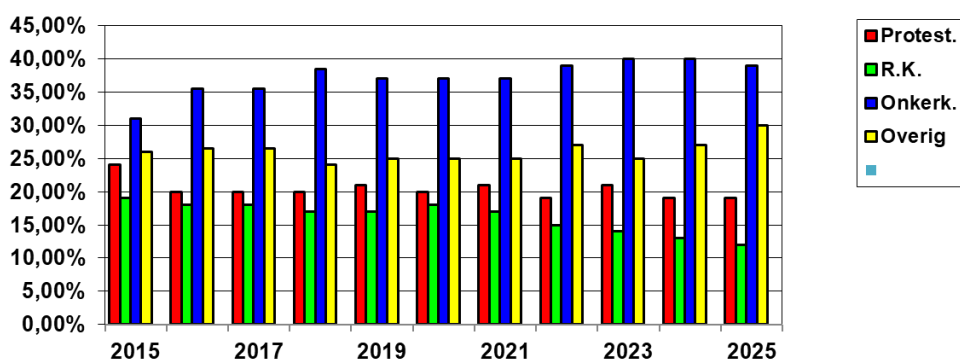
Brinnr: 09UL					
School: De Kroevendonk	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028
Totaal	345	358	365	370	375
waarvan noat-leerlingen	65	65	60	60	65

Jaarlijks wordt op 1 januari een meting gedaan naar achtergrond van de leerlingen (wijken en godsdiensten). Onze leerlingen zijn afkomstig uit verschillende wijken met een accent op de wijken Langdonk en Kroeven. Dit zijn zogenaamde focuswijken in het nationaal programma leefbaarheid en veiligheid dat in Roosendaal “Voor ons Roosendaal” heet. Het aantal leerlingen uit “overige wijken” is

de laatste paar jaar toegenomen. Deze leerlingen zijn afkomstig uit de hele gemeente Roosendaal en er komen steeds meer leerlingen van buiten Roosendaal naar De Kroevendonk. We spreken hier over een aanzuigende werking vanwege het profiel van de school.



Vanwege de identiteit van de SPCO volgen we ook de ontwikkeling van de godsdiensten. Na een aantal jaren van stabilisatie van het aantal kinderen met een protestants christelijke achtergrond zien we nu een lichte daling. De daling van het aantal kinderen met een Rooms Katholieke achtergrond heeft zich verder doorgezet. Belangrijke kanttekening bij deze gegevens is dat ouders niet verplicht zijn om de identiteit aan te geven op het aanmeldingsformulier.



Jaarlijks ontvangt het bestuur een rapportage van het nationaal cohortonderzoek “Hoe gaat het met uw (oud)-leerlingen. Deze rapportage geeft ook een overzicht van de leerlingenpopulatie op De Kroevendonk. Ter informatie noemen we hier een paar opvallende kenmerken in een tabel met een korte (niet uitputtende) verwijzing naar gevolgen:

	Landelijk	De Kroevendonk	Gevolg
Percentage leerlingen met een niet-westerse achtergrond	19% gemiddeld in de afgelopen jaren	32% (2022-2023)	Schakelproject o.a. met subsidie gemeente. Aandacht voor woordenschatontwikkeling. Aanvraag subsidie school en omgeving in 2025.
Percentage leerlingen met een laag inkomen (onder modaal)	20% gemiddeld in de afgelopen jaren	28% (2022-2023)	Contact stichting leergeld, promotie speelgoedbank, omafonds, aansluiting gemeentelijk armoedebeleid.
Percentage leerlingen afkomstig uit eenoudergezinnen	17% gemiddeld in de afgelopen jaren	23% (2022-2023)	Masteronderzoek i.b.-er, Jeugdprofessional onderwijs, overzichten groepssamenstelling
Percentage leerlingen met onderwijsachterstanden	15% (2023-2024)	23% (2023-2024)	Samenhang met onderwijskundige inrichting, ondersteuners, inzet subsidie basisvaardigheden

Naast bovengenoemde opvallende zaken is het ook een gegeven dat vanuit de keuze voor inclusiever onderwijs De Kroevendonk te maken heeft met een specifieke populatie waarvoor extra inzet nodig is. De zorgstructuur is dan ook uitgebreider dan gemiddeld op scholen voor regulier basisonderwijs. Zie hierover ook de paragraaf personeel.

Bij de nieuwbouw is nadrukkelijk gekeken naar toegankelijkheid van het gebouw. Vanuit onze inclusieve visie een noodzaak. Het gebouw is volledig toegankelijk. De procedure rond aanmelding van een leerlingen met een specifieke beperking is conform hetgeen in de schoolgids is opgenomen gevolgd. Ook staat in de schoolgids de zogenaamd reguliere procedure rond instroom beschreven. Deze is gevolgd waarbij is aangescherpt dat er pas wordt ingeschreven als een kind 3 jaar is. Met ingang van schooljaar 2024-2025 is een wachtlijst ingevoerd in de groepen 5, 7 en 8.

Dit is ook opgenomen in de schoolgids en benoemd op de website. We hanteren in principe een maximum van 25 leerlingen per groep.

De verhouding tussen aandacht voor leerlingenzorg, leeropbrengsten, onderwijskundige visie en wettelijke eisen is een terugkerend onderwerp van gesprek. In 2024 is hier het onderwerp werkdruk aan toegevoegd.

De Kroevendonk heeft gekozen voor een inclusieve visie op onderwijs. Als basis hiervoor geldt een positief pedagogisch klimaat waarbinnen aandacht is voor het zien van de mogelijkheden die ieder kind heeft. Voor het creëren van dit klimaat wordt onder andere gebruik gemaakt van het programma van de vreedzame school. Er wordt nog steeds gewerkt vanuit het leerstofjaarklassensysteem. De afgelopen jaren is een intensief traject onderwijskundige inrichting gevolgd en nadenken over meer thematisch onderwijs voor wereldverkenkende vakken. Dit heeft geresulteerd in het invoeren van IPC (International Primary Curriculum) per schooljaar 2023-2024. Het invoeringstraject loopt t/m schooljaar 2024-2025.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Van de gemeente Roosendaal ontvangen we middelen voor het schakelproject. Met deze middelen wordt op de scholen in Roosendaal vorm en inhoud gegeven aan het NT-2 onderwijs. Binnen kindcentrum De Kroevendonk wordt dit uitgevoerd door een opgeleide NT-2 coördinator (leerkracht LC) en tot en met juli 2024 ook door een onderwijsassistent. Jaarlijks wordt de inzet van deze middelen verantwoord aan de gemeente Roosendaal in het kader van het onderwijsachterstandenbeleid. Voor deze invoering worden ook middelen vanuit de subsidie basisvaardigheden ingezet.

Opbrengsten

In de visie van de SPCO is het kijken naar opbrengsten breder dan de meetbare resultaten op cognitief vlak. Deze bredere opbrengsten worden besproken in overleggen met leerkrachten, maar ook met ouders en kinderen. Jaarlijks is er 3x een gesprek met iedere ouder en leerling. Dit zijn de startgesprekken, ontwikkelgesprekken en evaluatiegesprekken.

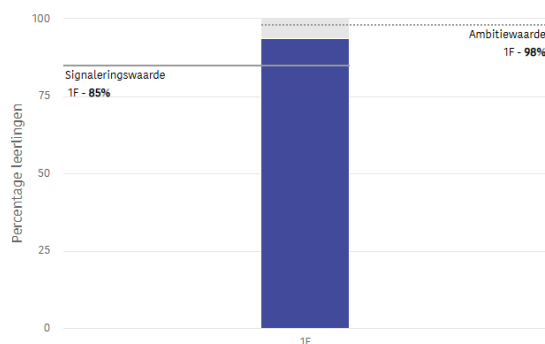
Indien dit nodig was zijn extra gesprekken ingepland. Sinds 2019 maken we voor de meting van de eindopbrengsten in groep 8 gebruik van de IEP-toets. In 2020 is vanwege de coronapandemie geen toets afgenomen.

Vanwege de verandering van eindtoets naar doorstroomtoets en de signalen die uit het veld zijn gekomen over de verschillen tussen toetsen is er veel commotie rond de doorstroomtoets.

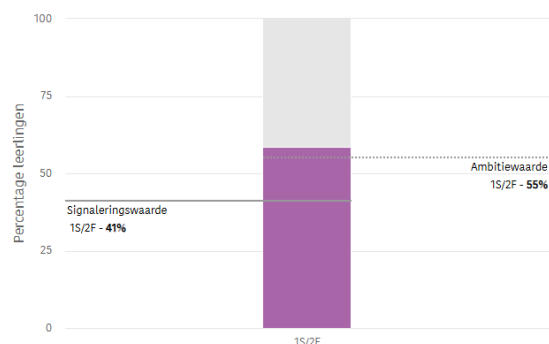
Onderzoek toont bovendien aan dat de doorstroomtoets oneigenlijk wordt gebruikt en de vroege selectie van kinderen negatieve gevolgen heeft. De gegevens laten zien dat De Kroevendonk met het driejaars gemiddelde boven de norm van de onderwijsinspectie scoort. Het is ook duidelijk dat de resultaten van rekenen lager zijn dan op het gebied van taal en lezen. Dit werd al eerder gesignaleerd en vandaar dat in 2023-2024 een groepsleerkracht is begonnen met de opleiding rekencoördinator en dat er in 2025-2026 een nieuwe methode rekenen wordt ingevoerd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de subsidie basisvaardigheden. Overigens is in onderstaande figuren geen rekening gehouden met het feit dat leerlingen op grond van specifieke kenmerken uit de totaalscore mogen worden gehaald. Als we dit wel zouden doen liggen de resultaten nog hoger. Bij bijvoorbeeld rekenen komt de score dan op 41,9% bij 1S in plaats van op 38%.

