

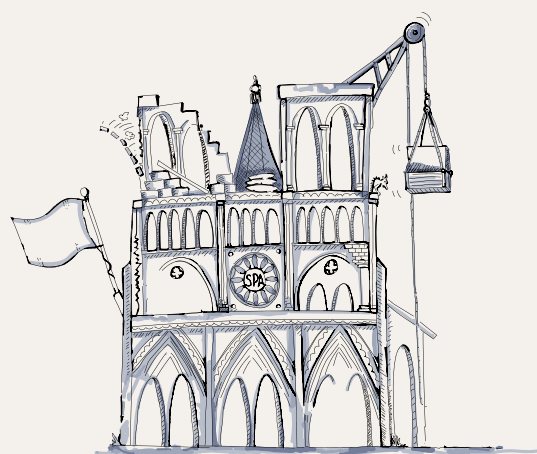


Scholenstichting
Pastoor Ariëns



Droom groot. Bouw samen!

Jaarverslag 2024



Als we samen kathedralen bouwen.
Met een stevig fundament,
waarvan iedereen die meewerkt
de torens, pilaren en constructies kent.

Dan staan we samen sterk
en kan iedereen komen schuilen.
Dan helpen we elkaar en kunnen
we samen leren, lachen en huilen.

Als we samen kathedralen bouwen.
Met een stevig fundament dan wordt
elk jaar een goed jaar.

Droom groot. Bouw samen!



Scholenstichting
Pastoor Ariëns

Scholenstichting Pastoor Ariëns
Thorbeckelaan 2
3601 BM Maarssen

Voorwoord

Al bijna 60 jaar nemen wij kinderen aan de hand om de wereld om hen heen, maar ook hun talenten, passies en dromen te ontdekken. Onze koers is net als het onderwijs een dynamisch plan. Het is zoals bij het bouwen van een kathedraal; vallen er muurtjes om, dan leren we daarvan en zetten we er stevigere voor in de plaats.

We zoeken vanuit meerdere perspectieven de samenwerking. Zo hebben we samen met medewerkers en stakeholders groot gedroomd. Dit resulteerde in ons mooie koersplan. Ik ben trots op de kundige professionals van SPA die expertise op de kaart zetten en ons onderwijs dagelijks beter maken.

Dit jaar stonden we net als de rest van Nederland ook voor de belangrijke taak om het beroep van leraar aantrekkelijk te maken en zoveel mogelijk inzet te tonen om nieuwe collega's op te leiden. Trots ben ik op alle schoolopleiders van SPA die zo gedreven zij-instroom collega's opleiden en zorgen voor een goede begeleiding van starters en nieuwe collega's, zodat zij een goede start konden maken.

Ik hoop dat u met net zoveel plezier ons jaarverslag leest als wij het onderwijs voor meer dan 1200 leerlingen hebben verzorgd! Dank iedereen die ervoor zorgt dat we onze dromen waar kunnen maken! Samen maken we onze ambities waar, samen bouwen we kathedralen!

Met vriendelijke groet,

Voorzitter College van Bestuur,
Mieke Verhage



Inhoudsopgave

1 Het schoolbestuur	6
1.1 Profiel	6
1.2 Onze kernwaarden	6
1.3 Kernactiviteiten	7
1.4 Koersplan	7
1.5 Toegankelijkheid & toelating	9
2 Organisatie	10
2.1 Contactgegevens	10
2.2 Bestuur	10
2.3 Scholen	10
2.4 Organisatiestructuur	11
2.5 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	11
2.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen	12
2.7 Klachtenbehandeling	13
2.8 Juridische structuur	13
2.9 Governance	14
2.10 Visie op toezichthouden	14
2.11 Functiescheiding	15
2.12 Code Goed Bestuur	15
3 Verantwoording van het beleid	16
3.1 Onderwijs en kwaliteit	16
3.1.1 Hoe definiëren we onderwijskwaliteit	16
3.1.2 Doelen en resultaten	18
3.1.3 Toekomstige ontwikkelingen	19
3.1.4 Onderwijsresultaten	19
3.1.5 Onderwijs aan nieuwkomers	20
3.1.6 Internationalisering	20
3.1.7 Sociale veiligheid en burgerschap	20
3.1.8 Onderzoek en ontwikkeling	21
3.1.9 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	21
3.1.10 Inspectie	22
3.1.11 Kwaliteitszorg	22
3.1.12 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	22
3.1.13 Visitatie	22
3.1.14 Onderwijsachterstanden	23
3.1.15 Passend Onderwijs	24
3.2 Personeel en professionalisering	26
3.2.1 Doelen en resultaten	26
3.2.2 Toekomstige ontwikkelingen	26
3.2.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	27
3.2.4 Uitkeringen na ontslag	27
3.2.5 Strategisch personeelsbeleid	27

3.2.6 Scholing	29
3.2.7 Dialoog	29
3.2.8 Politieke en maatschappelijke thema's die impact hebben gehad op de gemaakte keuzes	29
3.2.9 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	30
3.2.10 Werkdrukmiddelen	31
3.2.11 Banenafsprak	31
3.2.12 Overzicht VOG	31
3.3 Huisvesting en facilitaire zaken	32
3.3.1 Doelen & resultaten	32
3.3.2 Toekomstige ontwikkelingen	32
3.3.3 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	33
3.3.4 Informatiebeveiliging en privacy	33
3.4 Financieel Beleid	34
3.4.1 Inleiding	34
3.4.2 Opstellen meerjarenbegroting en bestuursformatieplan	34
3.4.3 Investeringsbeleid	34
3.4.4 Treasury	34
3.4.5 Inzet middelen personeel niet in loondienst	34
3.4.6 Allocatie van middelen	35
3.4.7 Onderwijsachterstanden	35
3.4.8 Risicomanagement	36
3.4.9 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	38
4 Continuïteitsparagraaf en verantwoording van de financiën	40
4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	40
4.2 Staat van baten en lasten en balans	42
4.3 Toelichting verschillen realisatie 2024 t.o.v. begroting 2024	44
4.4 Schattingswijziging voorziening groot onderhoud	45
4.5 Toelichting verschillen realisatie 2024 t.o.v. realisatie 2023	46
4.6 Toelichting (meerjaren)begroting	47
4.7 (Meerjaren)balans en resultaatbestemming 2024	48
5 Financiële positie	50
5.1 Definities kengetallen	50
5.2 Financiële kengetallen voor 2024 en meerjarig 2025-2027	50
6 Verslag intern toezicht	52
6.1 Vooraf	52
6.2 Samenstelling intern toezicht	52
6.3 Vergoedingsregeling	52
6.4 Toewijzing accountant	53
6.5 Rechtmatigheid	53
6.6 Hoe het toezicht is vormgegeven	53
6.7 Jaarlijkse evaluatie	54



1 Het schoolbestuur



1.1 Profiel Wij zijn SPA

Het begon allemaal zestig jaar geleden toen priester Alphons Ariëns de oprichters van onze scholenstichting inspireerde met zijn sociaal activisme. Hij hechtte waarde aan solidariteit, samenwerken, zorg voor elkaar en het bij elkaar brengen van mensen. Deze principes zijn vandaag de dag nog steeds verankerd in ons DNA. Wij tonen lef en laten dit zien in ons dagelijks handelen.

Als ons merk een mens was, zou deze herkenbaar zijn aan de nieuwsgierige en onderzoekende instelling. Hij blijft onder alle omstandigheden 'gewoon' zichzelf: stabiel, betrokken en ambitieus. Deze ontdekkingsreiziger begeleidt en helpt om nieuwe ervaringen op te doen om zo de wereld te ontdekken, maar ook je eigen talenten, passies en dromen.

Scholenstichting Pastoor Ariëns is een katholieke organisatie voor primair onderwijs bestaande uit vier basisscholen in Maarssen. Op deze scholen bereiden we leerlingen voor op een toekomst waarin ze zichzelf mogen en kunnen zijn, passend in de context van de maatschappij. Door het aanbieden van een stevige basis van kennis en vaardigheden, zorgen we dat kinderen zich in een veilige omgeving kunnen ontwikkelen tot democratische burgers met een open blik naar de wereld. Deze ervaring is een startpunt voor vervolg-onderwijs dat past bij de motivatie en talenten.

Wij bundelen onze krachten. Wij zijn ons bewust van de maatschappelijke opdracht die we hebben. Wij doen ertoe en wij zijn de verbinding binnen de gemeenschap en werken daarom samen met elkaar en met onze partners. Door deze bundeling zijn we in staat om de kwaliteit van onze scholen, medewerkers en de organisatie verder te ontwikkelen en te borgen.

1.2 Onze kernwaarden

Met onze kernwaarden geven we aan wat we belangrijk vinden. We laten zien waar we voor staan. Dit vertaalt zich in de volgende kernwaarden:

Bewust Samen Kundig Ontwikkelen

Bewust; we weten dat we het verschil kunnen maken. Elke dag maken we keuzes om het beste uit kinderen te halen en de kanselijkheid te vergroten.

Samen; we zoeken verbondenheid met elkaar, met ouders en met onze strategische partners, vanuit vertrouwen, verbinding en vakmanschap. We leren van en met elkaar.

Kundig; we leveren kwaliteit. We hebben hoge verwachtingen van elkaar en van de kinderen. We zijn een lerende organisatie waarin een onderzoekende houding, vakmanschap en deskundigheid van belang zijn.

Ontwikkelen; elk kind heeft recht op een brede ontwikkeling. Ieder kind krijgt gelijkwaardige kansen.

1.3 Kernactiviteiten

SPA verzorgt kwalitatief goed katholiek onderwijs in de gemeente Stichtse Vecht. Om dit te realiseren worden de vier katholieke basisscholen, waarvan één met twee locaties, in stand gehouden.

1.4 Koersplan

Om onze missie te kunnen verwezenlijken voldoet ons beleid aan de wettelijke eisen zoals vastgelegd in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO). Daarnaast is het koersplan richtinggevend voor onze beleidsuitgangspunten. Hieronder noemen we de doelstellingen zoals benoemd in ons Koersplan.

Thema 1: Onderwijs in ontwikkeling!

'Over goed onderwijs waarin je je optimaal en breed ontwikkelt'

Onze scholen bieden evidence informed onderwijs. Onderwijs op basis van beproefde praktijkgerichte methodes en wetenschappelijke inzichten. Dit onderwijs stelt elk kind in staat te leren in een doorgaande lijn en de eigen talenten en kwaliteiten in zichzelf te ontdekken. Wij dragen bij aan gelijke kansen en een passend aanbod voor alle leerlingen. Scholen formuleren eigen doelen binnen de kaders van de stichting. Ze zijn zich bewust van het grotere geheel en het gemeenschappelijke doel.

Onze ambities zijn:

- Elke school werkt vanuit een visie met ambitieuze doelen die aansluiten bij de context van de school.
- Elke school zorgt voor een uitstekende kwaliteit van het pedagogisch klimaat, het didactisch handelen en de sociale veiligheid binnen de school.
- Elke school biedt een innoverend, prikkelend en betekenisvol aanbod zodat kinderen zich in de volle breedte kunnen ontwikkelen.
- Elke school zorgt voor gelijkwaardige ontwikkelkansen voor alle leerlingen.
- Elke school houdt regie in het organiseren van passend onderwijs en ziet toe op een adequate afhandeling van ondersteuningsvragen en evenwichtige toekenning van middelen.



Thema 2: Een ondersteunende en sterke organisatiestructuur

'Over een goed functionerende werkomgeving'

Wij dragen zorg voor een werkklimaat met goede condities zoals onderlinge afspraken, heldere communicatie en een structuur die ontmoeting en verantwoordelijkheid versterkt.

Onze ambities zijn:

- Wij werken, vanuit betrokkenheid, samen aan de strategische uitgangspunten en ambities en ontwikkelen beleid vanuit de eigen rol en expertise.
- Wij dragen samen zorg voor goed personeelsbeleid. Wij zijn een toegankelijke stichting die bindt en boeit voor huidige en toekomstige medewerkers. Rollen, taken en bevoegdheden zijn duidelijk.
- Wij werken vanuit wet- en regelgeving zoals onder andere de Code Goed Bestuur.
- Als financieel gezonde organisatie volgen de middelen het beleid.
- Wij investeren in innovaties en in de kwaliteitsontwikkeling van onderwijs en personeel.
- Wij richten de organisatie in zodat ambities waargemaakt kunnen worden.
- Er is een overleg- en besluitvormingsstructuur die past bij een lerende organisatie: gericht op samenwerking, onderzoeken en kennis benutten.
- Onze besturingsfilosofie faciliteert de lerende organisatie; denk aan vertrouwen en afstemming tussen beleidsterreinen. We groeien door naar de volgende ontwikkelfase waarin de bestuurder toezicht houdt op de ontwikkelingen van beleid.