Alle vaardigheden - Gemiddelde 2023-2025

Norm: **Signaleringswaarde** Schoolweging Landelijk gemiddelde Geen



Leerlingen gefilterd: **Ja** Nee



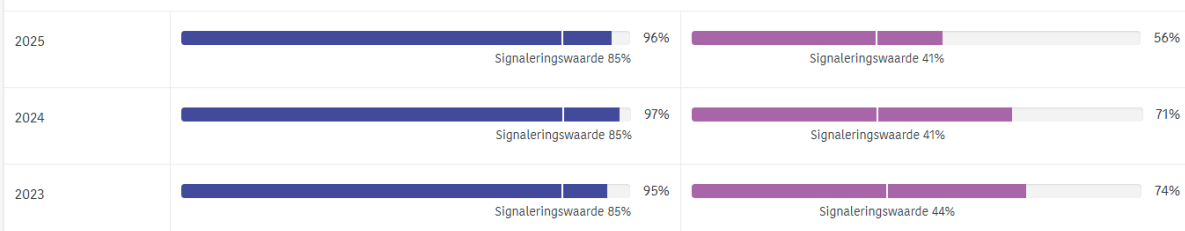
1F
op weg naar 1F

2F
op weg naar 2F

Taalverzorging

Norm: **Signaleringswaarde** Ambitiewaarde Schoolweging Landelijk gemiddelde Geen

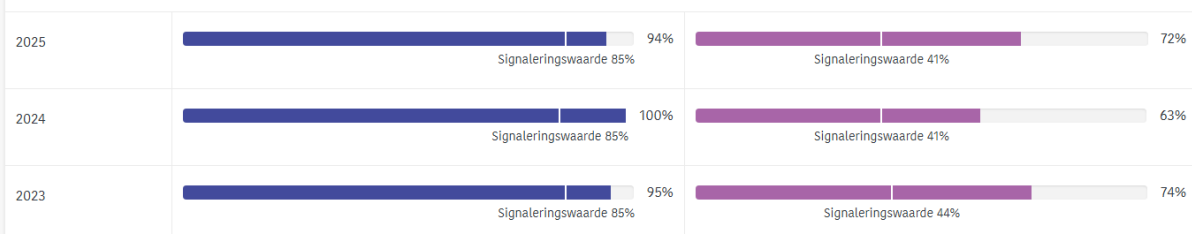
Leerlingen gefilterd: **Ja** Nee

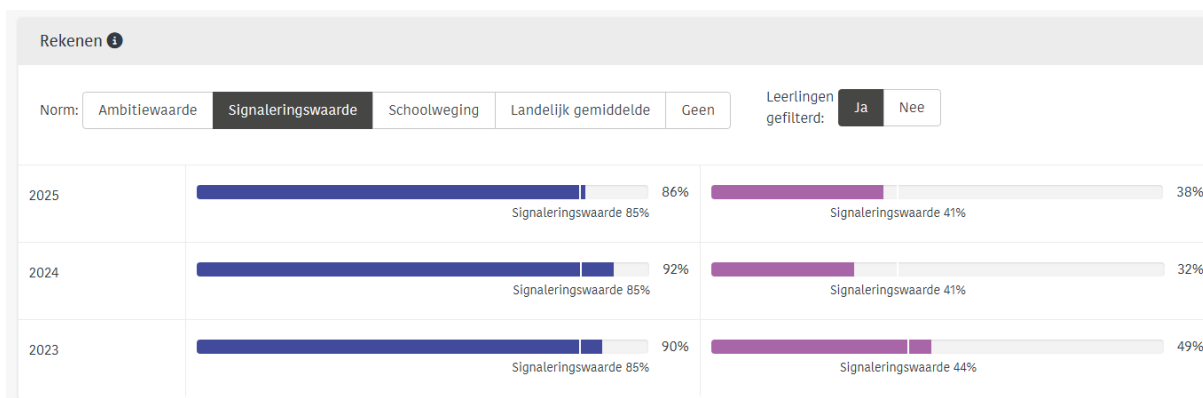


Lezen

Norm: **Signaleringswaarde** Ambitiewaarde Schoolweging Landelijk gemiddelde Geen

Leerlingen gefilterd: **Ja** Nee





Het laatste bezoek van de onderwijsinspectie is in januari 2019 geweest. Het onderzoek heeft geresulteerd in een goed rapport met een mooie beoordeling. In het eerste kwartaal van 2019 is er tevens een inspectieonderzoek uitgevoerd naar de kwaliteit van de voorschoolse educatie. Ook dit heeft geresulteerd in een goed rapport. Beide rapporten zijn te vinden op onze website. In december 2023 is er nog een gesprek geweest met de contactinspecteur om bij te praten over ontwikkelingen. De inspecteur gaf aan enthousiast te zijn over het onderwijs op De Kroevendonk.

Passend Onderwijs

De SPCO hoort bij het samenwerkingsverband passend onderwijs PO3002. De Kroevendonk geeft invulling aan passend onderwijs door te kiezen voor zo inclusief mogelijk onderwijs. Vanuit dit denken is er toegankelijkheid voor alle leerlingen uitgangspunt. Dit is ook zo verwoord in onze schoolgids die online is te raadplegen. De wettelijk beslissingstermijn van in eerste instantie 6 weken na aanmelding van een leerling is ook in 2024 gehaald. In de besluitvorming rond toelating van een leerling met een specifieke zorgbehoefte wordt het gehele team betrokken. Vanwege de groeps grootte, groepssamenstelling en de gebouwelijke beperking kan er voor sommige groepen een leerlingenstop worden ingevoerd. Met ingang van schooljaar 2024-2025 is er een wachtlijst ingevoerd voor de groepen 5, 7 en 8. Dit is ook zo vermeld op de website en in de schoolgids. Naar verwachting start schooljaar 2025-2026 met een wachtlijst voor de groepen 6 en 8. De Kroevendonk beschikt over 2 intern begeleiders die ieder voor wtf 0,72 ambulant zijn voor hun taak. In verband met de begeleiding van meer- en hoogbegaafde leerlingen zijn 2 leerkrachten door onze specialist hoogbegaafdheid (orthopedagoog) opgeleid om de kangoeroegroepen te begeleiden.

Mede met hulp van subsidie van de gemeente Roosendaal is er extra ingezet op de begeleiding van kinderen met een anderstalige achtergrond en achterstand in de taalontwikkeling. Dit zogenaamde schakelproject is gestart in schooljaar 2020-2021 en staat onder leiding van een speciaal opgeleide leerkracht. We merken een toename van het aantal kinderen uit achterstandssituaties. Dit uit zich op verschillende gebieden zoals de taalontwikkeling en de sociaal en emotionele ontwikkeling.

Vanuit de keuze voor inclusief onderwijs zijn ook in 2024 weer veel middelen ingezet om hier uitvoering aan te geven. Dit betekent dat de middelen verkregen vanuit het samenwerkingsverband volledig zijn ingezet ten gunste van de personele inzet. Dit is aangevuld vanuit de reguliere middelen lumpsum. Op deze manier is het opnieuw gelukt om te beschikken over voldoende uren voor interne begeleiding, orthopedagoog en ondersteuners. De keuze voor inclusief onderwijs is al ruim 20 jaar geleden met alle betrokkenen (inclusief stakeholders) gemaakt. Jaarlijks komt de keuze voor inclusief onderwijs als basis van onze visie in allerlei geledingen en overleggen intern en extern aan de orde. In het jaarlijkse formatieplan wordt rekening gehouden met deze zorginzet.

Internationalisering

Als partner hebben we geparticipeerd in het project Proud to teach all. Dit deden we samen met o.a. de hogeschool Utrecht. Het betrof een zogenaamd Erasmus project rond het thema inclusief onderwijs. Vanuit Nederland deden twee onderwijsstichtingen primair onderwijs mee in dit project van zes hogescholen/universiteiten uit vijf landen: België, Nederland, Engeland, Portugal en Letland. In 2022 hebben de orthopedagoog en de intern begeleider onderbouw in het kader van dit project een bezoek gebracht aan Letland en aan Portugal. Vanuit dit project is een professionele leergemeenschap (plg) inclusief onderwijs op De Kroevendonk ingesteld. Deze plg stimuleert het inclusief werken in ons kindcentrum. In 2024 zijn vanuit deze plg de vaardigheden voor ons personeel vastgesteld. Resultaten vanuit het project Proud to teach all zijn te vinden op: [Home - Proud To Teach All](#).

Net als voorgaande jaren kregen ook in 2024 verschillende leerlingen wekelijks een les Spaans. Deze lessen werden verzorgd door “Passo a passo”. Het gaat om leerlingen die meer uitdaging op het gebied van taalonderwijs nodig hebben.

Er is vanuit het thema inclusief onderwijs geregeld contact met onderzoekers, scholen en ondersteuners uit Vlaanderen (België). Vanuit deze groep en ook vanuit het ministerie van onderwijs Vlaanderen zijn er verschillende bezoeken gebracht aan ons kindcentrum.

Toekomstige ontwikkelingen internationalisering

De komende jaren verwachten we steeds meer samenwerking met Vlaanderen op het gebied van inclusief onderwijs. Zo is er contact met de coördinator internationalisering van de scholengroep Brussel. Verder willen we gebruik maken van de ontwikkelde expertise in Vlaanderen op het gebied van Universal Design of Learning. Dit is aandachtspunt van ons professionele leergemeenschap inclusie.

Onderzoek

Vanuit het kwaliteitsbeleid zijn er volgens een vastgestelde planning jaarlijks diverse onderzoeken. We onderscheiden hierbij een zogenaamde Quick Scan en vragenlijsten. Deze worden uitgezet onder personeel, ouders, leerlingen en oud-leerlingen. Van elk onderzoek wordt een rapportage gemaakt en besproken. Wanneer nodig worden maatregelen genomen of verbeteringen in gang gezet. Onderwijsinhoudelijk is De Kroevendonk betrokken bij divers onderzoek op het gebied van het inclusief onderwijs en worden we ook genoemd als voorbeeld in diverse artikelen die zijn gepubliceerd. Dit gebeurt vaak op basis van ingevulde vragenlijsten en door het deelnemen aan interviews. Tot de zomer van 2024 was de intern begeleider bovenbouw betrokken als docent bij de Hogeschool Zeeland. Op dit moment zijn zowel de orthopedagoog als de directeur-bestuurder betrokken als docent bij Hogescholen. Vanuit deze contacten is er uiteraard ook een directe lijn met onderzoek.

Kwaliteitszorg

Voor ons kwaliteitsbeleid werken we met het systeem van WMK-PO (Werken met Kwaliteit). Uit dit systeem zijn met name de Quick Scans en vragenlijsten signaleringsinstrumenten voor het verdere gesprek. Zoals in het formatieplan staat beschreven en ook in het voorliggende document bij de paragraaf personeel staat genoemd, wordt de kwaliteit in grote mate bepaald door de man/vrouw

voor de klas. Scholing en ontwikkeling is van grote waarde. De teamscholing heeft zich in 2024 verder gericht op de invoering van IPC (International Primary Curriculum). Deze tweejarige scholing wordt rond de zomer van 2025 afgerond. Daarnaast is er een scholingsmoment geweest samen met het team van basisschool De Korenaar (Eindhoven) rond het thema inclusief onderwijs. Verder zijn er diverse individuele scholingen. Door de keuze voor het zijn van eigen risicodragers bij het vervangingsfonds hebben we kunnen bewerkstelligen dat invalkrachten in vaste dienst zijn. Zo zorgen we voor zoveel mogelijk continuïteit in het onderwijsproces binnen de groepen. Deze leerkrachten zijn namelijk bekend met de kinderen en de manier van werken. Deze manier van werken heeft uiteraard effect op de kwaliteit van het onderwijs.

In schooljaar 2024-2025 is er door een werkgroep en rekencoördinator intensief gekeken naar het rekenonderwijs en per schooljaar 2025-2026 wordt voor rekenen een nieuwe methode ingevoerd inclusief scholingstraject.

Bestuurlijke visitatie en audits

Eens in de 4 jaar wordt er een bestuurlijke visitatie uitgevoerd vanuit de PO-Raad. Op 17 november 2022 is deze bestuurlijke visitatie geweest. De commissie was erg positief in haar oordeel en uiteraard zijn er ook aanbevelingen. Er liggen onder andere aanbevelingen op het gebied van HR in relatie tot de groei van het team en het vroegtijdig betrekken van de MR bij beleidsvorming. In 2024 heeft dit o.a. geleid tot een onderzoek vanuit Verus naar de organisatiestructuur. In 2025 wordt het onderzoeksrapport besproken en wordt er gekeken naar verschillende scenario's.

Vanuit het netwerk kleine besturen Zuidwest-Nederland is een audittraject gestart waarbij scholen van het netwerk door daartoe opgeleide auditoren worden bezocht. In het voorjaar van 2023 is ook De Kroevendonk bezocht door deze auditoren en is de rapportage in juni 2023 ontvangen. Dit rapport was positief met een aantal aanbevelingen. Onder andere is aandacht gevraagd voor de rol en autonomie van leerlingen. Dit pakken we onder andere op door het versterken van de leerlingenraad en er lopen gesprekken over de "stem van de leerling". Verder is er gekozen om leerlingen keuzemogelijkheden te geven voor werkplekken en is het rapport aangepast zodat ook hierin de "stem van de leerling" een rol heeft gekregen.

Zaken met maatschappelijke of politieke impact

De SPCO maakt onderdeel uit van de samenleving en staat midden in de samenleving. Allerlei zaken die politiek en maatschappelijk spelen hebben dus in meer of mindere mate hun invloed. Juist het inclusiever onderwijs vraagt een constante ontwikkeling om alle kinderen goed onderwijs te kunnen geven. De Kroevendonk staat landelijk bekend om de uitwerking van dit inclusiever onderwijs en werd zelfs in Kamerdebatten genoemd en in 2024 kwam als voorbereiding op een debat over passend onderwijs een staatssecretaris op bezoek.

De wijk waarin De Kroevendonk staat heeft uiteraard ook impact. De wijken Langdonk en Kroeven zijn zogenaamde focuswijken uit het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid waar Roosendaal deel van uitmaakt. De kenmerken van de leerlingenpopulatie zijn een afspiegeling van dat wat er in de samenleving gebeurt. Zo hebben we te maken met veel verschillende nationaliteiten en culturen, is er veel sprake van armoede en leven veel van onze leerlingen in een één-ouder gezin. Daar waar mogelijk nemen we onze verantwoordelijkheid in de wijk in en zijn we partner in het genoemde Nationaal Programma dat in Roosendaal wordt vormgegeven via het programma "Voor ons Roosendaal". We ondersteunen ook het werk van de speelgoedbank

(<https://www.facebook.com/speelgoedbankHeppieRoosendaal/>) en tijdens koffiemomenten met ouders zorgen we voor aanwezigheid van maatschappelijke partners als inwonersondersteuning,

buurtwerk en voorleesexpres. Rond het “ondernemen” nemen we ook onze maatschappelijke verantwoordelijkheid. Dit doen we onder andere door het aanstellen van een medewerker met een beperking (wajong) als vrijwilliger. Vanwege de risico’s rond de uitkering van betreffende medewerker is het niet mogelijk om hier een betrekking in loondienst van te maken.

Sociale veiligheid

Binnen het kindcentrum staat burgerschap en sociale veiligheid hoog in het vaandel. We maken hiervoor gebruik van het programma De Vreedzame School. Vanuit dit programma is samen met het team en na overleg met de MR het Beleidsplan Sociale Veiligheid De Kroevendonk opgesteld. Vanuit het kwaliteitsbeleid worden de vragenlijsten sociale veiligheid afgenomen (leerlingen, ouders en personeel). De rapportages van deze vragenlijsten worden besproken in de verschillende geledingen en gebruikt bij de evaluatie van het veiligheidsbeleid. Hierbij wordt ook de interne vertrouwenspersoon betrokken.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2023-2024 is IPC als werkwijze voor het vakdoorbrekend werken ingevoerd. Dit invoeringstraject wordt in schooljaar 2024-2025 afgerond waarna interne coördinatoren dit proces verder gaan begeleiden.

Per schooljaar 2025-2026 wordt na een intensief traject een nieuwe methode voor rekenen ingevoerd. Hieraan is een scholingstraject verbonden.

In 2024-2025 zijn er specifieke avonden geweest voor het personeel rond inclusief onderwijs en de door de plg ontwikkelde vaardigheden. Begin 2025 is bij deze vaardigheden een kijkwijzer ontwikkeld en in 2025-2026 wordt dit verder ingevoerd.

Gezien de groei van de organisatie en bekendheid op het gebied van inclusief onderwijs wordt ook in 2025 en 2026 gewerkt aan het verder delen van onze expertise o.a. via schoolbezoeken, lezingen, presentaties en deelname aan onderzoek. In 2025 wordt het onderzoeksrapport van Verus rond de organisatie besproken en wordt er bekeken welk scenario wordt uitgewerkt.

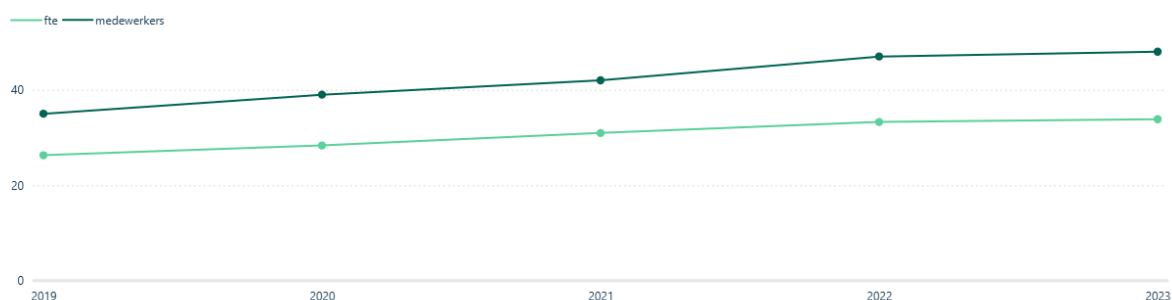
Na voorbereiding in 2023 is de SPCO in mei 2024 aspirant-lid geworden van PSOrWB (Partnerschap Samen Opleiden regio West-Brabant). Het is de bedoeling om in 2026 volwaardig lid te zijn. Dit doen we in nauwe samenwerking met OBO (Openbaar basisonderwijs).

In 2023 is de subsidie basisvaardigheden toegekend. Op basis van het ingediende plan is er met deze middelen extra gewerkt aan de basisvaardigheden in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025. Helaas is er geen voortzetting van deze middelen vanaf 2025-2026 en zal er niet extra geïnvesteerd worden in de basisvaardigheden bovenop dat wat we al doen.

Personeel

Zonder kwalitatief goed personeel kan geen school onderwijs verzorgen. Het lerarentekort krijgt daarom terecht landelijk veel aandacht. Het is ondanks dit tekort en de grote krapte op de arbeidsmarkt gelukt om in 2024 over voldoende personeel te beschikken. Voor 2025 verwachten we een daling van het aantal personeelsleden. Zoals elders in dit verslag beschreven is dit een gevolg van het wegvallen van subsidies en het afbouwen van de personele inzet na jaren van extra inzet in de periode van tijdelijke huisvesting en nieuwbouw. Deze afbouw wordt bereikt door het niet verlengen van tijdelijke contracten.

Ontwikkeling fte & medewerkers



De totale personele inzet op 11-11-24 was wtf 34,656. In het formatieplan 2025-2026 is sprake van wtf 31,2235 aan personele inzet.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van onderstaande personele inzet:

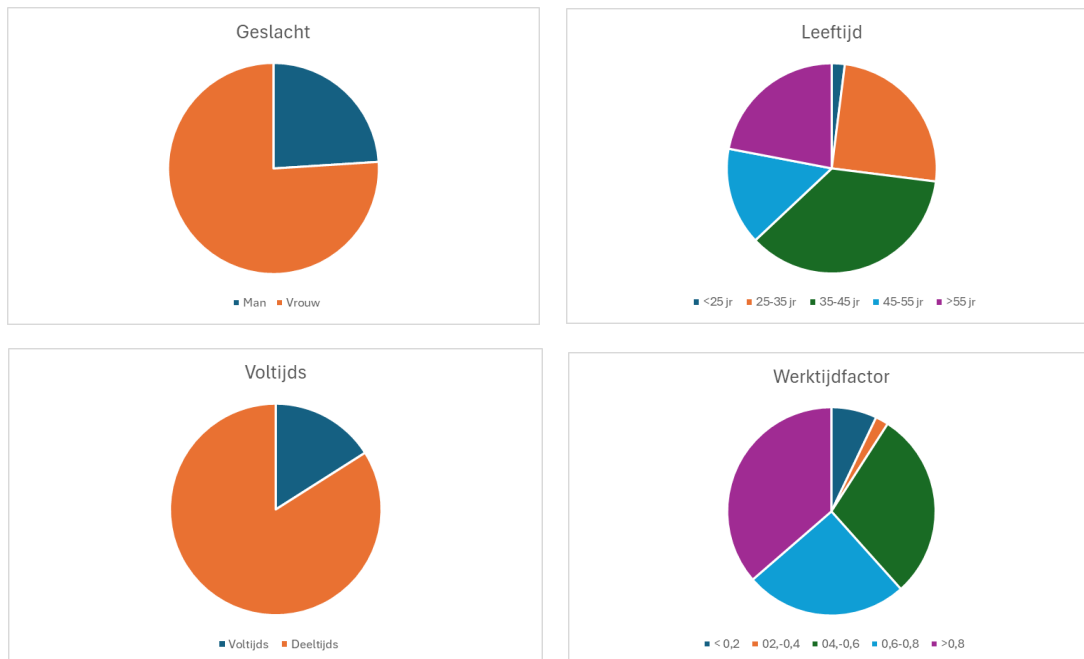
Classificatie	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
FTE DIR	1,66	1,55	1,55	1,55	1,55	1,55
FTE OP	21,99	21,76	21,76	21,76	21,76	21,76
FTE OOP	10,85	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Totaal	34,50	31,31	31,31	31,31	31,31	31,31
Leerlingen	345	358	365	370	375	375

Voor alle personeelsleden was tijdig een VOG aanwezig bij de start van de werkzaamheden. Binnen het kindcentrum hebben alle personeelsleden de “zwaarste” VOG, namelijk die van de kinderopvang. Groenendijk onderwijsadministratie draagt zorg voor het opnemen in de administratie van deze VOG's. Er heeft geen accountantscontrole hierop plaatsgevonden. Er zijn geen nieuwe personen aangesteld die niet in loondienst zijn en wel een VOG verplichting hebben.

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	2		

Onderstaand overzicht is een overzicht van de personele inzet op peildatum 31-12-24. Het percentage mannen ligt op 24%. Het onderscheid man/vrouw is slechts een beperkte blik op diversiteit onder het personeel. Het blijft een uitdaging om ervoor te zorgen dat personeel een brede diversiteit kent. Hiervoor zijn we ook afhankelijk van de instroom van bijvoorbeeld diverse culturele achtergronden in de opleidingsscholen. Het aantal voltijdsaanstellingen is slechts 16%. Dit past bij

landelijke ontwikkelingen, maar vanuit organisatorisch en financieel oogpunt zouden we dit percentage graag hoger zien.