Thema 3: Onze kundige professionals

'Over professionals die eigenaarschap krijgen en nemen'

Onze medewerkers zijn de spil van de organisatie. Ze werken vanuit onderling vertrouwen. Ze zijn betrokken bij de opdracht die ze hebben en zorgen ervoor dat ze hun vakmanschap onderhouden en een leven lang leren. Verantwoordelijkheid en leiderschap worden gedeeld en professionals tonen eigenaarschap. We willen betekenis geven aan dat wat ons verbindt, onze gezamenlijke opdracht. Solidariteit is een belangrijk beginsel, het maakt ons meer dan de som der delen.

Onze ambities zijn:

- Onze medewerkers bouwen samen aan een lerende organisatie waarbij we optimaal tot ontwikkeling kunnen komen. We kennen elkaars scholen, expertise en talenten.
- Onze medewerkers hebben een professionele lerende houding.
- Onze medewerkers werken als één team en zien de positieve invloed van onderlinge verschillen. Ze willen elkaar leren kennen en van elkaar leren.
- Onze medewerkers weten elkaar te vinden en denken, vanuit betrokkenheid, kritisch mee in het uitvoeren van organisatiebeleid en doelstellingen.



Thema 4: Meerdere perspectieven

'Samenwerken met onze partners'

De school is de plaats waar de brede ontwikkeling van leerlingen plaatsvindt. Alle medewerkers nemen hun verantwoordelijkheid. Dat doen wij niet alleen: vanuit meerdere perspectieven wordt partnerschap daarbij opgezocht. Hierdoor vergroten we de ontwikkelkansen van leerlingen.

Wij staan in verbinding met elkaar, zowel intern met collega's van onze scholen, als extern met onze partners. In onze partnerschappen werken wij onder andere samen met ouders, kinderopvang, gemeente, voortgezet onderwijs, jeugdzorg, sport, cultuur en wetenschap. We werken vanuit een multidisciplinaire aanpak op basis van gelijkwaardigheid met aandacht voor ieders expertise en verantwoordelijkheden.

Onze ambities zijn:

- Wij zoeken proactief de verbinding met interne en externe partners.
- Vanuit samenwerking met de externe partners dragen wij zorg voor een optimale doorgaande lijn, waarbij duidelijk is wie welke verantwoordelijkheden heeft en neemt.
- Wij voelen ons verantwoordelijk voor het grotere geheel, waarbij wij verder kijken dan alleen onze eigen belangen.
- Samenwerkingspartners worden serieus genomen, waarbij vanuit een open dialoog kennis wordt gedeeld en men van en met elkaar wil leren.

Thema 5: We laten ons zien

'Over profileren en zichtbaar zijn'

De stichting laat zich de komende jaren zien en zorgt ervoor dat iedereen uit Maarssen en de omliggende regio weet waar de stichting en de scholen voor staan en waar we voor gaan. Met de zichtbaarheid willen we een aantrekkingskracht op leerlingen, ouders, (toekomstige) medewerkers en externe partners bewerkstelligen.

We laten zien dat we trots zijn, we vieren onze successen!

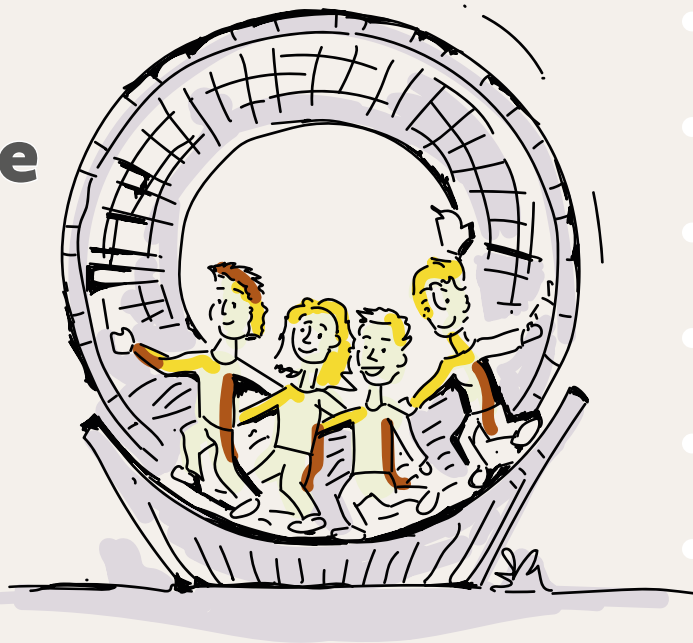
Onze ambities zijn:

- Elke medewerker gedraagt zich als een trotse ambassadeur van de stichting.
- Wij nemen actief deel aan onderwijs gerelateerde netwerkbijeenkomsten in de regio Maarssen.
- Wij ontwikkelen en implementeren een communicatiestrategie.
- Wij zijn zichtbaar en vindbaar door inzet van diverse multimedia.

1.5 Toegankelijkheid & toelating

Alle kinderen en ouders die de uitgangspunten van de school respecteren, zijn van harte welkom op onze scholen. Procedures rondom toelating e.d. zijn opgenomen in de schoolgidsen van de scholen en te vinden op de website van de stichting. Ook in het SOP (School Ondersteuning Plan) van de scholen zijn de richtlijnen opgenomen.

2 Organisatie



2.1 Contactgegevens

Naam schoolbestuur: Scholenstichting Pastoor Ariëns
Bestuursnummer: 52131
Bezoekadres: Thorbeckelaan 2, 3601 BM Maarssen
Telefoonnummer: 0346 745302
Email: secretariaat@spamaarssen.nl
Website: https://www.spamaarssen.nl

2.2 Bestuur

Naam	Functie	Nevenfunctie
M. Verhage	Voorzitter College van Bestuur	n.v.t.

2.3 Scholen

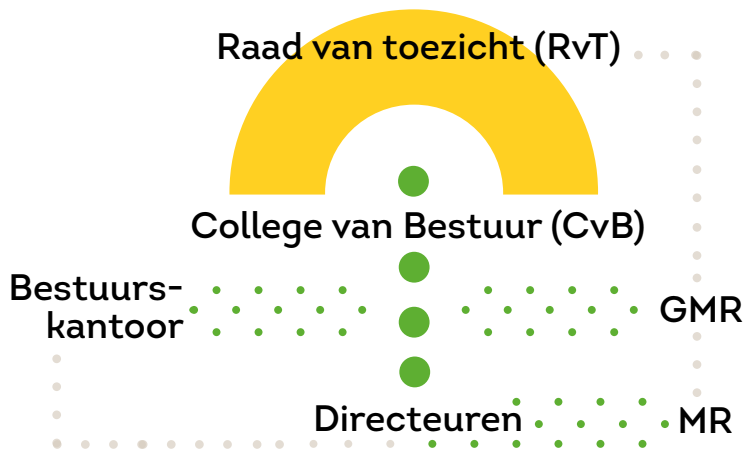
Naam school	Schoolwebsite	Scholenopdekaart
11QB KBS Franciscus	https://kbsfranciscus.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/maarssen/7874/franciscusschool
12AY KBS de Pionier	https://www.kbspionier.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/maarssen/7875/de-pionier
12SR KBS De Wilde Wingerd	https://www.dewildewingerd.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/maarssen/11668/de-wilde-wingerd
12ZG KBS De Kameleon	https://www.kameleon-maarssen.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/maarssen/11669/kbs-de-kameleon

2.4 Organisatiestructuur

De besturingsstructuur van SPA wordt als volgt vormgegeven:

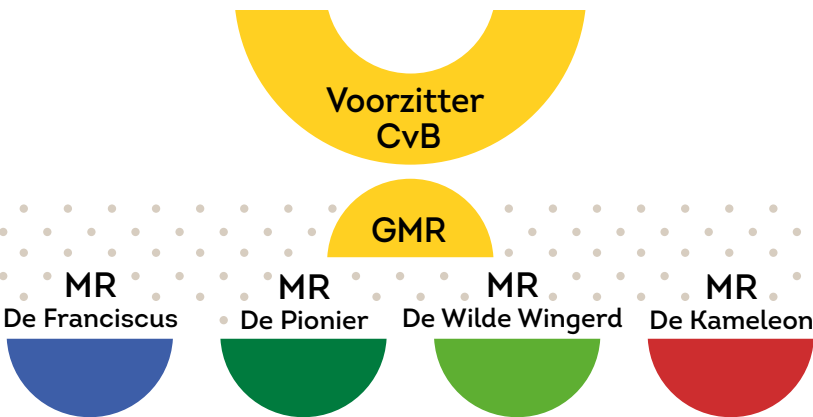
Het College van Bestuur is integraal verantwoordelijk voor de organisatie en wordt hierbij ondersteund door het bestuurskantoor. De directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor hun scholen. De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op en adviseert het College van Bestuur (CvB). De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad adviseert de organisatie over het beleid van de stichting en heeft op een aantal terreinen instemmings- of adviesbevoegdheden. Op schoolniveau vervult de medezeggenschapsraad (MR) deze rol.

De organisatiestructuur van SPA is hieronder schematisch weergegeven:



2.5 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR heeft dezelfde bevoegdheden als de MR, als het alle scholen of een meerderheid van de scholen betreft. De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van de vier afzonderlijke medezeggenschapsraden (MR), te weten vier personeelsleden en vier ouders. Het College van Bestuur voert het overleg met de GMR en draagt zorg voor een adequate informatievoorziening aan de GMR. In 2024 heeft de GMR vijf vergaderingen gehad. Bij twee vergaderingen was de Raad van Toezicht aanwezig.



Onderwerpen die geagendeerd waren op de vergaderingen van de GMR zijn:

1. Geheimhoudingsverklaring
2. Privacy leerlingen administratie
3. Gedragscode ICT en internet
4. Koersplan
5. Onderwijs en kwaliteit
6. Jaarverslag
7. Begroting inclusief formatieplan 2025
8. Functiehuis
9. Klachtenregeling
10. Integriteitscode
11. Gesprek tussen GMR en RvT
12. Werving nieuw RvT lid
13. Jaarplan 2024-2025
14. Terugblik 2023-2024

2.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen

De verantwoording van het College van Bestuur naar de Raad van Toezicht vindt plaats op basis van het bestuursreglement en in de vorm van MARAP's. De informatievoorziening naar de GMR vindt plaats volgens het Medezeggenschapsstatuut en de vergaderplanning.

De scholen hechten waarde aan de mening en visie van de ouders. Door inspraak te verlenen, informatie te verstrekken, oudergesprekken, ouderavonden en informatiebijeenkomsten te organiseren en de klachtenregeling te hanteren. Scholen verantwoorden zich via 'Scholen op de Kaart' over hun onderwijs en resultaten.

Ouders kunnen op tal van manieren de informatie verkrijgen die zij willen hebben: door in gesprek te gaan met de groepsleerkracht, de intern begeleider of de directeur, door het bezoeken van thema ouderavonden, het raadplegen van de website van de school, de schoolgids, het schoolplan, 'Scholen op de Kaart' of de digitale nieuwsbrief.

Met onderstaande belanghebbenden is er regelmatig contact:

Belanghebbende groep of organisatie	Beknpte omschrijving van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Opleidingsschool Hoge School Utrecht (HU)	Onze stichting is per 1 januari 2020 toegetreden bij de opleidingsraad van de HU. Samen opleiden van studenten staat hierbij centraal.
Stichting Kind & Co – Ludens	Er is een samenwerking in het kader van opvang tussen scholen en opvang.
Sport Opvang Maarssen (SOM)	Er is een samenwerking in het kader van opvang tussen scholen en opvang.
GGD	Gezondheidszorg voor leerlingen van 4-12 jaar.
Gemeente Stichtse Vecht	Met de gemeente Stichtse Vecht hebben we overleg over huisvesting, de lokaal educatieve agenda (LEA), VVE en muziek in de klas.



Florent	Binnen Florent wordt een samenwerking vormgegeven tussen besturen d.m.v. een gezamenlijke invalpool. Samenwerking in het zoeken naar oplossingen voor het lerarentekort.
	In 2025 sluit SPA zich aan bij de onderwijsregio Midden-Nederland en wordt de samenwerking met Florent afgebouwd.
Scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO)	Overdracht groep 8 leerlingen naar de verschillende scholen.
Katholieke Kerken van Maarssen(broek)	Samenwerking in het kader van de katholieke identiteit, eerste communie, catechetisch platform en vormgeven van de vieringen in de katholieke kerken van Maarssen en Maarssenbroek.
VERUS	Deze organisatie ondersteunt ons in bestuurlijke taken. Ook wordt hier scholing gevolgd.
TIM Stichtse Vecht	TIM zorgt voor de route naar de juiste ondersteuning of zorg op het gebied van Wmo en (specialistische) jeugdzorg.
OB Meppel	Ons administratiekantoor.
Vreeken Groep	Vreeken Groep vastgoedmanagement zorgt voor beheer en onderhoud van de schoolgebouwen
Perspectief	Arbodienst.
SWV Passenderwijs	Samenwerkingsverband is waar de scholen van SPA onder vallen.