Voor de begeleiding van nieuwe collega's is een opgeleide coach in de organisatie aanwezig. Deze wordt bij iedere nieuwe collega ingezet. De middelen (subsidie) voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders zijn volledig ingezet voor de doelen vanuit de subsidie en het bestuur verantwoord zich over de inzet van deze middelen via MR en RvT. Besluitvorming rond de inzet verloopt via de MR middels o.a. het formatieplan.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage in 2024 was 4,7%. Dit is 1,28% lager dan in 2023. Zoals verwacht is in 2024 van 1 collega afscheid genomen omdat er na 2 jaar ziekteverzuim sprake was van afkeuring via het UWV.

Banenafpraak

Bij vacatures kijken we naar mogelijkheden voor het aanstellen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een baan te geven. Naast de wettelijke kaders is het juist voor onze leerlingen binnen het inclusief onderwijs goed om dit te zien als voorbeeld. Er is geen mogelijkheid geweest om bestaande vacatures in te vullen met mensen vanuit deze doelgroep. Wel hebben we sinds 2023 een functie assistent-conciërge kunnen creëren waarin iemand met een Wajong uitkering is aangesteld. Vanwege risico's met betrekking tot het voortbestaan van deze uitkering is hier geen dienstbetrekking opgesteld, maar is sprake van het gebruik van een vrijwilligersvergoeding.

Scholing

In 2024 heeft het accent van de teamscholing volgens planning gelegen bij de invoering van IPC. Daarnaast zijn er door individuele personeelsleden kortere of middellange incidentele scholingsbijeenkomsten gevolgd. De bestuurder (schoolleider) heeft in 2024 de leergang pedagogisch leiderschap als bestuurder vervolgd en zal deze voor de zomer van 2025 afronden. De keuze voor scholing is afgestemd met het personeel. Deels vanuit een invoeringsprogramma teamscholing en deels op individueel verzoek tijdens o.a. de jaargesprekken.

Inzet stage

In mei 2024 is de SPCO aspirant-lid geworden van PSOrWB (Partnerschap Samen Opleiden regio West-Brabant). Het is de bedoeling om in 2026 volwaardig lid te zijn. Dit doen we in nauwe samenwerking met OBO (Openbaar basisonderwijs). Naast de pabo volgen ook studenten van andere opleidingen hun stage binnen het kindcentrum. Zo zijn we ook erkend leerbedrijf voor de samenwerkingsorganisatie beroepsonderwijs bedrijfsleven en worden steeds vaker studenten vanuit het MBO geplaatst. Voor de begeleiding van de stages hebben we intern de beschikking over een stagecoach (pabo-studenten) en een stagebeleider (studenten MBO).

Uitkeringen

In 2024 is 1 collega na tweejarige ziekteperiode via het UWV afgekeurd en ontvangt een uitkering. In dit proces was uiteraard ook sprake van een transitievergoeding die is uitgekeerd. We hebben in dit proces onder begeleiding van de ARBO (MKbasics) dit traject conform de regelgeving en beleid gevolgd. Het is niet gelukt vervangend werk te organiseren. Bij het beëindigen van het contract is conform de regelgeving een transitievergoeding verstrekt. Hierbij is gebruik gemaakt van ondersteuning vanuit Groenendijk Consultancy

Toekomstige ontwikkelingen

Hoewel de SPCO op dit moment nog geen grote gevolgen ondervindt van het lerarentekort is het reëel te veronderstellen dat dit in de toekomst een effect zal krijgen. Hoewel we geen hinder ondervinden van een lerarentekort is het voor de SPCO wel steeds lastiger om personeel te vinden vanuit de protestants christelijke identiteit.

In de interne organisatie wordt nagedacht over de juiste inzet van ondersteuners. Dit vanuit het verder ontwikkelen van de inclusieve pedagogiek en universal design of learning (udl).

De SPCO is aangesloten bij onderwijsregio Hart van West-Brabant. Na een opstartfase gaat dit steeds meer inhoud krijgen om in gezamenlijkheid toe te werken naar aantrekkelijke onderwijswerkgevers in West-Brabant.

Financiën bedrijfsvoering

Het financieel beleid is er op gericht dat jaarlijks wordt gewerkt met een sluitende begroting. In de managementrapportage is steeds een financiële rapportage opgenomen voor de RvT. In de samenstelling van de RvT is ervoor gezorgd dat er voldoende goede financiële expertise aanwezig is. Vanuit de extra personele inzet rond de tijdelijke huisvesting en de nieuwbouw is er de afgelopen jaren geen sprake van een sluitend resultaat. Er wordt in 2025 gestuurd op een sluitend resultaat door afname van het aantal personeelsleden.

Treasurybeleid

Het treasurybeleid is er op gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Er is daarom in het verleden door het bestuur besloten alleen te beleggen in obligaties en het aanhouden van saldi op spaarrekeningen. Indien de directeur-bestuurder van mening is dat in andere producten moet worden belegd om de continuïteit van de beleggingen te waarborgen of het te behalen rendement te verhogen zal dit middels een beleggingsplan worden voorgelegd aan de raad van toezicht. Het plan dient door de raad te worden vastgesteld. In het

verslagjaar heeft geen wijziging in de beleggingen plaatsgevonden. Er is geen sprake van beleggingen en/of leningen.

De stichting hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beloningsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Voor de private middelen worden dezelfde uitgangspunten als bij de publieke middelen gehanteerd. De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimaal single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Conform hetgeen stond beschreven in het bestuursverslag 2023 is het beleid in 2024 aangepast conform de actuele regelgeving.

De interne verantwoording over het treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag. Er is in 2024 geen sprake geweest van derivaten, beleggingen of leningen. Er zijn ook geen leningen verstrekt aan derden.

Risicomanagement

Met administratiekantoor Groenendijk zijn afspraken gemaakt over het voeren van de administratie. We verwijzen hiervoor naar de gemaakte afspraken in de Service Level Agreement (SLA). Het administratiekantoor is gecertificeerd en de processen worden jaarlijks gecontroleerd door de accountant. Hiervoor ontvangt het administratie een zogenaamde ISAE3000-verklaring. In de interne organisatie is vastgelegd en geborgd dat voor uitgaven boven de €10.000,- een extra handtekening van de voorzitter van de RvT nodig is.

Er kunnen zich altijd onverwachtse situaties voordoen. Bij onverwachtse ingrijpende gebeurtenissen is heldere communicatie geboden. Hiervoor hanteren we korte lijnen tussen bestuur, RvT en MR. De directeur-bestuurder en de leidinggevende onderwijs hebben de training “Als een ramp de school treft” gevolgd.

Volgens onderstaand risicoprofiel is een risicoreserve van €94.500 nodig. Dit is exclusief de risico's waarvan de impact niet is in te schatten. Voor het risico rond het zijn van eigen risicodragers is de reserve personeel (ERD) bestemd. Per 31-12-2024 is deze reserve €142.645. Het is het streven om in de toekomst hier een reserve van €260.000 beschikbaar te hebben. De vervangingskosten van 2 fulltime leerkrachten zijn dan gedurende 2 jaar gedekt.

Daarnaast is er een algemene reserve van €191.715.

Het is het streven om minimaal €400.000 (exclusief private reserve) als totale reserve aan te houden. De totale reserve (exclusief private reserve) bedraagt per 31-12-2024 €407.709. Vanwege met name de investeringen rond extra personeel in de periode van tijdelijke huisvesting en nieuwbouw is het totale vermogen in 2024 met €222.678 afgenomen. Vanaf 2025 wordt er in beleid en met name door vermindering van de personele inzet gestuurd op een toename van de reserves.

Verantwoording diverse specifieke middelen

Werkdrukverlaging PO

Met name vanuit ons inclusieve profiel wordt er veel van personeel gevraagd. Dit is alleen mogelijk als het werk samen wordt gedaan in samenwerking tussen verschillende functies binnen de organisatie. In overleg met het team (inclusief personeelsgeleding MR) is eerder gekozen om de werkdrukkiddelen met name in te zetten t.b.v. het ondersteunend personeel (onderwijsassistenten en conciërge) en een vakleerkracht bewegingsonderwijs.

Subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Middelen vanuit de NPO die eerder nog niet zijn ingezet zijn gereserveerd en de besteding is opgenomen in de meerjarenbegroting. Op deze manier kan er langer gebruik worden gemaakt van deze middelen door ze te gebruiken voor personele inzet. De reserve NPO bedraagt per 31-12-24 €72.724. Het was de bedoeling om de totale reserve te gebruiken in 2024. Dit is door onder andere ook personeel in te zetten op basis van de subsidie basisvaardigheden niet gebeurd. Het is nu de bedoeling dat de totale reserve NPO in 2025 wordt verbruikt. Bij het vormen van deze reserve past de opmerking dat het vormen van een reserve geen noodzaak is omdat het in feite middelen zijn die worden toegevoegd aan de lumpsum. Wij hebben er omwille van de helderheid voor gekozen om wel deze reserve op te nemen. Er zijn geen middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst.

Subsidie Basisvaardigheden

Voor inzet van de middelen van de subsidie basisvaardigheden is een plan ingediend bij de aanvraag. Middelen zijn en worden ingezet conform dit plan. Hierbij zijn de meeste middelen ingezet voor extra personele inzet om ondersteuning in de groepen te geven en bijvoorbeeld extra dagelijkse rekenbegeleiding vorm te geven. Daarnaast is een groepsleerkracht opgeleid tot rekencoördinator en is er tijd vrijgemaakt om te komen tot de keuze van een nieuwe rekenmethode die per schooljaar 2025-2026 wordt ingevoerd.

Risicoprofiel

De uiteindelijke gevolgen van een risico kunnen worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

1	Zeër onwaarschijnlijk	<5%
2	Onwaarschijnlijk	5% <> 10%
3	Waarschijnlijk	10% <> 25%
4	Meer dan waarschijnlijk	25% <> 50%
5	Zeër waarschijnlijk	50% <> 100%

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (axb)	Risicocomitatie
Leerlingenprognoses onjuist	Bij 10 leerlingen daling per 01-02-26 ongeveer €60.000,- minder inkomsten in 2026	2	€6.000,-	Bij het opstellen van de prognose voor de begroting is uitgegaan van 358 leerlingen per 01-02-25 en 365 per 01-02-26. Het werkelijk aantal per 01-02-25 was 360. Er is op dit moment sprake van een toename van het aantal leerlingen en het instellen van wachtlijsten in sommige groepen. De ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd om waar nodig te kunnen anticiperen.
Daling inkomsten vanuit het samenwerkingsverband vanwege toename aantal leerlingen in het speciaal (basis)onderwijs	€50.000,-	3	€12.500,-	De SPCO zelf verwijst niet of nauwelijks naar het speciaal (basis) onderwijs. Toch is er sprake van groei in het samenwerkingsverband. Dit kan een negatief effect hebben op de reguliere middelen voor lichte ondersteuning. In 2024 bedroegen de totale middelen vanuit het swv €167.795 en in 2025 wordt €167.300 verwacht.
Extra ondersteuning voor personeel (coaching, out-placement, transitievergoeding)	€20.000,-	5	€20.000,-	In HR-beleid wordt personeel goed gevolgd en begeleid. Indien nodig worden extra gesprekken gevoerd om tijdig te kunnen bijsturen. In 2025 worden 2 tijdelijke contracten niet verlengd vandaar dat dit risico op zeer waarschijnlijk is gezet.
Ziekteverzuim waarvan vervangingskosten voor rekening van de SPCO komen.	€100.000,-	3	€25.000,-	Er wordt een reserve personeel ERD opgebouwd.