2.7 Klachtenbehandeling

SPA is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs. Op elke school ligt de klachtenregeling ter inzage. De externe vertrouwenspersoon, aangesloten bij de CED-groep, heeft in samenwerking met de interne contactpersonen op de vier scholen, een jaarverslag opgesteld. In 2024 zijn er geen klachten ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs.

De klachtenregeling van Scholenstichting Pastoor Ariëns is te vinden op de website van de stichting: <https://www.spamaarssen.nl>.

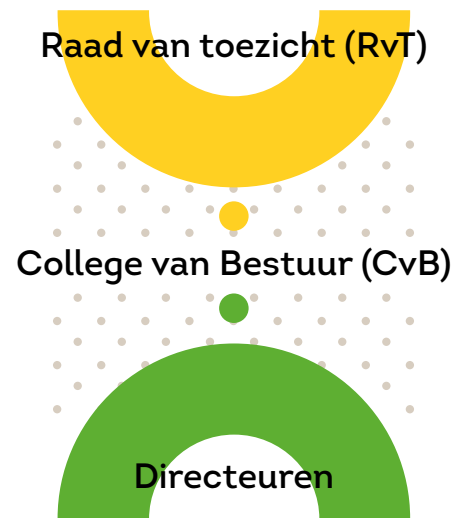
2.8 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Scholenstichting Pastoor Ariëns, bestuursnummer 52131, is opgericht op 2 juli 1965 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41179086.

2.9 Governance

SPA heeft de governance, de scheiding tussen bestuur en toezicht, verankerd in het 'Raad van Toezicht-model'. Toezichthoudende en bestuurlijke taken zijn strikt gescheiden, waarbij het College van Bestuur (de bestuurder) het bestuur is in de zin van de wet.

Gehanteerd bestuursmodel SPA:



De Raad van Toezicht (intern toezichthouders) en de bestuurder van SPA onderscheiden de volgende taken voor het intern toezichthoudend orgaan:

1. Het houden van toezicht:
 - a. toezicht vooraf: vooral goedkeuring van besluiten en voornemens van de bestuurder;
 - b. toezicht achteraf: monitoren van het functioneren van de instelling en het functioneren van de bestuurder ('bewaken dat het goed gaat').
2. Het uitoefenen van statutaire en wettelijke bevoegdheden, waaronder de goedkeuringsbevoegdheid van het strategisch beleidsplan, het jaarverslag en de begroting.
3. Advies- en klankbordfunctie ten behoeve van de bestuurder, op eigen initiatief
4. Van de toezichthouder individueel of als collectief, als reactie op een vraag van de bestuurder aan een toezichthouder of toezichthouders. Het gevraagd en ongevraagd adviseren en klankborden heeft een antennefunctie en kan een brug slaan naar stakeholders.
5. Het optreden als werkgever van de bestuurder, zoals het bepalen van omvang en structuur van het bestuur, het benoemen of beëindigen van het dienstverband van de bestuurder, het bepalen van diens arbeidsvoorwaarden en het realiseren van de jaarlijkse evaluatie van de bestuurder.

Bovenstaande zaken zijn vastgelegd in de statuten van SPA en in overige reglementen.

2.10 Visie op toezichthouden

De Raad van Toezicht ziet het met name als haar taak toezicht te houden op de realisatie van de doelstellingen van de scholen en de stichting, toezicht te houden op de financiële ontwikkeling van de stichting en op de onderwijskwaliteit.

Deze thema's zijn verder uitgediept in de drie commissies van de Raad van Toezicht, namelijk:

- Onderwijscommissie, die zich richt op onderwijsinhoudelijke zaken en voorts de interne kwaliteitssturing ten aanzien van het onderwijs.
- Renummeratiecommissie, die zich ontfermt over de gesprekkencyclus met het College van Bestuur.
- Auditcommissie, die toeziet op de financiële gang van zaken binnen SPA.

Vertrouwen is het kernbegrip van de Raad van Toezicht. Binnen de Raad van Toezicht gaat men niet blind af op de cijfers, maar weet men dat het verhaal achter de cijfers kleur geeft. Het gaat in het houden van toezicht dan ook om het gesprek tussen de Raad van Toezicht en de andere geledingen binnen SPA. Vertrouwen uit zich ook in de balans tussen distantie en betrokkenheid: de leden van de Raad van Toezicht zijn betrokken, maar blijven op gepaste afstand en geven de bestuurder ruimte om haar bestuurlijke taken uit te kunnen oefenen.

De Raad van Toezicht krijgt vertrouwen als de zaken zorgvuldig verlopen binnen SPA:

1. op tijd
2. gestructureerd
3. met een heldere toelichting

Oftewel: 'boven alles staat vertrouwen totdat het tegendeel bewezen is'

2.11 Functiescheiding

Er is sprake van onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Daarbij berust de functie van bestuur bij het College van Bestuur en de functie van intern toezicht bij de Raad van Toezicht (intern toezichtsorgaan). Op deze manier is sprake van een organieke scheiding (two-tier).

2.12 Code Goed Bestuur

Als lid van de PO-raad onderschrijft de stichting de Code Goed Bestuur. De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs vormt de basis van de organisatiestructuur en werkwijze van Scholenstichting Pastoor Ariëns. Er is een scheiding aangebracht tussen de functies van bestuur en intern toezicht. Het College van Bestuur en de toezichthouders hebben afspraken gemaakt over de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de verschillende organen, hetgeen vastgelegd is in het managementstatuut. De vergoedingen van de leden van het bestuur zijn vastgesteld binnen de maximale honorering volgens de WNT; wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi- publieke sector. Een specificatie is opgenomen in het financiële jaarverslag. In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur handhaaft deze code onverkort.



3 Verantwoording van het beleid



In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid. De doelen die uit het strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

3.1 Onderwijs en kwaliteit

3.1.1 Hoe definiëren we onderwijskwaliteit

Opleiding – Waartoe leiden we leerlingen op?

Wij stimuleren kinderen om aan te sluiten bij hun beste kunnen en bij wie ze zijn, zodat zij zichzelf ontdekken en de eigen individuele talenten ontwikkelen. We scheppen op onze scholen de voorwaarden die daarvoor nodig zijn. Een veilige omgeving waarin samenwerken centraal staat en elk kind gezien, geaccepteerd en gerespecteerd wordt. Betekenisvol, uitdagend onderwijs, dat verschillen, meedenken en eigenaarschap koestert, elk kind gelijkwaardige kansen biedt en stimuleert om actief en met zelfvertrouwen te leren. Dit zien wij als belangrijke basis voor de toekomst van onze leerlingen.

Identiteit – Welke rol speelt identiteit in ons onderwijs en wat betekent dat voor onze ambities?

Scholenstichting Pastoor Ariëns gaat voor de levensbeschouwelijke identiteit uit van een katholieke grondslag, waarbij wij ons inzetten voor het welzijn van de ander en onszelf door op een goede manier met mens en omgeving om te gaan en zo mee te werken aan het realiseren van een betere wereld. Onze scholen hebben naast aandacht in levensbeschouwelijk opzicht voor de eigen specifieke traditie ook aandacht voor andere religieuze en niet-religieuze tradities. Wij proberen hier op eigentijdse wijze inhoud aan te geven vanuit de overtuiging dat de verschillende tradities elkaar veel te bieden hebben. Wij zijn overtuigd dat deze manier van leven de moeite waard is om door te geven. Wij creëren in de scholen een sfeer waarin men open staat voor elkaar en ieder in zijn/haar waarde laat.

Socialisatie – Welke waarden, normen en gebruiken willen we onze leerlingen meegeven zodat zij volwaardig kunnen meedoen in de samenleving?

Scholenstichting Pastoor Ariëns is zich bewust van het feit dat binnen de context van de huidige samenleving het niet meer zo is dat iedereen hier vanzelfsprekend aan mee kan doen en onderdeel van uit maakt. Socialisatie betreft in dat verband de belangrijke rol die onderwijs heeft in het inleiden van kinderen en jongeren in tradities, culturen en praktijken en de waarden en normen en gebruiken die daar een rol in spelen, zodat ze zich betrokken voelen bij zulke praktijken en er effectief en betekenisvol in kunnen participeren. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verantwoordelijkheid van onze scholenstichting om zorg te dragen dat alle leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap).

Persoonsvorming – Wat hebben onze leerlingen nodig om zicht te krijgen op: Wie ben ik? Wat wil ik (worden)? Wat vind ik belangrijk? En hoe wil ik omgaan met anderen?

Persoonsvorming heeft betrekking op het effect van onderwijs op de persoon, op de individualisering van leerlingen, waardoor zij meer onafhankelijk worden in hun (kritische) denken en doen, los van bestaande tradities en praktijken. Daarmee ontwikkelen ze het vermogen om zich als autonoom persoon op verantwoordelijke en sociale wijze tot de maatschappij te verhouden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verantwoordelijkheid van SPA om zorg te dragen dat de leerlingen zich bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling. Een 'leven lang' leren vraagt om de vaardigheid om vanuit een flexibele mindset steeds opnieuw af te stemmen op een wereld die zich kenmerkt door veranderingen.

Kwalificatie – Met welke kennis en vaardigheden willen wij onze leerlingen toerusten zodat ze volwaardig kunnen meedoen in de samenleving?

Met kwalificatie wordt de rol die het onderwijs speelt in het aanbieden van kennis, vaardigheden en houdingen bedoeld waarmee mensen worden toegerust voor de volgende stappen in hun leven. Dit kan heel specifiek zijn, zoals kwalificatie voor een beroep, of meer algemeen, gekwalificeerd raken om in een complexe, multiculturele en digitale samenleving te kunnen leven. Binnen SPA kan hierbij bijvoorbeeld gedacht worden aan de verantwoordelijkheid om ervoor zorg te dragen dat ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen (doordat elke leerling het best mogelijke onderwijs krijgt dat is afgestemd op aanleg, zijnskenmerken en de specifieke (sociale) context. Scholen van Scholenstichting Pastoor Ariëns realiseren adequate opbrengsten.

Om een organisatie van hoge kwaliteit te kunnen zijn, richt SPA zich op:

Goed leiderschap	✓ decision capital (persoonlijk leiderschap); integrale aanpak; ✓ hoge doelen stellen en hoge verwachtingen hebben; ✓ duidelijke structuur (wie doet wat?); ✓ heldere strategie: planning en werkwijze; ✓ veiligheid en vertrouwen.
Kwaliteit van de medewerkers	✓ kennis, vaardigheden, specialismen, ervaringen van de individuele teamleden (human capital); ✓ kwaliteit en frequentie van de interactie en samenwerking tussen leraren als groep (social capital).

De lange termijn	✓ een gemeenschappelijke stijl met behoud van eigenheid werken aan gezamenlijke doelen; ✓ een gezonde financiële bedrijfsvoering.
Continue verbetering en vernieuwing	✓ investeren in kennis en vaardigheden; ✓ leren van en met elkaar; ✓ leren en ontwikkelen staat centraal in alle lagen van de organisatie.
Openheid en actiegerichtheid	✓ minder communicatie, meer dialoog; ✓ faciliterende systemen; ✓ trots, motivatie en samenwerking; ✓ eigenaarschap.

3.1.2 Doelen en resultaten

Doel/Beleidsvoornemen	Stand van Zaken	Toelichting
Inzet ontwikkelteams op het onderwerp: - Duurzaam bouwen aan onderwijskwaliteit	Afgerond	Het ontwikkelteam 'duurzaam bouwen aan onderwijskwaliteit' is niet gestart. Door de transitie van Intern Begeleider naar Kwaliteitscoördinator is er op een andere manier impuls gegeven aan het bouwen aan de onderwijskwaliteit. Ook is er een staffunctionaris Onderwijs en Kwaliteit aangesteld, die samen met de directeur die verantwoordelijk is voor het domein O&K de kwaliteit van het onderwijs op een duurzame manier inricht.
Er is een notitie kwaliteitszorg waarin stichtingsbrede ambities zijn opgenomen.	Lopend	Er is een notitie kwaliteitszorg opgesteld, waarvan het kwaliteitskader nog met alle directeuren wordt ingevuld en daarna door het CvB kan worden vastgesteld.
Er is een datagestuurd bovenschools overzicht voor onderwijskwaliteit.	Lopend	Er is een dashboard ontwikkeld voor SPA met daarin de schoolweging, spreiding, huidige onderwijsresultaten en een voorspelling. In 2025 zal dit dashboard verder gevuld worden, waardoor het systeem steeds meer valide wordt.
Op elke school vindt de transitie plaats van Intern Begeleider naar Kwaliteitscoördinator.	Lopend	De intern begeleiders en directies zijn geschoold en geadviseerd door een externe partij. De intern begeleiders werken vanaf start schooljaar 2024-2025 als kwaliteitscoördinator. Deze manier van werken betekent ook wat voor de teamleden, die in schooljaar 2024-2025 in deze transitie worden meegenomen.
Binnen SPA wordt gewerkt met ontwikkelteams.	Lopend	Er is gestart met het ontwikkelteam 'burgerschap', waarbij het doel is dat iedere school in juni 2025 een beleidsplan inclusief lessenoverzicht heeft, wat voldoet aan de eisen van de Inspectie. Scholen leren van elkaar en versterken elkaar in dit ontwikkelteam.

Doel is behaald Proces loopt nog Doel is niet behaald



3.1.3 Toekomstige ontwikkelingen

In 2025 wordt school overstijgend en aansluitend op de ambities uit het Koersplan SPA 2024-2028 gewerkt aan de ontwikkeling van het onderwijs. Dit zal leiden tot de volgende ontwikkelingen:

1. Door de transitie van intern begeleider naar kwaliteitscoördinator ontstaat er een sterke onderwijskundige basis op de scholen, waarbij door middel van onderzoek het onderwijs steeds verbeterd wordt.
2. Er wordt binnen de stichting een visie op (goed) lesgeven en een goed leerklimaat ontwikkeld.
3. De ambities worden op schoolniveau herijkt, passend bij de actuele schoolweging.
4. Door een intensieve samenwerking tussen de scholen, leren de scholen van elkaar, wat ten goede komt aan de onderwijsresultaten.
5. Het waarderingskader van de Inspectie is bij alle geledingen bekend: directeuren, kc-ers, leerkrachten, bestuur en staf. Hier wordt ook naar gehandeld, zodat we voldoen aan de kwaliteitseisen.

3.1.4 Onderwijsresultaten

Het College van Bestuur heeft zicht op de tussenresultaten en de eindresultaten van de scholen. In deze paragraaf geven we een overzicht van de behaalde eindresultaten. In de tabel staan de behaalde referentieniveaus in relatie tot de schoolweging, en de signaleringswaarden. Alle scholen van SPA hebben boven de signaleringswaarden van de inspectie gescoord. Hieronder staan achtereenvolgens de resultaten van de eindtoets 2024 en het gemiddelde over de jaren 2022-2024. Voor de onderwijsresultaten verwijzen we u ook naar <https://www.scholenopdekaart.nl>.

Doorstroomtoets 2024 (in relatie tot signaleringswaarde)

School	School weging	1F	Signa-lerings-waarde 1F	Afwijking	2F/ 1S	Signa-lerings-waarde 2f/1S	Afwijking
KBS De Franciscus	30,79	98,5%	85%	13,5%	64,4%	45,5%	18,9%
KBS De Pionier	22,12	100%	85%	15%	72,7%	61,9%	10,8%
KBS De Wilde Wingerd	30,32	91,7%	85%	6,7%	50%	45,5%	4,5%
KBS De Kameleon	35,02	93%	85%	8%	56,1%	34,3%	21,8%

Gemiddelde eindtoets 2022-2024 (in relatie tot signaleringswaarde)

School	School weging	1F	Signa-lerings-waarde 1F	Afwijking	2F/ 1S	Signa-lerings-waarde 2f/1S	Afwijking
KBS De Franciscus	30,79	98,7%	85%	13,7%	67,9%	45,5%	22,4%
KBS De Pionier	22,12	99,1%	85%	14,1%	77,8%	61,9%	15,9%
KBS De Wilde Wingerd	30,32	95,4%	85%	10,4%	58,4%	45,5%	12,9%
KBS De Kameleon	35,02	97,2%	85%	12,2%	59,8%	34,3%	25,5%

3.1.5 Onderwijs aan nieuwkomers

De school besturen primair onderwijs in Stichtse Vecht werken samen om een passend aanbod voor nieuwkomers (waaronder Oekraïense vluchtelingen) te bieden. Dit omdat de taalvoorzieningen in Utrecht en Hilversum, waar leerlingen uit ons voedingsgebied voorheen naartoe gingen, een wachtlijst kregen. Samenwerkingsverband Passenderwijs heeft hierbij een coördinerende rol. In overleg tussen de schoolbesturen is besloten dat Scholenstichting Pastoor Ariëns één van de taalvoorzieningen voor de leerlingen in Stichtse Vecht zal zijn. Deze taalvoorziening wordt georganiseerd op De Kameleon te Maarssen, een school van Scholenstichting Pastoor Ariëns, in nauwe samenwerking met stichting Vechtstreek en Venen. Afgelopen periode is er in twee taalklassen onderwijs aangeboden.

3.1.6 Internationalisering

Het onderwijs op de scholen van SPA richt zich ook op de wereld in breder verband. Op dit moment krijgt de invulling van internationalisering met name vorm in het vreemde talen- en burgerschapsonderwijs. Op De Pionier wordt in alle groepen methodisch Engels gegeven waarbij de ambitie is om dit op een hoger niveau aan te bieden dan gebruikelijk is op een basisschool. De Wilde Wingerd biedt Engels als vak aan vanaf groep 5 en op De Kameleon en De Franciscus wordt Engels in de bovenbouw gegeven. In de Plusklas krijgen de leerlingen Spaans en Chinees aangeboden.

3.1.7 Sociale veiligheid en burgerschap

Sociale veiligheid is een belangrijk thema en krijgt maatschappelijk veel aandacht. Op de scholen van SPA wordt niet alleen aan de minimale wettelijke kaders voldaan om jaarlijks de sociale veiligheid te meten en aan de inspectie te verantwoorden. Zowel in preventief als in curatief opzicht spannen alle scholen zich door onder andere het inzetten van methodieken sociaal-emotioneel leren, pestpreventie en het monitoren van het welbevinden van de leerlingen in om de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen te stimuleren en te borgen. SPA ziet het als een grote verantwoordelijkheid om voor iedere leerling gelijke kansen op het gebied van onderwijs zeker te stellen. Kansen benutten



die er liggen, maar juist ook nieuwe kansen creëren. Een positief stimulerend pedagogisch klimaat is randvoorwaardelijk om deze doelen te bereiken. Op alle scholen van onze stichting worden sociale vragenlijsten afgenomen. Deze worden geanalyseerd, besproken met het team en de bestuurder en waar nodig wordt actie ondernomen. Zo zijn er op scholen verschillende preventieve interventies geweest en/of wordt externe begeleiding van deskundigen op het gebied van gedrag en sociaal-emotioneel leren ingekocht. Op alle scholen wordt gewerkt met een evidence based sociaal-emotionele aanpak/methode. Zo zijn De Franciscus en De Wilde Wingerd Kanjerscholen. De Kameleon is een Vreedzame school en op De Pionier wordt gewerkt met Kwink. Hiernaast wordt op De Kameleon ook nog de methodiek van M5 ondersteunend ingezet. Afgelopen jaar is ook veel aandacht besteed aan de sociaal maatschappelijke competenties die de leerlingen in staat stellen om deel uit te maken en bij te dragen aan de pluriforme en democratische Nederlandse samenleving. Hierbij hebben we aandacht geschonken aan kennis over en respect voor verschillen in godsdienst, levensovertuiging, politieke overtuiging, gezindheid, afkomst, geslacht, handicap of seksuele gerichtheid alsmede de waarde dat gelijke gevallen gelijk behandeld worden. Voorbeelden hiervan zijn bijvoorbeeld dat rondom democratie gebruik gemaakt is van de jaarlijkse verkiezing voor een afvaardiging in de leerlingenraad, is De Kameleon een dementievriendelijke school en zijn er inzamelingen voor de voedselbank geweest, zodat leerlingen leren te delen en iets voor een ander te doen. Om de waarde van diversiteit, het belang van een veilige schoolomgeving en het naleven van waarden en normen binnen de Neder-landse rechtsstaat goed vorm te geven, zijn alle scholen bezig het burgerschap volgens een vast curriculum vorm te geven.

3.1.8 Onderzoek en ontwikkeling

Op dit moment wordt op de scholen gewerkt met ontwikkelteams. Hiermee wordt het eigenaarschap en draagvlak in de organisatie bevorderd en wordt op onderzoeksmatige wijze een verandering ingezet.

3.1.9 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Op stichtingsniveau is er een ontwikkelteam burgerschap geformeerd. We zullen ons verder gaan ontwikkelen naar een lerende organisatie waarbij de volgende punten centraal staan:

- Er is een gedeelde visie en ambitie.
- Het leren van onderwijsprofessionals stimuleren.
- Teamleren en samenwerken bevorderen.
- Feedbackprocessen stimuleren op alle niveaus in de organisatie.
- Samenwerken met partners in de (brede) omgeving.
- Een onderzoekscultuur bevorderen.
- Conditie voor gedeeld leiderschap creëren.

De ontwikkelpunten voor schooljaar 2024-2025 zijn:

- Elke school werkt met ontwikkelteams om het teamleren en samenwerken te bevorderen.
- Bovenschoolse ontwikkelteams formeren naar aanleiding van ontstane vraagstukken binnen gemeenschappelijke thema's.
- De transitie van IB naar KC vormgeven op de scholen voor alle medewerkers.

3.1.10 Inspectie

De Inspectie van het Onderwijs heeft in de periode april-juni 2018 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij SPA. De conclusie van de inspectie is dat het bestuur (CvB) van SPA goed zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijsproces op de scholen. Dit omdat de lijnen kort zijn tussen het bestuur en de scholen en omdat het bestuur via interne audits het onderwijs in kaart heeft gebracht. De inspectie heeft voor alle vier de scholen het basisarrangement vastgesteld. Dit betekent dat de inspectie geen aanwijzingen heeft dat er belangrijke tekortkomingen zijn in de kwaliteit van het onderwijs en/of in de naleving van de wet- en regelgeving. Voor meer informatie verwijzen we u naar: <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl> bij de zoekbalk in typen 'Scholenstichting Pastoor Ariëns'.

3.1.11 Kwaliteitszorg

Binnen de stichting herleiden we de kwaliteitszorg tot vijf vragen:

1. Doen we de goede dingen?
2. Doen we die dingen goed?
3. Hoe weten we dat?
4. Vinden anderen dat ook?
5. Wat doen we met die wetenschap?

Kwaliteitszorg betekent voor ons dat we de 'goede dingen' nog beter willen doen.

We werken met een jaarplancyclus volgens WMK-PO (werken met kwaliteit primair onderwijs). WMK-PO werkt via Het INK-model (Instituut voor Nederlandse Kwaliteitszorg). Praktisch gaat het model uit van de cyclus van Plan, Do, Check, Act.

Een jaarlijkse evaluatie resulteert in een aangepast schooljaarplan voor het komende schooljaar. De vragenlijsten behorende bij het WMK-PO pakket worden zowel intern onder het personeel alsmede ook onder ouders en leerlingen uitgezet, om zodoende de plannen waar nodig te herijken. Daarmee is de kwaliteitscyclus gewaarborgd.

Met behulp van een vierjarenplanning zorgen we ervoor dat alle beleids-terreinen regelmatig beoordeeld worden. Naast de interne beoordeling bevragen onze scholen ook externe partners om grip te krijgen op de kwaliteit van de school. In een planning hebben we opgenomen wanneer we ouders, leerlingen en leraren (in de rol van werknemer) bevragen. We streven kwaliteit na en we zorgen ervoor dat de kwaliteit op peil blijft. We beoordelen de ambities systematisch en cyclisch en op basis van de bevindingen verbeteren of borgen we onze kwaliteit.

3.1.12 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Nu de structuur van de kwaliteitszorg duidelijk is neergezet, gaan we deze structuur implementeren en borgen. Het kwaliteitsbeleid wordt begin 2025 vastgesteld en zal jaarlijks geëvalueerd en eventueel bijgesteld worden. Het bestuurlijk kader wordt in kwaliteitskaarten beschreven.

3.1.13 Visitatie

Op 22 november 2022 heeft er een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden onder leiding van de PO raad. Door in gesprek te gaan met collega-bestuurders hebben we nog meer zicht gekregen op de ontwikkeling van de organisatie en hebben we als onderwijsorganisatie gereflecteerd op het bestuurlijk denken en handelen.

Binnen onze stichting maken we gebruik van interne en externe audits. De opbrengst is dat er in en vooral tussen scholen, door bij elkaar te gaan kijken en elkaar een spiegel voor te houden (critical friend), energie en nog meer samenwerking ontstaat, waardoor scholen mede daardoor verder komen in hun ontwikkelingsproces. Het begrip 'leren van elkaar' krijgt een extra dimensie, omdat het schoolbezoek de bezoekers ook helpt kritisch naar hun eigen school(organisatie) te kijken. Een dubbelslag dus. Ook maken we gebruik van externe audits om zo ook "de eventuele blinde vlek" te kunnen constateren. Deze zullen in schooljaar 2025-2026 weer ingezet worden.