Ontwikkelingen arbeidsmarkt. Door de tekorten kunnen eerder salariseisen worden gesteld en het niet kunnen bezetten van een groep kan ook negatieve gevolgen hebben	€60.000,-	2	€6.000,-	Er wordt gestuurd op het tijdig werven en aanstellen van personeel. Er is met name aandacht voor secundaire arbeidsvoorwaarden als prettig werkklimaat en ontwikkelingsmogelijkheden. In het functiehuis zijn uitgebreide differentiatiemogelijkheden opgenomen in de verschillende schalen. Omdat we in 2025 te maken hebben met een krimp van het personeelsbestand is dit risico op onwaarschijnlijk gezet.
Kosten als gevolg van een datalek en overtreding AVG	€100.000,-	3	€25.000,-	Bewustwording personeel is essentieel bij het voorkomen van een datalek. Eind 2022 is er het besluit genomen om begeleiding in te huren via "Privacy op School". Er wordt met deze partij ook gewerkt aan de verdere eisen rond AVG en het normenkader dat gaat gelden.

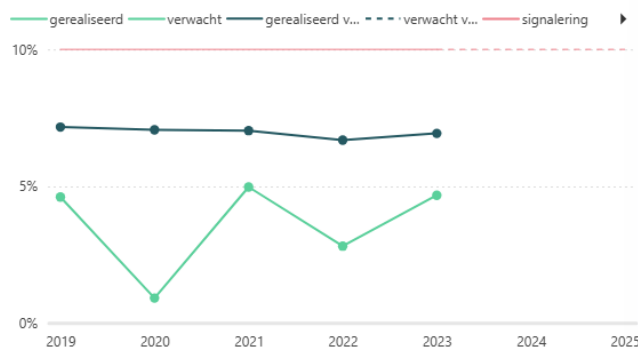
Huisvesting

Per januari 2022 is het hele kindcentrum ondergebracht in noodunits en is de sloop van het oude gebouw gestart. Per oktober 2023 is het nieuwe gebouw in gebruik genomen. De kosten van de totale bouw zijn gedekt uit de kredieten die de gemeente Roosendaal heeft verstrekt en in 2024 heeft de afrekening plaatsgevonden.

Conform het beleid en passend bij de opgebouwde reserves is het gebouw voorzien van een nieuwe inrichting. De materiële vaste activa zijn als gevolg daarvan in 2023 fors toegenomen van €230.375 op 31-12-22 naar €858.653 op 31-12-23. Per 31-12-24 is dit als gevolg van afschrijvingen gedaald naar €786.190.

Onderstaande tabel komt voort uit de benchmark van de PO/VO, terwijl de tekst naast de tabellen betrekking heeft op de kengetallen vanuit de jaarrekening van SPCO. Huisvestingslasten + (Afschrijvingen gebouwen + Afschrijvingen terreinen) / Totaal lasten + Rentelasten * 100%

Ontwikkeling van de huisvestingsratio



De benchmark PO/VO geeft de volgende gegevens over de huisvestingsratio t/m 2023 in een vergelijking met de sector primair onderwijs (donkere lijn). In 2023 was de huisvestingsratio 5,14 en in 2024 6,77. We zitten hiermee onder het gemiddelde van de benchmark. Als gevolg van de nieuwbouw is er sprake van een grotere schommeling in de huisvestingsratio. Er wordt de komende jaren een stabiel patroon verwacht.

Duurzaam en maatschappelijk ondernemen

Bij het ontwerp van het nieuwe kindcentrum is nadrukkelijk gekeken naar verduurzaming. Het gebouw is volgens de “beng-norm” (bijna energieneutraal) ontworpen. Verder is het gebouw zo ontworpen dat verder gebouwd kan worden aan het betrekken van de wijk bij de ontwikkeling van de vreedzame school naar de vreedzame wijk. Rond maatschappelijk ondernemen valt verder nog op te merken dat we op met name het terrein van armoede met partners als speelgoedbank Heppie nauw samenwerken. In 2024 zijn er intensievere contacten geweest met gemeente en andere besturen rond het nationaal programma “Voor ons Roosendaal”.

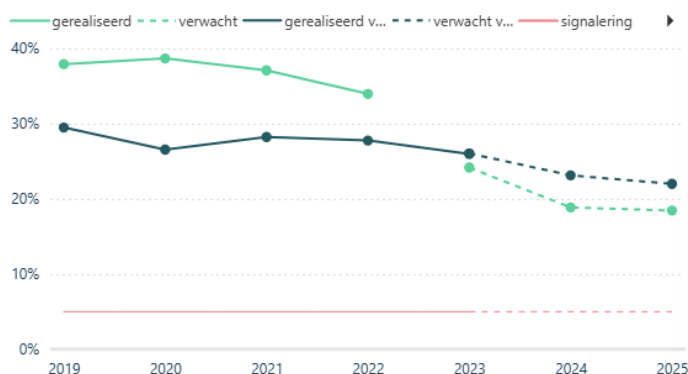
Toekomstige ontwikkelingen rond duurzaam en maatschappelijk ondernemen

Het is de bedoeling te gaan onderzoeken hoe het te verklaren is dat er hoge energiekosten zijn terwijl het gebouw volgens de “beng-norm” is gebouwd. Vanuit de betrokkenheid bij het Nationaal Programma Roosendaal (NPR) wordt de samenwerking in de wijk uitgebouwd. Daarnaast heeft de leerlingenraad een idee ingediend bij de gemeente Roosendaal rond een inclusieve speeltuin voor school en wijk.

Financiële kengetallen (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO)

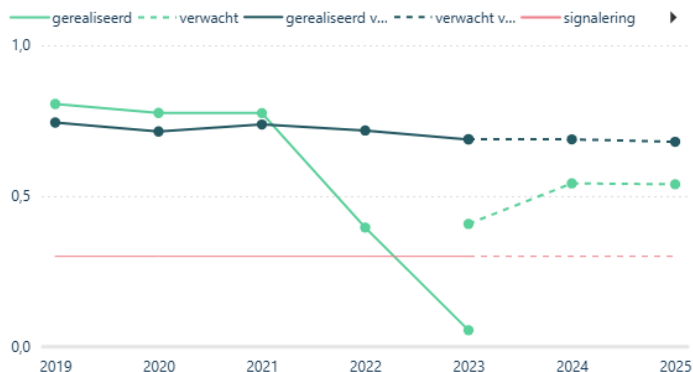
Bij de beoordeling van de financiële kengetallen moet rekening worden gehouden met het feit dat de SPCO een zogenaamde éénpitter is. De benchmark PO/VO geeft de vergelijking met de sector primair onderwijs (donkere lijn). De benchmark geeft de getallen weer tot en met 2023.

Weerstandsvermogen



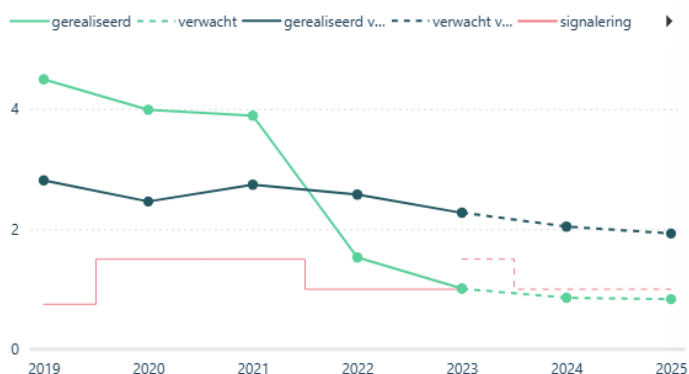
Het weerstandsvermogen was in 2023 -4,47 en in 2024 -9,14. Vanwege het uitvoeren van de voorgenomen investeringen bij de inrichting van de nieuwbouw is het weerstandsvermogen in 2023 en 2024 fors gedaald. Daarnaast is er rond de bouwperiode gekozen voor extra personele inzet.

Solvabiliteit II



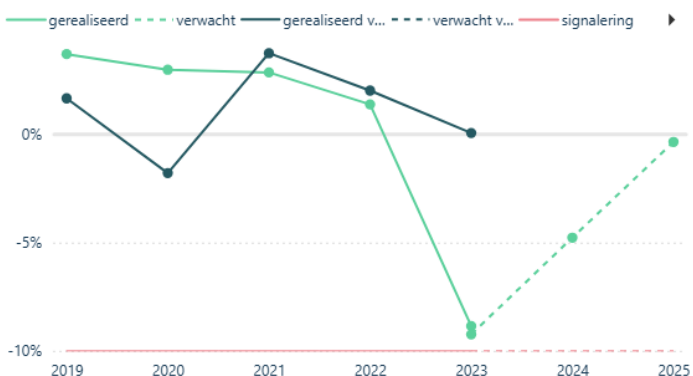
In 2023 was de solvabiliteit 40,76 en in 2024 53,78. Ook hier is het effect van de nieuwbouw met extra personele inzet goed te zien.

Liquiditeit (current ratio)



In 2023 was de liquiditeit 1,01 en in 2024 0,74. Voor besturen met een totaal aan baten < 3 miljoen hanteert de inspectie een ondergrens van 1,5. Hier zitten we per eind 2023 onder. Dit is een gevolg van de gedane investeringen rond de inrichting. De liquiditeit wordt vanaf 2025 weer opgebouwd.

Rentabiliteit



In 2023 was de rentabiliteit -9,24 en in 2024 -7,16. De resultaten worden ook hier logischerwijs verklaard door de nieuwbouw van kindcentrum De Kroevendonk en de extra personele inzet.