3.1.14 Onderwijsachterstanden

Twee scholen van onze stichting ontvingen in 2024 extra bekostiging onderwijs-achterstanden bestrijding. De bekostiging wordt gebaseerd op de achterstands-score van de school (CBS) op basis van de leerlingenpopulatie op 1 februari 2023. De middelen die het ministerie verstrekt, worden integraal toebedeeld aan de scholen. De toegekende gelden zijn besteed aan:

De Kameleon:

- Meer ondersteuning in de vorm van onderwijsassistenten.
- Meer inzet van kwaliteitscoördinatoren afgestemd op de leerling populatie van de school. De transitie van IB- KC wordt hierbij meegenomen.
- Klassenverkleining.
- Extra inzet op taalondersteuning.
- Pedagogische ondersteuning.

De Wilde Wingerd heeft het kleine bedrag welke zij ontvangt ingezet voor:

- Verdiepende training incl. lesbezoeken LOGO 3000.

Op alle scholen die in Maarssenbroek zijn gehuisvest, is meer taalaanbod noodzakelijk, omdat we een verandering van leerlingpopulatie zien. Ook op de school die geen bekostiging voor onderwijsachterstanden ontvangt, zal dit extra taalaanbod in de onderbouw worden gerealiseerd.

Het bestuurlijk overleg van de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) van de gemeente Stichtse Vecht wordt ook gebruikt voor afstemming tussen onderwijs en gemeente rondom het onderwijsachterstandenbeleid.



3.1.15 Passend Onderwijs

Alle leerlingen moeten een plek krijgen op een school die past bij hun onderwijsbehoeften en mogelijkheden. In relatie tot bredere afspraken met SWV Passenderwijs wordt de invulling hiervan door de scholen van SPA beschreven in de schoolondersteuningsplannen.

Doelen

Het mede op basis van input van stakeholders geschreven Koersplan 2024-2028 van SPA zegt hierover: “Onze scholen bieden evidence informed onderwijs. Onderwijs op basis van beproefde praktijkgerichte methodes en wetenschappelijke inzichten. Dit onderwijs stelt elk kind dat toelaatbaar is op één van de scholen van SPA in staat te leren in een doorgaande lijn en de eigen talenten en kwaliteiten in zichzelf te ontdekken. Wij dragen bij aan gelijke kansen en een passend aanbod voor al onze leerlingen.”

Elke school houdt regie in het organiseren van passend onderwijs en ziet toe op een adequate afhandeling van ondersteuningsvragen en een evenwichtige toekenning van middelen. In de schoolondersteuningsplannen wordt de uitwerking van Passend Onderwijs binnen de specifieke context van elke school verder uitgewerkt.

Binnen elke school is een coördinator van het onderwijsaanbod, onderwijsbehoeften en het ondersteuningsaanbod aanwezig (de kwaliteitscoördinator) en is er een inzichtelijke ondersteuningsroute binnen de school.

Inzet middelen samenwerkingsverband

Scholenstichting Pastoor Ariëns participeert in het samenwerkingsverband Passenderwijs. Onze scholen kijken naar de mogelijkheden van een kind en gaan in beginsel uit van thuisnabij-onderwijs.

Het verwijzingspercentage naar het speciaal basisonderwijs lag in het schooljaar 2023-2024 op 0,56% De financiering vanuit het SWV is gebaseerd op leerlingenaantallen, en vanuit onze stichting worden de lumpsum- en SWV-gelden op leerlingenaantallen over de scholen verdeeld.

Samenwerkingsverband ‘Passenderwijs’ heeft een Ondersteuningsplan opgesteld voor de periode 2021-2025. De verantwoordelijkheid voor de basisondersteuning ligt bij de schoolbesturen. Het bedrag dat het SWV overmaakt voor de borging en ontwikkeling van de basisondersteuning bedroeg in 2024 € 314.712,-.

De verstrekte middelen uit het SWV zijn volledig ingezet om onze doelen ten aanzien van passend onderwijs te realiseren:

1. Voorwaardelijk niveau (preventieve interventies).
2. Schoolniveau (denk hierbij aan inzet op preventief handelen, realisatie van de kerndoelen, ondersteuning sociaal emotionele ontwikkeling, instructie op maat, beschikbaarheid van expertise, in- en uitstroombeleid).
3. Niveau van de leerkracht (bekwaamheid leerkrachten).

Overleg stakeholders en borging

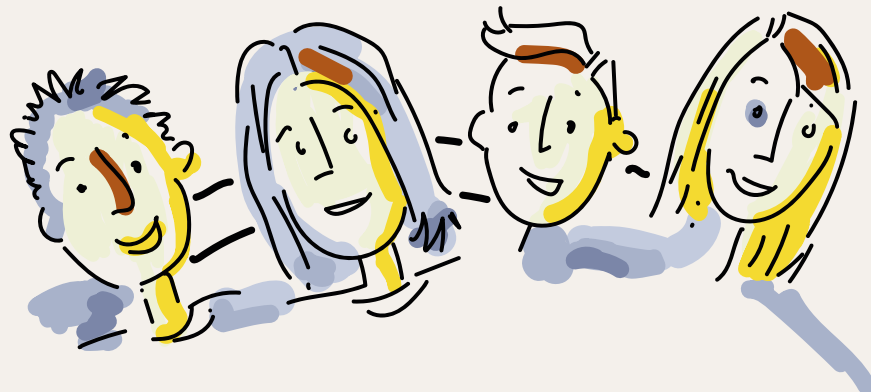
In het schoolondersteuningsprofiel wordt beschreven aan welke onderwijsbehoeften de scholen kunnen voldoen en wordt weergegeven hoe de ondersteuning aan leerlingen binnen de school is georganiseerd. Het schoolspecifieke schoolondersteuningsprofiel wordt besproken in de MR (waardoor ouders zijn betrokken) van de school. Verder voeren wij functioneel overleg met kernpartners om de verbinding te zoeken tussen (gespecialiseerd) onderwijs en zorg.

Eén van de directeuren neemt deel aan de vergaderingen van de directie adviesgroep van het samenwerkingsverband Passenderwijs. De voorzitter van het College van Bestuur neemt deel aan het bestuurlijk overleg van deze organisatie.

De financiële middelen die beschikbaar zijn voor het ondersteuningsaanbod Passend Onderwijs komen volledig ten goede aan de scholen. De planning, evaluatie en bijstelling van dit aanbod vindt onder verantwoordelijkheid van de schooldirecties periodiek en in overleg met ouders (en indien van toepassing kernpartners) plaats.



3.2 Personeel en professionalisering



3.2.1 Doelen en resultaten

Doel/Beleidsvoornemen	Stand van Zaken	Toelichting
Gesprekkencyclus	Lopend	Wordt verder opgepakt als het strategisch HR-beleid is aangepast.
Strategische personeelsplanning	Lopend	In de tweede helft van het jaar zijn we gestart met het project strategische personeelsplanning, deze zal begin 2025 afgerond worden.
Op elke school vindt de transitie plaats van intern begeleiders naar kwaliteitscoördinatoren.	Lopend	Betreft een proces gedurende de gehele koersplanperiode.
Lerende organisatie	Lopend	Betreft een proces gedurende de gehele koersplanperiode. Er zijn ontwikkelteams op schoolniveau gestart en er is een ontwikkelteam op stichtingsniveau.
Bovenschools teamontwikkeling	Lopend	Onder leiding van PMC zijn wij ons bovenschoolsteam aan het vormgeven. Wat verwachten we van elkaar en welke houding hoort hierbij.

Doel is behaald Proces loopt nog Doel is niet behaald

3.2.2 Toekomstige ontwikkelingen

Gedurende de gehele koersplanperiode worden de bovenschoolse ontwikkelteams op basis van onderwerpen van dat moment verder vormgegeven.

3.2.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In de grote steden is het al jaren een uitdaging en inmiddels krijgen wij als stichting ook steeds meer te maken met de krapte op de arbeidsmarkt. Voor het schooljaar 2024-2025 stonden voor de zomer nog een aantal vacatures open. Met de inzet van externe bureaus, onze medewerkers als ambassadeurs en met veel positieve energie is het ons gelukt voor alle groepen bij de start van het schooljaar een bevoegde leerkracht te hebben staan. Als organisatie blijven we investeren in het aantrekken, begeleiden en opleiden van zij-instromers, startende leerkrachten/directeuren en stagiaires. Verder hebben wij ons aangesloten bij de onderwijsregio Midden-Nederland.

Op het bestuursbureau is een beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit aangenomen en heeft de beleidsmedewerker HR haar takenpakket uitgebreid naar andere deelgebieden. Op deze wijze kan het bestuurskantoor de directeuren en scholen beter ondersteunen en kan de bestuurder beter besturen.

Begin 2024 hebben we een interim directeur aangenomen ter vervanging van een vertrekkende directeur. De functie is in de loop van 2024 met een vaste directeur vervuld.

3.2.4 Uitkeringen na ontslag

Het beleid van SPA is gericht op het voorkomen van ontslag. Een instrument hiervoor is de tweejaarlijkse gesprekkencyclus. Het planningsgesprek, inclusief jaartaak, wordt voor het einde van het schooljaar gevoerd.

De gesprekken worden voorafgegaan door een klassenbezoek. Met onderwijs-ondersteunend personeel wordt jaarlijks een formeel gesprek gevoerd. De gesprekkencyclus wordt in 2025 opnieuw bekeken en mogelijk aangepast. Tevens wordt er binnen de organisatie ook kritisch gekeken naar nieuwe kansen en mogelijkheden voor personeelsleden. Mobiliteit binnen de organisatie, nieuwe kansen en extra begeleiding worden dan ingezet om personeel te behouden voor de stichting.

Er is een overeenkomst voor bepaalde tijd niet verlengd. Om de uitkeringsperiode zo kort mogelijk te houden is hier een loopbaantraject aangeboden en gestart.

Vooralsnog is er geen uitkering na ontslag betaald.

3.2.5 Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid, waarvan de herziening gepland stond in 2024, is opgenomen in het strategisch beleid van onze stichting. De herziening van het strategische personeelsbeleid is nog niet afgerond, er zijn wel op deelgebieden, zoals strategische personeelsplanning en PMO acties gestart dan wel afgerond. De aanbevelingen uit deze processen worden meegenomen in het strategische personeelsbeleid. De actiepunten voor het College van Bestuur zijn opgenomen en uitgewerkt in de jaarplannen. Onze organisatie wil een excellente werkgever zijn, en wij doen dan ook het maximale om gekwalificeerde medewerkers te vinden, te binden, te boeien en te ontwikkelen. Het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie en doelen van de scholen.



Het personeelsbeleid van de scholen is vormgegeven in de schoolplannen. De acties die de scholen hebben vastgesteld zijn uitgewerkt in de jaarplannen van de scholen. De specifieke doelen met betrekking tot dit domein komen aan de orde in de gesprekken van het College van Bestuur met de schoolleiding. Hiervoor worden, naast de bilaterale gesprekken tussen schoolleider en bestuurder, jaarlijks twee carousel gesprekken gevoerd.

Tijdens deze gesprekken komen alle zaken met betrekking tot personeelsbeleid, onderwijs en kwaliteit, financiën en huisvesting aan de orde. De bestuurder en de schoolleider worden in deze gesprekken bijgestaan door de controller, de staffunctionarissen beleid en advies en huisvesting specialist. Met deze werkwijze verkrijgt de bestuurder snel inzicht in de stand van zaken op elke school en kunnen de 'specialisten' direct met de schoolleiders schakelen op ontstane actiepunten dan wel knelpunten.

In de schoolplannen zijn tevens de organisatorische doelen opgenomen, met daarbij de huidige formatie en de gewenste situatie qua functies en taken. Met deze gegevens kan de schoolleiding, in samenwerking met het stafkantoor, sturen op het werven, selecteren en ontwikkelen van medewerkers.

Op de scholen wordt sterk ingezet op het samen maken van een visie op onderwijs (behorend bij de (strategische) ontwikkeling) en de hierbij passende nascholing, zowel op team- als op individueel niveau. Dit wordt in tijd en geld gefaciliteerd. Tevens wordt er bij het opstellen van de formatie sterk gekeken naar wie waar het beste tot zijn of haar recht komt.

Daarnaast wordt er sterk ingezet op het opleiden van nieuwe leerkrachten (reguliere PABO en zij-instroom).

Jaarlijks worden er gesprekken gevoerd in het kader van het integrale personeelsbeleid. Er worden gesprekken gevoerd met startende en nieuwe medewerkers. De planning wordt gekoppeld aan wensen m.b.t. werkzaamheden, taken en professionalisering.

Het strategisch beleid is tevens gekoppeld aan de bespreking van het werkverdelingsplan met team en MR.

Zoals reeds beschreven is een belangrijk speerpunt van de organisatie om een excellente werkgever te zijn. Om dit te kunnen blijven bewerkstelligen is het belangrijk om zicht te houden op het goed zorgen voor alle medewerkers, in gesprek te blijven met een ieder, plezier te blijven maken en te zorgen voor ontspanning.

Vanuit het strategisch personeelsbeleid dat zich vertaalt naar het schoolplan en de jaarplannen van de school wordt het personeelsbeleid vormgegeven. Er wordt gekeken naar de doelstellingen van de school en naar de ontwikkelingen en mogelijkheden van het personeel die nodig zijn om deze doelstellingen te bewerkstelligen.

Hierbij wordt gezocht naar passende scholing om de leerkrachten verder te ontwikkelen zowel op individueel als op collectief niveau. Middels klassenbezoeken vanuit de gesprekkencyclus worden de leerkrachten gemonitord en vinden gesprekken plaats om passende ondersteuning te bieden.

3.2.6 Scholing

In 2024 zijn we gestart met de E-Wise. Voor het leren van en met elkaar binnen de stichting wordt steeds meer ingezet. In het kader van een professionele cultuur volgen de schoolleiding, de staffunctionaris beleid en advies en het College van Bestuur jaarlijks externe scholing die van belang is voor de doelen van de organisatie.

3.2.7 Dialoog

Om de continue dialoog binnen de organisatie op gang te houden hebben de Benen Op Tafel (BOT) sessies ook dit jaar weer plaatsgevonden. Hiermee wordt op een laagdrempelige wijze de dialoog gevoerd en informatie uit de organisatie opgehaald.

De continue dialoog via de BOT Sessies en het betrekken van alle partijen met het opstellen van een nieuwe koers houdt de medewerkers betrokken bij de organisatie, het beïnvloedt de werkbeleving op een positieve wijze.

3.2.8 Politieke en maatschappelijke thema's die impact hebben gehad op de gemaakte keuzes

De toenemende krapte op de arbeidsmarkt wordt ook steeds zichtbaarder in onze stichting. Hierdoor kiezen wij bewust om te investeren in het opleiden van zij-instromers, stagiaires en startende collega's.

De toenemende polarisatie en individualisatie in onze maatschappij is ook zichtbaar op onze scholen. Het is extra belangrijk om ook bij jonge kinderen aandacht te besteden aan burgerschap en sociale veiligheid. Zo leren wij onze leerlingen hoe je je eigen mening kunt uiten en daarbij ook respect hebt voor de mening van een ander.

De oorlogen in de wereld hebben ook impact op onze leerlingen. Zij maken zich zorgen over de situatie in de wereld en voor sommige leerlingen (met name in de taalklassen) is dit erg dichtbij, omdat zij zelf uit een oorlogsgebied naar Nederland zijn gevlucht. In de taalklassen komen meerdere nationaliteiten samen. Dit vraagt een dialoog en extra inzet van ouders, leerlingen en leraren.

De armoede is in Nederland steeds meer zichtbaar, ook bij enkele leerlingen van onze scholen. Waar nodig maken we gebruik van het aanbod "groente en fruit op school" en voedselpakketten. Ook werken we nauw samen met het jeugdeducatiefonds. De school heeft de subsidie brugfunctionaris ontvangen. De brugfunctionaris is er voor alle vragen en zorgen die niet direct te maken hebben met onderwijs. Zo kunnen ze ouders helpen als er een psycholoog, een wijkteam of jeugdhulp nodig is. Ze kijken ook naar kansen: wat nodig is zodat leerlingen hun talenten en ontwikkelkansen kunnen benutten. Hierdoor hebben ouders iemand die naast hen staat, worden leraren en begeleiders op school ontlast en komen leerlingen beter aan leren toe.



3.2.9 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Het begeleidingsplan startende leerkracht is ontwikkeld op basis van vijf voorwaarden voor een succesvol begeleidingsprogramma (Arbeidsplatform PO, 2014).

De vijf voorwaarden zijn:

1. samenhangend beleid
2. voldoende faciliteiten voor starter en begeleider(s)
3. inbedding in verdere loopbaanontwikkeling van de starter
4. inhoud van hoge kwaliteit
5. coach van hoge kwaliteit

Met deze vijf voorwaarden als basis wordt nadrukkelijk uitgegaan van de inzet van de startende leerkracht zelf. Op die manier is het mogelijk om competentiegericht begeleiden toe te passen binnen elke school en bij elke denkbare situatie van de startende leerkracht.

Met het begeleiden van startende leerkrachten volgens dit begeleidingsplan wordt de intentie uitgesproken dat iedere leerkracht ertoe doet, dat we iedereen in zijn waarde laten en dat begeleiding niet ad hoc hoort te gebeuren, maar volgens een onderbouwd begeleidingsplan.

Binnen SPA zijn de minimum afspraken rondom begeleiding van startende leerkrachten beschreven. Daarnaast is beschreven wat wordt verstaan onder de verschillende betrokkenen rond de begeleiding van startende leerkrachten en is beschreven welke taken en verantwoordelijkheden zij hebben. Bij de taken en verantwoordelijkheden van de schoolopleider is kort de cyclus in begeleiding beschreven. Uit onderzoek is gebleken dat een vaste regelmaat in begeleiding één van de succesfactoren is.

Afspraken

- De startende leerkracht krijgt direct de eerste dag een maatje toegewezen.
- De startende leerkracht krijgt een schoolopleider toegewezen op het moment dat hij meerdere dagen op de school werkzaam is. Dit is niet de leidinggevende die in een later stadium de beoordeling doet.
- De startende leerkracht krijgt het begeleidingsplan digitaal aangeboden.
- Van belang is dat de startende leerkracht direct start met het invullen van het logboek. In het begeleidingsplan zijn de rollen en verantwoordelijkheden beschreven van alle betrokkenen, ook van de startende leerkracht.
- De rapportage omtrent voortgang is schriftelijk.

Startende directeuren worden begeleid door de directeur D13 die het begeleiden van startende directeuren in zijn takenpakket heeft.

Het beleid is in 2021 vastgesteld met instemming van de PGMR. Het beleid wordt jaarlijks geëvalueerd en is tot op heden ongewijzigd gebleven.



3.2.10 Werkdrukmiddelen

Al enkele jaren is er in de Rijksbekostiging een bedrag per leerling opgenomen voor de werkdrukvermindering. De afspraken rondom het werkdrukakkoord voorzien erin dat het budget voor aanpak werkdruk de komende jaren verder toeneemt. De werkdrukmiddelen worden volledig ingezet op de scholen. Jaarlijks worden deze keuze afgestemd met het team en daarna voorgelegd aan de PMR van de school. Op alle scholen is instemming bereikt.

De middelen worden hoofdzakelijk ingezet voor extra (ondersteunende) formatie in de klassen dan wel het samenstellen van kleinere groepen. Deze formatie is reeds opgenomen in de begroting. Daarnaast worden deze middelen ingezet voor administratieve ondersteuning en inzet ten behoeve van ondersteunende werkzaamheden (conciërge, onderwijsassistent).

In de jaarplannen wordt tevens rekening gehouden met een eerlijke verdeling parttimers/fulltimers, vergaderstructuren inrichten om tijd te faciliteren voor professionalisering en vakinhoudelijke gesprekken, evenredige verdeling van activiteiten tijdens piekbelasting in het schooljaar.

3.2.11 Banenafsprak

Het beleid van SPA is erop gericht de juiste persoon op de juiste werkplek te krijgen. Arbeidsbeperkingen zijn daarbij voor ons geen blokkade. Onze vacatures zijn er op dit moment alleen voor leerkrachten en directeuren. Bij alle vacatures wordt bekeken of dit een vacature zou kunnen zijn voor een werknemer uit de banenafsprak.

We hanteren de volgende doelstellingen :

- a. Informatieverstrekking: Welke mensen komen in aanmerking voor een baan via de banenafsprak en zou dit bij deze vacature van toepassing kunnen zijn?
- b. Schoolleiders worden betrokken bij het thema banenafsprak.
- c. De staffunctionaris beleid en advies zorgt dat er draagvlak en commitment is om aan de slag te gaan met de banenafsprak.
- d. We nemen een realistische doelstelling op in het strategisch HRM beleid.
- e. We zullen het onderwerp agenderen op het directieoverleg.
- f. De staffunctionaris spart met het VF.

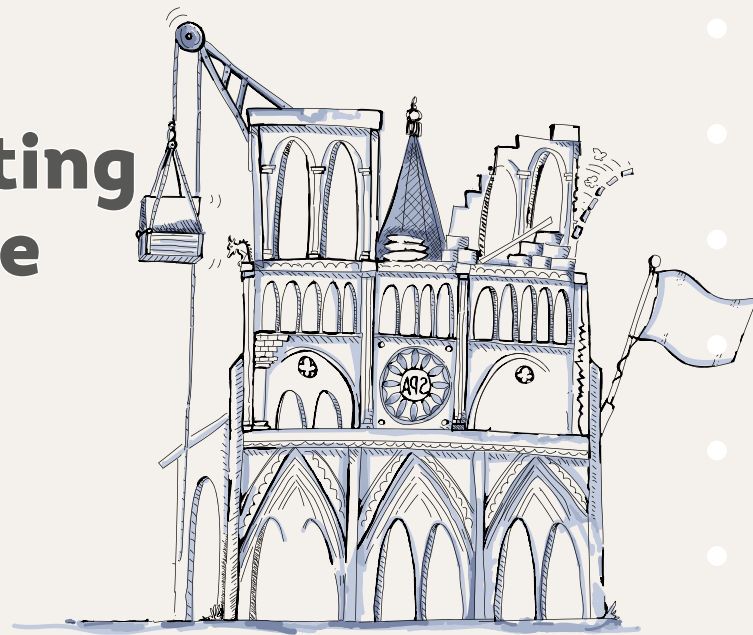
3.2.12 Overzicht VOG

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	15	1	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG verplichting	50	0	0

Tabel 1 overzicht VOG

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

3.3 Huisvesting en facilitaire zaken



3.3.1 Doelen & resultaten

Ten aanzien van de huisvesting en facilitaire zaken heeft SPA de volgende ambitie gesteld:

Zorgen dat er via het vastgoedmanagementsysteem altijd (24/7) informatie beschikbaar is over het gebouw en de lopende onderdelen zoals reparatieverzoeken en voortgang van groot onderhoud.

Terugblik: Het vastgoedmanagementsysteem is verder ingericht en alle onderdelen die betrekking hebben op het vastgoed zijn hierin opgenomen en de status is op elk moment beschikbaar. In totaal zijn er dit jaar 51 reparatieverzoeken ingediend c.q. verwerkt. Dit is een lichte daling ten opzichte van 2023. Het merendeel van de reparatieverzoeken was binnen de discipline “aannemer/timmerman” (43%).

In 2024 heeft de gemeenteraad van de gemeente Stichtse Vecht het Integraal Huisvestingsplan (IHP) vastgesteld. In dit plan is voor de komende jaren opgenomen welke scholen in aanmerking komen voor (ver-)nieuwbouw. De Wilde Wingerd is binnen dit plan de eerste school van de stichting die in aanmerking komt. De Pionier (hoofdlocatie en dislocatie) maken geen onderdeel uit van het IHP, omdat daar al besluitvorming over heeft plaatsgevonden.

Daarnaast heeft de gemeente(raad) ingestemd met een tweetal huisvestingsaanvragen voor: 1) tijdelijke uitbreiding Wilde Wingerd en 2) uitbreiding Franciscus.

Aan beide beschikkingen is uitvoering gegeven.

3.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

In 2025 zal de tijdelijke uitbreiding voor de Wilde Wingerd worden gerealiseerd om de groei te kunnen opvangen. Daarnaast zal het gesprek met de gemeente opgestart worden over het opstarten van de (ver-)nieuwbouw.

Voor De Pionier (beide locaties) zal ook in 2025 samen met de gemeente verder worden gesproken over de uitvoering van deze projecten. Het streven is om in 2025 voor Zuilense Vecht een architect te selecteren en een definitief ontwerp vast te stellen.

3.3.3 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Waar terugverdientijden realistisch zijn en de investeringsmogelijkheid er is, grijpen wij de mogelijkheden aan om de duurzame upgrades nader te onderzoeken en waar mogelijk uit te voeren. Uitgangspunt hierbij is dat alleen investeringen worden gedaan die binnen de instandhoudingstermijn van de gebouwen (op basis van het nieuwe IHP) worden terugverdiend (op basis van TCO, total cost of ownership).