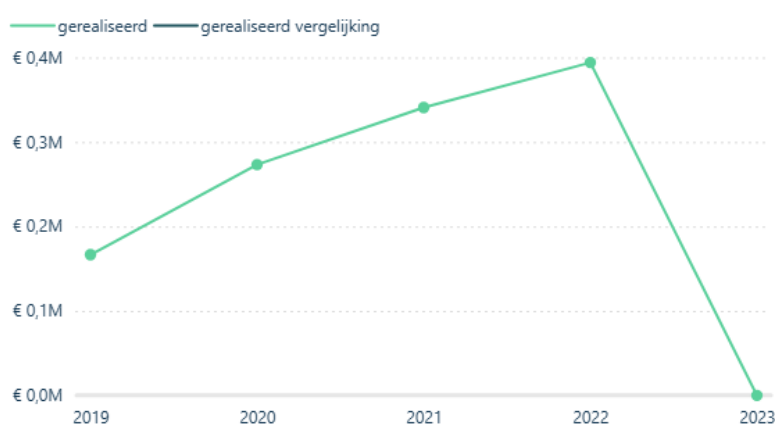
De kengetallen op basis van de meerjarenbegroting:

Soort kengetal	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Weerstandsvermogen incl. MVA	16,15%	15,69%	17,21%	19,38%	21,14%	23,31%
Weerstandsvermogen excl. MVA						
Solvabiliteit (incl. voorzien.)	53,78%	54,15%	56,37%	59,75%	62,33%	65,10%
Liquideitsratio	0,74	0,94	1,22	1,53	1,77	2,04
Huisvestingsratio	6,68%	6,91%	7,19%	7,28%	7,41%	7,49%
Rentabiliteit (1-jarig)	-7,16%	-0,07%	1,40%	2,53%	2,06%	2,50%
Materiele lasten / totale lasten	16,61%	16,85%	17,71%	17,35%	17,71%	18,02%
Personele lasten / totale lasten	83,39%	83,15%	82,29%	82,65%	82,29%	81,98%

Signaleringswaarde en bovenmatige reserves

De SPCO deelt de mening van inspectie en politiek dat er geen onnodige middelen als reserve moeten worden gehouden. De cijfers van de SPCO geven echter een vertekend beeld geven. De SPCO is als éénpitter namelijk eigen risicodragers. Er is bewust gekozen om geen specifieke verzekering af te sluiten voor dit risico, maar zelf een buffer te vormen voor het opvangen van tegenvallers rond vervanging wegens langdurige ziekte. Daarnaast was al een aantal jaren niet gedoteerd aan de voorziening onderhoud vanwege de komende nieuwbouw. Tevens was er niet extra geïnvesteerd in de inrichting met het oog op deze nieuwbouw. Daarnaast gaf het verstrekken van krediet vanuit de gemeente voor de nieuwbouw een vertekend beeld. Dit verklaart het hogere vermogen tot 2022 in de grafiek gebaseerd op de cijfers van 2023 uit de benchmark PO. Als gevolg van de investeringen en extra personele inzet rond de nieuwbouw is er vanaf 2023 een forse daling van het bovenmatig publiek vermogen. Dit vermogen zal naar verwachting met name vanaf 2026 weer worden opgebouwd.

Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen OCW



Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op €97.906,14.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Na de negatieve beslissing van de minister is er besloten om een beroep in te stellen bij de rechtbank Midden-Nederland tegen deze beslissing van de minister. De schoolbesturen zijn hier in het gelijk gesteld waarna de minister in hoger beroep is gegaan. Er wordt in 2025 een uitspraak verwacht.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid stond de afgelopen jaren in nauwe verbinding met de nieuwbouw. In het schoolplan 2023-2027 is benoemd wanneer welke methodes worden vervangen. Rekening houdend met het schoolplan is bij het opstellen van de begroting 2025 een investeringsoverzicht opgesteld:

		2025		2026	
OLP	Rekenen	30000	Engels	8000	
	Stelpost leerlingenzorg	1500	Stelpost leerlingenzorg	1500	
	VVE programma	10000	Schrijfonderwijs	8000	
	Verkeer	5000	Leesonderwijs	60000	
Meubilair	Meubilair incidenteel	5000	Meubilair incidenteel	5000	
ICT	Vervanging	25000	Vervanging	30000	
Totalen		76500		112500	

		2027		2028	
OLP	Stelpost leerlingenzorg	1500	Stelpost leerlingenzorg	1500	
	Materiaal kleutergroepen	5000	Materiaal kleutergroepen	5000	
	Cultuuronderwijs	5000	Methode lezen groep 3	50000	
Meubilair	Meubilair incidenteel	5000	Meubilair incidenteel	5000	
ICT	Vervanging	30000	Vervanging	30000	
Totalen		46500		91500	

Toelichting op de balansposten en het resultaat (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO)

Balansposten

De MVA is als gevolg van de grote investering rond de inrichting fors gestegen van €241.177 (31-12-22) naar €858.653 (31-12-23). Vanwege de afschrijvingen is er in 2024 een daling naar €786.190 (31-12-24).

De liquide middelen zijn als gevolg van de investering rond de inrichting en investeringen in de personele inzet fors afgenomen. Dit is extra versterkt door een overschrijding van de begroting 2024 op met name de personeelslasten. Deze daling heeft niet geleid tot liquiditeitsproblemen.

Het eigen vermogen is door het negatief resultaat door de overschrijding van de begroting afgenomen.

Sinds de ingebruikname van de nieuwbouw is weer een voorziening voor groot onderhoud opgenomen gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. Dit plan is opgesteld door Quadraat Gebouwbeheer.

Resultaat

Het jaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van -€222.678 terwijl een negatief resultaat van -€146.538 was begroot. De totale baten lagen boven de begroting, maar de rijksbijdragen waren lager dan begroot. Er werd bij de opgestelde begroting ten onrechte rekening gehouden met een hogere indexatie door het ministerie van de eerdere beschikkingen. Als gevolg van de periode rond de nieuwbouw was er ook sprake van een tijdelijke daling van het aantal leerlingen. Dit heeft een effect op de baten.

De lasten lagen hoger in vergelijking met de opgestelde begroting als gevolg van met name de onderstaande componenten die de volgende overschrijding hebben laten zien:

- Personele lasten (met name salariskosten OP): €56.415
- Energie en water: €27.905
- Schoonmaakkosten: €11.612

De extra personele lasten worden verklaard vanuit extra personele inzet als gevolg van de extra personele inzet die nog doorliep aan het eind van de bouwperiode en de vervanging van personeel wegens diverse verloven en ziektevervanging.

De hogere kosten energie en water zijn een gevolg van een tegenvallend energieverbruik in het nieuwe gebouw. Dit lijkt met name een gevolg van het gebruik van veel devices door de leerlingen

De hogere schoonmaakkosten zijn een gevolg van een hogere indexatie van deze kosten dan verwacht en hoger gebruik van schoonmaakmateriaal.

Kasstroomoverzicht

Uit het opgenomen kasstroomoverzicht in de geconsolideerde jaarrekening blijkt een forse afname van de liquide middelen. De oorzaak is in het voorliggende verslag op meerdere plaatsen toegelicht. Het betreft met name een daling in middelen bij de SPCO en niet bij de SPCKO.

Meerjarenbegroting (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO)

In 2025 is er nog een klein negatief resultaat begroot. Vanaf 2027 wordt, na een stijging vanwege alle investeringen in de afgelopen jaren, weer een daling van de afschrijvingen verwacht. Vanaf 2026 is er weer sprake van een positief resultaat. Dit wordt met name bereikt door een krimp van het personeelsbestand zoals elders in het voorliggende verslag aangegeven.

Hoofdrubrieken	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen OCW	2.887.836	2.950.712	2.921.283	2.979.053	3.023.824	3.069.105
Overige overheidsbijdragen	136.236	146.799	151.762	156.899	162.215	167.718
Overige baten	84.349	88.023	88.500	91.500	92.500	92.500
Totaal baten	3.108.421	3.185.534	3.161.545	3.227.452	3.278.539	3.329.323
Personele lasten	2.777.711	2.654.870	2.569.482	2.604.225	2.646.410	2.665.324
Afschrijvingen	105.592	107.910	108.400	88.300	84.600	86.450
Huisvestingslasten	222.588	220.653	224.343	229.197	238.221	243.421
Overige lasten	224.493	208.700	219.605	228.611	246.274	255.495
Totaal lasten	3.330.384	3.192.133	3.121.830	3.150.333	3.215.505	3.250.690
Resultaat bedrijfsvoering	-221.963	-6.599	39.715	77.119	63.034	78.633
Financiële baten	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Financiële lasten	715	550	550	550	550	550
Resultaat	-222.678	-2.149	44.165	81.569	67.484	83.083

Balans 31 december	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Activa						
Materiële vaste activa	786.190	685.855	595.155	531.380	480.380	436.605
Totaal vaste activa	786.190	685.855	595.155	531.380	480.380	436.605
Vorderingen	37.739	26.009	26.009	26.009	26.009	26.009
Liquide middelen	294.016	394.441	519.815	655.668	764.661	882.028
Totaal vlottende activa	331.755	420.450	545.824	681.677	790.670	908.037
Totaal activa	1.117.945	1.106.305	1.140.979	1.213.057	1.271.050	1.344.642
Passiva						
Eigen vermogen	502.012	499.863	544.028	625.597	693.081	776.164
Voorzieningen	99.190	99.190	99.190	99.190	99.190	99.190
Langlopende schulden	70.572	61.081	51.590	42.099	32.608	23.117
Kortlopende schulden	446.171	446.171	446.171	446.171	446.171	446.171
Totaal passiva	1.117.946	1.106.306	1.140.980	1.213.058	1.271.051	1.344.643

Toekomstige ontwikkelingen

De toekomstige ontwikkelingen voor de financiën spitsen zich met name toe op het in balans brengen van de financiële organisatie na de gedane investeringen en de afronding van de bouw in combinatie met de personele investeringen en de aflopende subsidies. Dit komt op verschillende plaatsen in het voorliggende verslag naar voren.

De subsidie basisvaardigheden loopt eind schooljaar 2024-2025 af en er is vanaf dat moment geen mogelijkheid meer om vanuit deze middelen te investeren in basisvaardigheden. Het verbeteren van de kwaliteit op in eerste instantie het gebied van rekenen wordt voortgezet vanuit de reguliere middelen.

Het verder uitbouwen van inclusief onderwijs vanuit de in 2024 opgestelde vaardigheden voor het personeel heeft blijvende aandacht. In de komende jaren zal dit onder andere tot uiting komen in het verder uitwerken van universal design of learning zodat iedereen zoveel mogelijk in de eigen groep kan meedoen aan het onderwijsproces.

Alle inzet doen we passend bij ons identiteit en visie op inclusief onderwijs. Daar waar er veel energie is om nieuwe ontwikkelingen in gang te zetten zullen we de komende jaren extra aandacht besteden aan de borging van deze ontwikkelingen.



Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs te Roosendaal geconsolideerd Jaarrekening 2024



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

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

Onderwijs te Roosendaal geconsolideerd

Inhoudsopgave

2024

Inhoud:

Jaarrekening geconsolideerd	
Kengetallen over 2024	37
Grondslagen	38
Balans per 31 december 2024	43
Staat van baten en lasten 2024	45
Kasstroomoverzicht 2024	46
Toelichting behorende tot de balans	47
Toelichting op de staat van baten en lasten	54
Overzicht verbonden partijen	56
WNT-verantwoording	57
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	59
Gebeurtenissen na balansdatum	60
 Jaarrekening enkelvoudig	
Balans per 31 december 2024	61
Staat van baten en lasten 2024	63
Toelichting behorende tot de balans	64
Toelichting op de staat van baten en lasten	70
Ondertekening jaarrekening	71
Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	72

Kengetallen over 2024

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	0,83	1,01
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	44,82	37,97
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	53,30	41,40
Rentabiliteit (<i>Totaal resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-5,68	-8,65
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / totale baten * 100%</i>)	-7,39	-3,97
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	15,82	22,76
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100%</i>)	6,82	5,01
Personele lasten / totale lasten (in %)	83,41	82,25
Materiële lasten / totale lasten (in %)	16,59	17,75

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

Grondslagen

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

De activiteiten van de stichting SPCO bestaan uit het geven van primair onderwijs. De activiteiten van stichting SPCKO bestaan uit het bevorderen van de ontwikkeling van jonge kinderen door hen in groepsverband samen te brengen onder deskundige leiding. De stichtingen SPCO en SPCKO zijn gevestigd te Roosendaal en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40280618 respectievelijk 67396259.