3.3.4 Informatiebeveiliging en privacy

Privacy en Informatiebeveiliging en -plicht en bewustwording

Het afgelopen jaar heeft SPA stappen gezet om te zorgen dat alle betrokkenen goed geïnformeerd zijn over de verwerking van hun gegevens en om AVG-bewustwording te integreren in alle lagen van de bedrijfsprocessen. Deze inspanningen hebben bijgedragen aan een sterke compliance-cultuur binnen SPA en zullen voortdurend worden verbeterd om aan de huidige en toekomstige regelgeving te voldoen.

Register van Verwerkingsactiviteiten

Als organisatie houden we het register van verwerkingen up-to date.

Bewaartermijnen:

Dit jaar heeft SPA zich voortdurend ingezet om de bewaartermijnen na te leven en de rechten van betrokkenen effectief te beheren. Door deze processen regelmatig te evalueren en te verbeteren, waarborgen we de bescherming van persoonsgegevens en versterken we het vertrouwen van de medewerkers, leerlingen en hun ouders.

Rechten van Betrokkenen:

SPA heeft een duidelijk protocol voor het verwerken van de verzoeken vanuit de rechten van betrokkenen.

Datalekken Incidentenprotocol:

Dit jaar heeft SPA gegevensbeveiliging en de bescherming van persoonlijke informatie versterkt door de reactie op datalekken te verbeteren en de autorisatie- en toegangscontroleprocedures te verfijnen. Stichting Pastoor Ariëns blijft waakzaam en proactief in het beheren van mogelijke bedreigingen en risico's, om de veiligheid en privacy van alle betrokkenen te waarborgen.

Beveiliging:

De implementatie van deze beveiligingsmaatregelen toont de inzet voor de bescherming van de persoonlijke en gevoelige informatie van de medewerkers, leerlingen en (samenwerking) partners. Door consequent de beveiligingsprotocollen te versterken en te actualiseren, streeft SPA ernaar om voorop te lopen in gegevensbescherming en compliance.



3.4 Financieel Beleid

3.4.1 Inleiding

Het financieel beleid is primair gericht op het borgen van de financiële continuïteit en het faciliteren van de onderwijsdoelstellingen.

De financiële administratie en de personeels- & salarisadministratie is uitbesteed aan OBM Meppel. Hierdoor worden de bestuurder en de schooldirecties ontzorgd en zo goed mogelijk ondersteund in het verkrijgen van financieel inzicht en zijn ze in staat hun verantwoordelijkheid te dragen.

3.4.2 Opstellen meerjarenbegroting en bestuursformatieplan

De schooldirecteuren stellen hun eigen jaarbegroting en meerjarenraming op. Het College van Bestuur heeft daarbij een toetsende en adviserende rol en stelt uiteindelijk de (meerjaren)begroting samen met de RvT vast. Ook wordt de (meerjaren)begroting besproken met de GMR, waarbij de GMR adviesrecht heeft op het meerjarig financieel beleid. Dit proces wordt ondersteund door de externe controller en de staffunctionaris beleid en advies.

Bij het opstellen van de begroting 2024 is tegelijkertijd het bestuursformatieplan voor schooljaar 2024-2025 opgesteld. Dit is een efficiënter proces en hiermee sluiten de twee plannen ook beter op elkaar aan. Dit is belangrijk, omdat veruit het grootste deel van de kosten in de (meerjaren)begroting de personeelskosten zijn.

3.4.3 Investeringsbeleid

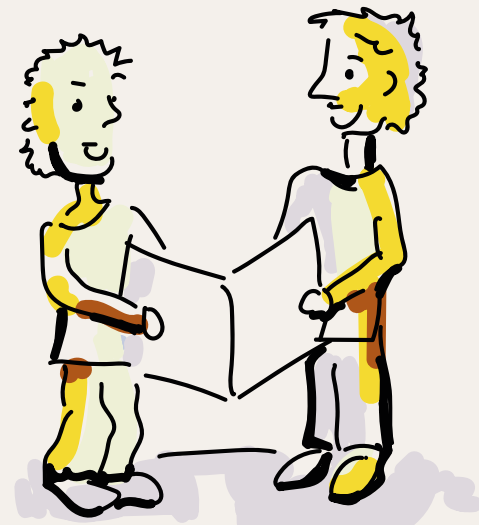
Schooldirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor de begroting van hun school. Daarvan maken ook de investeringen deel uit. In de begrotingsapplicatie is het meerjareninvesteringsplan opgenomen. Bij het opstellen van de begroting worden ook de voorgenomen investeringen betrokken. De toets op de begroting ten aanzien van de structurele effecten op het uitgavenniveau wordt door het bestuur uitgevoerd.

3.4.4 Treasury

In december 2021 is het geactualiseerde treasurystatuut goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het statuut sluit aan op de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Ook in 2024 heeft SPA geen actief beleggingsbeleid gevoerd.

3.4.5 Inzet middelen personeel niet in loondienst

In 2024 hebben we door de krapte op de arbeidsmarkt gebruik moeten maken van uitzendbureaus voor leerkrachten. De controller en de medewerker personeel huren wij extern in. In 2024 is er tijdelijk een interim-directeur voor één van de scholen ingehuurd.



3.4.6 Allocatie van middelen

Het grootste deel van de baten, zoals de Rijksbijdrage, wordt als lumpsum vergoeding door SPA ontvangen en vervolgens toegekend of gealloceerd aan de vier scholen of de gezamenlijke bovenschoolse organisatie. Hieronder wordt dit allocatiebeleid beknopt toegelicht:

- Voor de toewijzing van de budgetten aan de scholen worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:
 - De Rijksvergoeding zoals die door OCW wordt toegekend is leidend voor het schoolbudget;
 - De gezamenlijke bovenschoolse lasten worden gedekt via een bijdrage van uit het schoolbudget. Deze bijdrage wordt vastgesteld op basis van de relatieve omvang van de reguliere bekostiging van de scholen.
- De gezamenlijke bovenschoolse lasten bestaan voornamelijk uit:
 - De personeelslasten voor de stafmedewerkers, het CvB en inhuur van derden voor bovenschools;
 - Scholingskosten bovenschools, bedrijfsgezondheidszorg;
 - De dotatie aan de voorziening groot onderhoud van alle scholen en het onderhoudscontract met de Vreeken groep, zie hierboven;
 - De kosten voor het administratiekantoor;
 - Uitgaven voor de profilering van SPA;
 - Overige bestuurlijke kosten zoals verzekeringen, contributies, RvT en GMR, etc.

In 2024 bedroegen de gezamenlijke bovenschoolse kosten € 1.055.510 dit was circa 10,1% van de totale lasten.

3.4.7 Onderwijsachterstanden

Twee scholen van onze stichting ontvingen in 2024 extra bekostiging onderwijsachterstandenbestrijding. De bekostiging wordt gebaseerd op de achterstandscore van de school (CBS) op basis van de leerlingenpopulatie op 1 februari 2023. De middelen die het ministerie verstrekt, worden integraal toebedeeld aan de scholen. In 2024 ontvingen De Kameleon (€ 279.241) en De Wilde Wingerd (€ 40.760) de middelen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden, in totaal is er € 320.001 ontvangen. Ook in 2025 zullen deze twee scholen extra bekostiging ontvangen voor onderwijsachterstandenbestrijding. De middelen werden in overleg met het team en de MR door de scholen ingezet. De toegekende gelden zijn besteed aan:

De Kameleon:

- Meer ondersteuning in de vorm van onderwijsassistenten;
- Meer inzet van kwaliteitscoördinatoren afgestemd op de leerling populatie van de school. De transitie van IB- KC wordt hierbij meegenomen;
- Klassenverkleining;
- Extra inzet op taalondersteuning;
- Pedagogische ondersteuning.

De Wilde Wingerd heeft het kleine bedrag welke zij ontvangt ingezet voor:

- Verdiepende training incl. lesbezoeken LOGO 3000.



Op beide scholen, die beiden in Maarssenbroek zijn gehuisvest, is meer taalaanbod noodzakelijk. Op beide scholen zien we een populatie die dit van ons vraagt.

NPO middelen

In 2023 zijn de middelen uit hoofde van het Nationaal programma Onderwijs aangewend en is er geen reserve NPO meer aanwezig. De invloed van corona op de leerlingen is nog zichtbaar en daar is uiteraard blijvende aandacht voor maar dan binnen de nog bestaande middelen.

3.4.8 Risicomanagement

Risicobeheersing is van belang in de continuïteit van het totaal van de organisatie. Risicobeheersing vertaalt zich in risicomanagement en loopt langs twee lijnen, te weten de planning- en control-cyclus en risicoanalyse.

Het jaarverslag dient niet alleen als verantwoordingsdocument voor het afgelopen jaar, maar ook als een vooruitblik op de financiële situatie in de komende jaren; vandaar de verplichte zogenoemde continuïteitsparagraaf. Deze bestaat grofweg uit twee delen. Het gaat allereerst om de financiële gevolgen van voorziene, toekomstige, externe en interne beleidsontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar.

De twee grootste risico's binnen onze organisatie zijn structureel te hoge personeelslasten en een eventueel afnemend leerlingenaantal. Voor beide punten zijn de risico's en mogelijkheden bekend en kunnen we, indien noodzakelijk, bij onvoorziene omstandigheden de reserves aanspreken. Onze vermogenspositie laat dat ruimschoots toe. In de begroting houden we de laatste jaren daar waar nodig rekening met een mogelijk tekort. Dit is voor 2024 deels ook begroot en gerealiseerd om op die manier op een verantwoorde manier tot de afbouw van het mogelijk bovenmatig vermogen te komen (zie ook hierna bij de continuïteitsparagraaf). Ook dient de paragraaf een procesmatige en inhoudelijke beschrijving te bevatten. Deze wordt in deze paragraaf beschreven. Daarnaast is de rapportage van het toezichthoudende orgaan opgenomen in "Verslag intern toezicht".

Intern risicobeheersingssysteem

De processen van de administratieve organisatie en de interne beheersing (AO/IB) zijn door SPA uitbesteed aan Onderwijsbureau Meppel.

Voor de interne risicobeheersing en controle hanteren wij een principe van 4 ogen voor de verwerking van de betalingen. Voor de risicobeheersing m.b.t. de begroting maken we gebruik van rapportages (softclose), die samen met het huidige Koersplan als uitgangspunt dienen voor het opstellen van begroting. De tussentijdse rapportage wordt ook gebruikt voor de managementrapportage per april en augustus voor de verantwoording naar de Raad van Toezicht. Met het financiële systeem Tobias hebben we per dag inzicht in de financiële situatie en kunnen we indien nodig het beleid aanpassen en maatregelen nemen. Ook hebben we de inkoop procedure beschreven.

Planning & control

De eerste lijn van risicobeheersing betreft het werken volgens een vaste planning- en control-cyclus. Dit is een cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen dat SPA consequent

toepast. De belangrijkste functie van de planning- en control-cyclus is dat naarmate aan de voorkant van het proces de keuzes beter zijn onderbouwd, de exploitatie beter volgens plan zal verlopen. Hierdoor zijn de bestuurder en de schooldirecties beter in staat om de kosten juist te voorzien, te dekken, te beheersen en bij te sturen als er overschrijdingen optreden.

In 2023 is het huidige Koersplan van SPA vastgesteld. SPA hanteert een beleidsrijke aanpak met toelichting in de begroting op het verbinden van doelen en middelen. Hierdoor is in het najaar van 2024 de (meerjaren)begroting 2025-2028 en het bestuursformatieplan voor 2025 vastgesteld, met het Koersplan als uitgangspunt. Gedurende 2024 is de exploitatie gemonitord door periodieke rapportages (MARAP's) die door de externe controller zijn voorbereid, door het CvB zijn vastgesteld en zijn besproken met de RvT.

De financiële planning- en control-cyclus van SPA omvat de volgende documenten:

- Koersplan
- Meerjarenbegroting en bestuursformatieplan
- Managementrapportages per april en augustus met toelichting
- Jaarverslag met bestuursverslag, jaarrekening en continuïteitsparagraaf

Risicoanalyse

In 2023 heeft SPA een risicoanalyse uitgevoerd onder begeleiding van Verus. De risicoanalyse heeft als doelstelling het onderkennen van de risico's die de strategische doelstellingen van SPA bedreigen en adequate maatregelen hiervoor treffen. Eén van die maatregelen is het aanhouden van weerstandsvermogen om de risico's financieel op te kunnen vangen. Daarnaast worden beheersmaatregelen getroffen en verwerkt in de (meerjaren)begroting. Met de modelmatige aanpak van Verus zijn in twee sessies in 2023 de volgende risico's in kaart gebracht. De deelnemers aan deze twee sessies kwamen uit diverse gremia van SPA, waaronder CvB, staf, schooldirecteuren, RvT en GMR.