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

Door overgang naar een nieuwe rapportagetool kunnen er rubriceringsverschillen t.o.v. de voorgaande jaarrekening zijn.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

De jaarrekening van Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal wordt geconsolideerd gepresenteerd met de cijfers van Stichting Protestants Christelijke Kinderopvang Roosendaal.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Terreinen: 20 jaar

Technische zaken: 15 tot 20 jaar.

Inventaris: 20 jaar.

ICT: 5 jaar.

Onderwijsleerpakket: 9 tot 20 jaar.

Gymzaal: 10 jaar.

Vorderingen

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

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

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

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

Liquide middelen

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

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

Eigen Vermogen

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

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

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid (VO: levensfase bewust personeelsbeleid). Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor groot onderhoud is bepaald op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud nodig is wordt bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De voorziening betreft per component het bedrag dat naar rato van de onderhoudscyclus per jaareinde opgenomen dient te worden, gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschat benodigd bedrag per component zoals opgenomen in het MJOP.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,9%.

Per ultimo 2023 was deze 110,5%.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	834.977	908.701
1.2.2 Terreinen	59.431	49.948
1.2.3 Inventaris en apparatuur	689.797	768.520
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	85.749	90.233
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	42.107	63.922
1.5.1 Debiteuren	1.500	1.108
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa	40.608	62.814
1.7 Liquide middelen	392.719	1.064.589
Totaal van activa	1.269.803	2.037.211

Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	569.150	773.582
2.1.1 Algemene reserves	258.854	347.024
2.1.2 Bestemmingsreserves	310.296	426.558
2.2 Voorzieningen	107.656	69.849
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	41.003	69.849
2.2.2 Overige voorzieningen	66.653	0
2.3 Langlopende schulden	70.572	80.063
2.4 Kortlopende schulden	522.425	1.113.718
2.4.3 Crediteuren	17.965	341.551
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	158.115	141.753
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	42.088	36.025
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva	304.256	594.389
Totaal van passiva	1.269.803	2.037.212

Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	2.887.836	2.896.331	2.887.841
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	468.758	389.140	280.183
3.5 Overige baten	242.150	260.100	231.442
Totaal van baten	3.598.743	3.545.571	3.399.467
4.1 Personeelslasten	3.171.368	3.078.405	3.042.810
4.2 Afschrijvingen	110.757	108.305	120.931
4.3 Huisvestingslasten	256.174	244.303	184.216
4.4 Overige lasten	263.617	263.869	351.421
Totaal van lasten	3.801.916	3.694.882	3.699.378
Totaal van saldo van baten en lasten	-203.173	-149.311	-299.911
6.1 Financiële baten	0	5.000	6.543
6.2 Financiële lasten	1.258	900	1.336
Totaal van financiële baten en lasten	-1.258	4.100	5.207
Totaal resultaat	-204.431	-145.211	-294.704

Kasstroomoverzicht 2024

	2024	2023
--	------	------

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

Kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo baten en lasten	-203.173	-299.911
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	110.757	120.931
- Mutaties voorzieningen	37.807	35.496
Verandering in vlottende middelen:		
- Vorderingen	21.814	-4.640
- Schulden	-591.293	-550.746
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-624.088</u>	<u>-698.870</u>
Ontvangen interest	0	6.543
Betaalde interest	-1.258	-1.336
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-625.346</u>	<u>-693.663</u>

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa	-37.032	-788.455
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesterings in immateriële vaste activa		0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Mutaties leningen	0	0
Overige investeringen financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-37.032</u>	<u>-788.455</u>

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Mutaties langlopende schulden	-9.491	60.801
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-9.491</u>	<u>60.801</u>

Mutatie liquide middelen

	<u>-671.869</u>	<u>-1.421.317</u>
Beginstand liquide middelen	1.064.588	2.485.905
Mutaties liquide middelen	-671.869	-1.421.317
Eindstand liquide middelen	392.719	1.064.588

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2024	Afschrijving cumulatief 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen op desinvesteringen	Aanschaf prijs 31-12-2024	Afschrijving cumulatief 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
1.2 Materiële vaste activa	1.126.907	-218.205	908.701	37.032	0	-110.757	0	1.163.939	-328.962	834.977
1.2.2 Terreinen	50.954	-1.007	49.948	12.979	0	-3.116	0	63.933	-4.502	59.431
1.2.3 Inventaris en apparatuur	967.409	-198.888	768.520	18.826	0	-97.550	0	986.235	-296.439	689.797
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	108.544	-18.311	90.233	5.227	0	-10.091	0	113.771	-28.021	85.749

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	42.107	63.922
1.5.1 Debiteuren	1.500	1.108
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa		
1.5.5.1 Vorderingen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	0	3.155
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	33.667	33.717
1.5.5.9 Overige vorderingen en overlopende passiva	6.941	25.942
1.7 Liquide middelen	392.719	1.064.589
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	392.719	1.064.589

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	Stand per 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
Passiva				
2.1 Eigen vermogen	773.582	-204.431	0	569.150
2.1.1 Algemene reserves	347.024	-88.170	0	258.854
Algemene reserve	347.024	-88.170	0	258.854
2.1.2 Bestemmingsreserves	426.558	-116.261		310.296
Bestemmingsreserve personeel (ERD)	171.434	-28.790	0	142.645
Bestemmingsreserve NPO	154.199	-81.475	0	72.724
Speciaal fonds (privaat)	89.341	0	0	89.341
Reserve schoolfonds (privaat)	10.959	-5.997	0	4.962
Reserve O.M.A.-fonds	625	0	0	625

Het bestuur verdeelt het resultaat over het boekjaar als volgt:

Totaal resultaat boekjaar	(204.431)
Algemene reserves	(88.170)
Bestemmingsreserve NPO	(81.475)
Reserve schoolfonds (privaat)	(5.997)

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	Stand per 1-1-2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2024	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
2.2 Voorzieningen	69.849	71.150	4.221	29.122	107.656	947	14.916	91.793
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	69.849	4.497	4.221	29.122	41.003	947	14.916	25.140
Voorziening voor jubileumuitkeringen	40.727	4.497	4.221	0	41.003	947	14.916	25.140
Voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arb	29.122	0	0	29.122	0	0	0	0
2.2.2 Overige voorzieningen	0	66.653	0	0	66.653	0	0	66.653
Voorziening voor groot onderhoud	0	66.653	0	0	66.653	0	0	66.653

	Stand per 1-1-2024	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2024	Looptijd 1 jaar < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3 Langlopende schulden	80.063	0	-9.491	70.572	45.990	24.582
2.3.3 Schulden aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	80.063	0	-9.491	70.572	45.990	24.582

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.4 Kortlopende schulden	522.425	1.113.718
2.4.3 Crediteuren	17.965	341.551
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	155.157	138.137
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	2.959	3.616
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	42.088	36.025
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva		
2.4.9.2 Vooruitontvangen subsidies OCW en EZ	115.598	113.485
2.4.9.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	9.491	9.491
2.4.9.4 Vooruitontvangen bedragen gemeente	10.042	3.077
2.4.9.5 Vakantiegeld en -dagen	112.618	103.244
2.4.9.6 Bindingstoelage	0	4.766
2.4.9.8 Overige schulden en overlopende passiva	56.507	360.326

Model G

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

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

Omschrijving	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Toewijzing Kenmerk	datum
Subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL)	SOOL20143	1-11-2020 Ja
Subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar (SOOL)	SOOL23269	1-11-2023 Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden (VBV)	VBV23-PO-2656	1-5-2023 Onderhanden
Subsidie studieverlof	1416748	1-9-2024 Onderhanden
	Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
	Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
	Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

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

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

Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	2.887.836	2.896.331	2.887.841
3.1.1 Rijksbijdragen van het Ministerie van OCW	2.329.022	2.391.974	2.269.478
3.1.2 Overige subsidies OCW en EZ	391.019	340.647	443.425
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen van samenwerkingsverbanden passend onderwijs	167.795	163.710	174.939
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	468.758	389.140	280.183
3.2.2 Overige bijdragen en subsidies, provinciale overheid	0	0	4.988
3.2.3 Overige bijdragen en subsidies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	468.758	389.140	275.195
3.5 Overige baten	242.150	260.100	231.442
3.5.1 Opbrengst verhuur	21.423	42.000	21.669
3.5.4 Sponsoring	-71	0	592
3.5.5 Ouderbijdragen	6.842	9.000	11.788
3.5.9 Overige baten	213.956	209.100	197.393
Totaal van baten	3.598.743	3.545.571	3.399.467
4.1 Personeelslasten	3.171.368	3.078.405	3.042.810
4.1.1 Lonen	2.438.147	2.992.305	2.249.313
4.1.4 Sociale lasten	362.113	0	327.744
4.1.5 Premies Participatiefonds	34.217	0	42.661
4.1.7 Pensioenlasten	316.365	0	295.510
4.1.8 Overige personeelskosten	91.797	111.100	145.230
4.1.9 Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-71.271	-25.000	-17.647
Personeelsbezetting			
Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.			
Het gemiddelde aantal FTE's per classificatie gedurende het boekjaar bedroeg:			
Directie	1,66	1,62	1,72
Onderwijzend personeel	21,99	21,70	21,54
Onderwijsondersteunend personeel	17,75	17,80	16,93
Totaal	41,40	41,12	40,19
4.2 Afschrijvingen	110.757	108.305	120.931
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	110.757	108.305	85.348
4.2.4 Winsten of verliezen die ontstaan als gevolg van de buitengebruikstelling of afstoting van een materieel vast actief	0	0	35.583
4.3 Huisvestingslasten	256.174	244.303	184.216
4.3.1 Huurlasten	27.218	49.650	8.830
4.3.2 Verzekeringslasten	2.316	1.500	1.459
4.3.3 Onderhoudslasten	11.576	3.000	12.138
4.3.4 Lasten voor energie en water	59.433	25.000	69.069
4.3.5 Schoonmaakkosten	93.021	81.000	71.476

4.3.6 Gemeentelijke belastingen en heffingen	1.293	5.000	3.211
4.3.7 Dotatie huisvestingsgerelateerde onderhoudsvoorziening	66.653	66.653	0
4.3.8 Overige huisvestingslasten	-5.335	12.500	18.033
4.4 Overige lasten	263.617	263.869	351.421
4.4.1 Algemene beheerskosten	134.539	116.769	147.242
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	2.381	2.250	679
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	88.264	86.250	102.131
4.4.5 Overige kosten	38.433	58.600	101.369
Totaal van lasten	3.801.916	3.694.882	3.699.378
6.1 Financiële baten	0	5.000	6.543
6.1.3 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	5.000	6.543
6.2 Financiële lasten	1.258	900	1.336
6.2.3 Rentelasten en soortgelijke kosten	1.258	900	1.336
Totaal van financiële baten en lasten	-1.258	4.100	5.207
Specificatie accountants honoraria			
Onderzoek van de jaarrekening	22.452	22.914	24.994
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	159	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	22.611	22.914	24.994

Model E: Verbonden partijen



Naam	Juridische vorm 31-12-2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat 31-12-2024	Art.2:403 BW	Deelname percentage
SWV Passend Onderwijs Prot. Christ. Kinderopvang	Stichting	Roosendaal	4	nvt	nvt	Nee	0
	Stichting	Roosendaal	4	67.138	18.247	Nee	0

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

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

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal. Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 €138.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met een WNT maximum van €138.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	T. Dekker
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,927
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.499
Beloningen betaalbaar op termijn	16.267
<i>Subtotaal</i>	<i>120.767</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	127.938
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	120.767
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t./Bedrag
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t./Reden
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	T. Dekker
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.194
Beloningen betaalbaar op termijn	18.481
<i>Subtotaal</i>	<i>120.675</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	132.000
Bezoldiging	120.675

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024					
bedragen x € 1	Orie	Mulder-Bakker	Oostenrijk	Leus	De Ronde
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2024	01/01-31/12	01/01-26/06	01/01-27/02	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	6.015	1.800	0	4.413	4.413
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	13.800	13.800	13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.015	1.800	0	4.413	4.413
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	Orie	Mulder-Bakker	Oostenrijk	Leus	[NAAM 2]
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2024	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	5.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.800	13.200	13.200	13.200	13.200

Niet uit de balans blijkende verplichtingen



Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Herculan	5 jaar m.i.v. 06-03-2024	€1.250 + €2/m2
Aesy	5 jaar m.i.v. 06-03-2024	€ 967
Quadraat	4 jaar m.i.v. 01-08-2024	€ 2.384

Gebeurtenissen na balansdatum



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

Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	786.190	858.653
1.2.2 Terreinen	55.755	49.948
1.2.3 Inventaris en apparatuur	644.687	718.473
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	85.749	90.233
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	37.739	60.921
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa	37.739	60.921
1.7 Liquide middelen	294.015	1.014.396
Totaal van activa	1.117.944	1.933.970

Balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	502.012	724.690
2.1.1 Algemene reserves	191.715	298.132
2.1.2 Bestemmingsreserves	310.296	426.558
2.2 Voorzieningen	99.190	63.526
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	32.537	63.526
2.2.2 Overige voorzieningen	66.653	0
2.3 Langlopende schulden	70.572	80.063
2.4 Kortlopende schulden	446.171	1.065.691
2.4.3 Crediteuren	14.133	338.215
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	147.276	133.689
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	37.106	32.641
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva	247.656	561.146
Totaal van passiva	1.117.945	1.933.970

Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	2.887.836	2.896.331	2.887.841
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	136.236	117.500	76.571
3.5 Overige baten	84.349	51.000	34.499
Totaal van baten	3.108.421	3.064.831	2.998.911
4.1 Personeelslasten	2.777.711	2.721.296	2.680.736
4.2 Afschrijvingen	105.592	101.215	117.567
4.3 Huisvestingslasten	222.588	195.053	167.788
4.4 Overige lasten	224.493	198.305	316.220
Totaal van lasten	3.330.384	3.215.869	3.282.311
Totaal van saldo van baten en lasten	-221.963	-151.038	-283.400
6.1 Financiële baten	0	5.000	6.543
6.2 Financiële lasten	715	500	805
Totaal van financiële baten en lasten	-715	4.500	5.738
Totaal resultaat	-222.678	-146.538	-277.662

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)



Activa

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2024	Afschrijving cumulatief 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen op desinvesteringen	Aanschaf prijs 31-12-2024	Afschrijving cumulatief 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
1.2 Materiële vaste activa	1.070.465	-211.812	858.653	33.129	0	-105.592	0	1.103.594	-317.404	786.190
1.2.2 Terreinen	50.954	-1.007	49.948	9.075	0	-2.888	0	60.029	-4.275	55.755
1.2.3 Inventaris en apparatuur	910.968	-192.495	718.473	18.827	0	-92.613	0	929.794	-285.108	644.687
1.2.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	108.544	-18.311	90.233	5.227	0	-10.091	0	113.771	-28.021	85.749

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Activa		
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	37.739	60.921
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa		
1.5.5.1 Vorderingen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	0	3.155
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	31.922	31.824
1.5.5.9 Overige vorderingen en overlopende passiva	5.817	25.942
1.7 Liquide middelen	294.015	1.014.396
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	294.015	1.014.396

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	Stand per 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
Passiva				
2.1 Eigen vermogen	724.690	-222.678	0	502.012
2.1.1 Algemene reserves	298.132	-106.417	0	191.715
Algemene reserve	298.132	-106.417	0	191.715
2.1.2 Bestemmingsreserves	425.933	-116.261		309.671
Bestemmingsreserve personeel (ERD)	171.434	-28.790	0	142.645
Bestemmingsreserve NPO	154.199	-81.475	0	72.724
Speciaal fonds (privaat)	89.341	0	0	89.341
Reserve schoolfonds (privaat)	10.959	-5.997	0	4.962
Reserve O.M.A.-fonds	625		0	625

Het bestuur verdeelt het resultaat over het boekjaar als volgt:

Totaal resultaat boekjaar	(222.678)
Algemene reserve	(106.417)
Bestemmingsreserve personeel (ERD)	(28.790)
Bestemmingsreserve NPO	(81.475)
Reserve schoolfonds (privaat)	-

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

Passiva	Stand per 1-1-2024					Stand per 31-12-2024				
	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar				
2.2 Voorzieningen	63.526	69.008	4.221	29.122	99.190	947	14.916	83.327		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	63.526	2.355	4.221	29.122	32.537	947	14.916	16.674		
Voorziening voor jubileumuitkeringen	34.404	2.355	4.221	0	32.537	947	14.916	16.674		
Voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arb	29.122	0	0	29.122	0	0	0	0		
2.2.2 Overige voorzieningen	0	66.653	0	0	66.653	0	0	66.653		
Voorziening voor groot onderhoud	0	66.653	0	0	66.653	0	0	66.653		

	Stand per 1-1-2024	Aangeane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2024	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3 Langlopende schulden	80.063	0	-9.491	70.572	45.990	24.582
2.3.3 Schulden aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	80.063	0	-9.491	70.572	45.990	24.582

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
Passiva		
2.4 Kortlopende schulden	446.171	1.065.691
2.4.3 Crediteuren	14.133	338.215
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	144.348	130.114
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	2.929	3.575
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	37.106	32.641
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva		
2.4.9.2 Vooruitontvangen subsidies OCW en EZ	115.598	113.485
2.4.9.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	9.491	9.491
2.4.9.4 Vooruitontvangen bedragen	10.042	0
2.4.9.5 Vakantiegeld en -dagen	97.898	90.339
2.4.9.6 Bindingstoelage	0	4.766
2.4.9.8 Overige schulden en overlopende passiva	14.627	343.065

Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1 Rijksbijdragen	2.887.836	2.896.331	2.887.841
3.1.1 Rijksbijdragen van het Ministerie van OCW	2.329.022	2.391.974	2.269.478
3.1.2 Overige subsidies OCW en EZ	391.019	340.647	443.425
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen van samenwerkingsverbanden passend onderwijs	167.795	163.710	174.939
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	136.236	117.500	76.571
3.2.2 Overige bijdragen en subsidies, provinciale overheid	0	0	4.988
3.2.3 Overige bijdragen en subsidies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	136.236	117.500	71.582
3.5 Overige baten	84.349	51.000	34.499
3.5.1 Opbrengst verhuur	45.809	42.000	21.669
3.5.4 Sponsoring	-71	0	592
3.5.5 Ouderbijdragen	6.842	9.000	11.788
3.5.9 Overige baten	31.770	0	450
Totaal van baten	3.108.421	3.064.831	2.998.911
4.1 Personeelslasten	2.777.711	2.721.296	2.680.736
4.1.1 Lonen	2.141.059	2.662.296	1.979.071
4.1.4 Sociale lasten	314.692	0	285.040
4.1.5 Premies Participatiefonds	34.217	0	42.661
4.1.7 Pensioenlasten	293.124	0	275.265
4.1.8 Overige personeelskosten	62.315	84.000	116.347
4.1.9 Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-67.696	-25.000	-17.647
Personeelsbezetting			
Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.			
Het gemiddelde aantal FTE's per classificatie gedurende het boekjaar bedroeg:			
Directie	1,66	1,62	1,72
Onderwijzend personeel	21,99	21,70	21,54
Onderwijsondersteunend personeel	10,85	11,26	10,61
Totaal	34,50	34,58	33,87
4.2 Afschrijvingen	105.592	101.215	117.567
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	105.592	101.215	81.983
4.2.4 Winsten of verliezen die ontstaan als gevolg van de buitengebruikstelling of afstoting van een materieel vast actief	0	0	35.583
4.3 Huisvestingslasten	222.588	195.053	167.788
4.3.1 Huurlasten	2.218	400	2.580
4.3.2 Verzekeringslasten	2.316	1.500	1.459
4.3.3 Onderhoudslasten	9.927	3.000	3.922
4.3.4 Lasten voor energie en water	52.905	25.000	68.499
4.3.5 Schoonmaakkosten	92.612	81.000	70.219

4.3.6 Gemeentelijke belastingen en heffingen	1.293	5.000	3.076
4.3.7 Dotatie huisvestingsgerelateerde onderhoudsvoorziening	66.653	66.653	0
4.3.8 Overige huisvestingslasten	-5.335	12.500	18.033
4.4 Overige lasten	224.493	198.305	316.220
4.4.1 Algemene beheerskosten	100.730	85.055	118.469
4.4.2 Kosten inventaris en apparatuur	754	250	285
4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	86.513	82.750	100.327
4.4.5 Overige kosten	36.496	30.250	97.139
Totaal van lasten	3.330.384	3.215.869	3.282.311
6.1 Financiële baten	0	5.000	6.543
6.1.3 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	5.000	6.543
6.2 Financiële lasten	715	500	805
6.2.3 Rentelasten en soortgelijke kosten	715	500	805
Totaal van financiële baten en lasten	-715	4.500	5.738

Ondertekening jaarrekening



Goedkeuring door de Raad van Toezicht d.d. ...-...-.....

Naam	Handtekening
E. Orie	
R. Leus	
N. de Ronde	

Vastgesteld door het College van Bestuur d.d. ...-...-.....

Naam	Handtekening
T. Dekker	

Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat



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