- Sleutelfiguren in de organisatie vallen uit of vertrekken;
- De instroom van nieuwkomers is anders dan verwacht en kan niet goed worden opgevangen;
- De leerlingaantallen wijken af van de verwachting;
- De algehele of specifieke onderwijskwaliteit staat onder druk;
- Het lerarentekort is groter dan waarop geanticipeerd is;
- Door toegenomen werkdruk en verzuim komen medewerkers in een negatieve spiraal;
- De exploitatie kent negatieve uitschieters groter dan begroot;
- Te veel niet betaalde ouderbijdragen;
- De huisvestingslasten stijgen harder dan begroot vanwege verouderde/verslechterde schoolgebouwen;
- Splitsing van de Pionier komt niet rond;
- Cybercrime/phishing/spoofing/hacking/datalekken;
- Er ontstaat een nieuwe pandemie en het Rijk verstrekt geen extra middelen.

Voor de beheersing van deze risico's zijn diverse oorzaak- en gevolg beperkende maatregelen geformuleerd. Voor het financieel afdekken van de risico's zijn de risico's ingeschat voor de kans (laag, midden, hoog) dat ze zich voordoen en de impact in een bedrag. Hierbij is ermee rekening gehouden dat de



geïnterpreteerde risico's zich niet tegelijkertijd in de maximale omvang voor zullen doen. Deze kwantificering van de risico's dient als onderbouwing voor het buffervermogen van SPA. De uitkomst is een benodigd buffervermogen in 2023 van ca. € 430.000. Eind 2024 is dit buffervermogen aanwezig. SPA heeft namelijk een (buffer)vermogen van € 2.552.827. Mochten zich toch onverwachte tegenslagen voordoen, dan is er (buffer)vermogen om dit op te vangen. Het vermogen van SPA wordt in continuïteitsparagraaf verder besproken. SPA heeft deze inventarisatie en uitkomst in 2024 gebruikt voor het formuleren van nieuwe financiële streefwaarden voor het eigen vermogen. Deze worden hierna bij Financiële positie verder besproken.

3.4.9 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Tot slot wordt in dit hoofdstuk stilgestaan bij enkele risico's die zich mogelijk voor kunnen doen en een mogelijke impact hebben op de ontwikkeling van de financiële positie van SPA.

Risico leerlingaantal

De baten van de meerjarenbegroting zijn gebaseerd op het leerlingaantal van de scholen. Een onverwachte daling van het aantal leerlingen vormt een risico voor deze meerjarenbegroting. De begroting voor 2024 is op basis van de telling per 1 februari 2023 vastgesteld door DUO.

Actie leerlingaantal

De ontwikkeling van het aantal leerlingen wordt periodiek gemonitord zodat bij het vaststellen van de meerjarenbegroting hierop nog meer geanticipeerd kan worden en indien noodzakelijk eerder ingegrepen. Zie tevens bij ontwikkelingen in meerjarenperspectief.

Risico nieuwbouw plannen

Huisvesting en de toekomstige bouwplannen. De nieuwbouwplannen leggen extra druk op de bestuurder en de schooldirecties.

Actie nieuwbouw plannen

De bestuurder onderhoudt regelmatig contact met de wethouder onderwijs en brengt de urgentie onder de aandacht bij de gemeente. Tevens is een van de schooldirecteuren aanspreekpunt voor de nieuwbouwplannen. Deze school-directeur bewaakt het proces.

Risico wijziging bekostiging

De continue wijzigingen in de bekostiging van onderwijs (structureel - subsidies - nieuwe regelgeving die leidt tot meer verantwoordelijkheid/risico's) en wijzigingen in de governance (steeds meer besluiten - met financiële gevolgen) vragen om steeds sterkere organisatiesensitiviteit, financiële knowhow en een goede bedrijfsvoering.

Actie wijziging bekostiging

Continue professionalisering en kennis up-to-date houden en daar waar nodig inhuren.



Risico krapte op de arbeidsmarkt

Ook voor SPA is het lastig om nieuwe, goede medewerkers te werven. Het is niet alleen een kwantitatief probleem, maar ook een kwalitatief risico. Zelfs als we personeelsleden willen inhuren, blijkt de schaarste. Wel merken we dat we, qua personeelsbeleid, een goede naam hebben. Tot nu toe hebben we nog geen problemen gehad met het aantrekken van nieuwe leerkrachten.

Actie krapte op de arbeidsmarkt

We moeten nadenken over andere vormen van organiseren, zodat we om kunnen gaan met dit tekort. Daarnaast probeert SPA mensen te behouden door goed werkgeverschap en het aantrekken en opleiden van zij-instromers. SPA heeft zich verder aangemeld bij de onderwijsregio Midden-Nederland.

Risico uitvallen sleutelfunctionarissen

Door de geringe schaal ontstaat er al snel een probleem als één van de sleutelfunctionarissen uitvalt.

Actie uitvallen sleutelfunctionarissen

Mede om deze reden zijn een aantal kwetsbare processen uitbesteed. Denk bijvoorbeeld aan de financiële en personele administratie bij OBM en wordt de controller extern ingehuurd. Er is in 2024 een medewerker beleid aangenomen voor het bewaken van de onderwijskwaliteit.

4 Continuïteitsparagraaf en verantwoording van de financiën



In dit hoofdstuk wordt de (financiële) continuïteit van SPA toegelicht en worden de financiën van 2024 verantwoord. In de eerste paragraaf wordt ingegaan op ontwikkelingen in meerjarenperspectief, waaronder de prognose van het aantal leerlingen en het aantal medewerkers. In de tweede paragraaf worden de financiën van 2024 verantwoord en de meerjarenbegroting kort toegelicht. In de derde paragraaf staat de (meerjaren)balans en tot slot volgt de toelichting op de financiële positie.

4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In onderstaande tabel staat de (verwachte) ontwikkeling van het aantal leerlingen¹. Het aantal is weergegeven per 1 februari, omdat dit de peildatum is waarop de hoogte van de Rijksbijdrage wordt bepaald op basis van het aantal leerlingen. SPA verwacht dat het totaal aantal leerlingen meerjarig op termijn zal stijgen met het oog op de te verwachten nieuwbouw van twee scholen en woningbouw. Op 1 februari 2023 is het aantal leerlingen met 3 leerlingen toegenomen ten opzichte van 1 februari 2022. De ontwikkeling van het leerlingaantal varieert tussen de scholen. Het aantal leerlingen op de Kameleon is per 1 februari 2024 gedaald en het aantal leerlingen van de Franciscus is toegenomen. Dit is van belang voor het boekjaar 2025.

Aantallen op peildatum (Begrotings)Jaar	01-02-2022 2023	01-02-2023 2024	01-02-2024 2025	01-02-2025 2026	01-02-2026 2027	01-02-2027 2028
Franciscus	321	317	365	375	384	409
De Pionier	490	479	479	489	488	490
De Wilde Wingerd	216	213	217	233	230	251
De Kameleon	209	230	182	185	181	164
Totaal	1236	1239	1243	1282	1283	1314
Mutatie leerlingaantal		3	4	39	1	31
Procentueel		0,24%	0,32%	3,14%	0,08%	2,42%

Tabel 2 Leerlingaantallen

1. De aantallen op 1 februari 2023 en 2024 zijn definitief. Het aantal op 1 februari 2025 is tijdens het opstellen van het bestuursverslag nog niet definitief. De aantallen op 1 februari 2025, 2026 en 2027 zijn de verwachte aantallen die ook in de meerjarenbegroting 2025-2028 zijn opgenomen.



SPA heeft in oktober 2023 een omgevingsanalyse/gebiedsscan door Verus laten uitvoeren. Hiermee is extra inzicht verkregen op leerlingenstromen, demografische ontwikkelingen en woningbouw. In 2024 zijn de ontwikkelingen van het leerlingaantal strak gemonitord en werden indien nodig passende acties ondernomen. Zo heeft bijvoorbeeld een spoedaanvraag voor twee scholen gezorgd voor een uitbreiding van ruimte voor de scholen.

De belangrijkste ontwikkelingen die mogelijk leiden tot een aangepast leerlingaantal in de nabije toekomst zijn:

- Veel woningen en appartementen die in de omgeving van De Wilde Wingerd worden gebouwd. De verwachting is dat dit tot een toename van het leerlingaantal zal leiden.
- De nieuwbouw voor De Pionier.
- Een grotere daling dan verwacht van het aantal leerlingen op De Kameleon in combinatie met minder leerlingen voor de Taalklas. Voor de taalklas geldt dat er op dit moment 20 leerlingen in de prognose zijn meegenomen. Er zullen twee klassen zijn gelet op de opvang van de nieuwkomers ook voor de andere stichtingen. Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuveland (WereldKidz), Scholenstichting Pastoor Ariëns (SPA) en Vechtstreek en Venen (V&V) dragen sinds 2022 zorg voor de twee taalvoorzieningen in Stichtse Vecht. WereldKidz zal na het schooljaar 2024-2025 geen nieuwkomers meer plaatsen en De Kameleon zal dan de enige taalklasvoorziening zijn. De schoolbesturen en gemeente nemen gezamenlijke verantwoordelijkheid in de ontwikkeling en borging van de taalklassen. Dit betekent concreet dat bij een negatieve exploitatie van betrokkenen een actieve, verantwoorde inzet wordt verwacht. Hiervoor is voor de deelnemende besturen een verrekeningsmodel vastgesteld. Daarnaast zal de gemeente naast een structurele vergoeding ook een incidentele (bij negatieve exploitatie) vergoeding toekennen.
- Er is een grotere belangstelling voor de Franciscus, dit zorgt voor meer leerlingen.

Het aantal leerlingen op 1 februari 2024 is met 4 toegenomen ten opzichte van 1 februari 2023. De prognose tot en met 1 februari 2027 laat een stijgende lijn zien voor SPA als geheel. De ontwikkeling van het leerlingaantal verschilt tussen de scholen.

- Voor de Franciscus is de prognose dat het aantal leerlingen met ca. 40 toeneemt, waarvan de meeste groei plaatsvindt per 1 februari 2024 en verder toe naar 1 februari 2027. Dit is gebaseerd op actuele informatie, aangezien tijdens het opstellen van de begroting al een toename in het aantal nieuwe leerlingen wordt waargenomen.
- Voor De Wilde Wingerd is de verwachting dat de aantallen zullen toenemen. Dit wordt deels veroorzaakt door de ontwikkelingen van nieuwe woningen in de wijk (Haagstede).
- Voor De Kameleon is de prognose dat het aantal leerlingen zal afnemen tussen 1 februari 2023 en 1 februari 2027. Dit komt enerzijds door de incidentele hoge instroom van nieuwkomers in schooljaar 2022/2023 en een daling van het aantal leerlingen dat nu al wordt waargenomen. De leerlingenaantallen van De Kameleon heeft de aandacht van de bestuurder en de schooldirectie.

Aantal medewerkers

In de onderstaande tabel is de gerealiseerde bezetting per 31 december 2023 en 31 december 2024 weergegeven. Het betreft de personele bezetting zonder de inhuur van personeel. Voor de jaren 2025, 2026 en 2027 betreft het een raming die ook is gebruikt voor de meerjarenbegroting 2025.

In 2024 is het totaal aantal FTE lager dan in 2023. Dit heeft onder andere te maken met meer inhuur van OP en een administratieve kracht. Ook is de vervangingspool in 2024 afgenomen, doordat we geen personeel konden vinden.

In 2025 en 2026 is een verdere toename geraamd in verband met de tijdelijke middelen vanuit de subsidie basisvaardigheden, de subsidie verbinding PO-VO (hierna ook PO-VO) en brugfunctionaris. In 2027 is het aantal FTE gelijk omdat er dan rekening wordt gehouden met de verwachte stijging van het aantal leerlingen.

Aantal FTE	2023	2024	2025	2026	2027
Directie (bestuur/management)	5,1	5,2	5,2	5,2	5,2
OP (personeel primair proces/docerend personeel)	62,74	61,58	62,8	64,07	63,2
OOP (ondersteunend personeel/overige medewerkers)	13	12,02	11,63	11,65	11,65
Totaal	80,84	78,8	79,63	80,92	80,05

Tabel 3 Aantal FTE per 31 december

4.2 Staat van baten en lasten en balans

In onderstaande tabel staan de baten en lasten voor de periode 2024 - 2027² Voor 2023 en 2024 betreft het de gerealiseerde baten en lasten en vanaf 2025 gaat het om de begrote baten en lasten conform de meerjarenbegroting 2025-2028. Tevens zijn de begrote baten en lasten weergegeven voor 2024 en het verschil tussen de begroting en realisatie 2024. In de laatste kolom staat het verschil tussen de realisatie van 2024 t.o.v. 2023.

In € 1.000	2023	Begroting verslagjaar (2024)	Realisatie verslagjaar (2024)	2025	2026	2027	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil 2024 t.o.v. 2023
BATEN								
Rijksbijdragen	9.609	9.504	9.781	10.463	10.555	10.297	277	172
Overige overheidsbijdragen	157	13	105	44	31	31	92	-52
Overige baten	199	253	266	190	190	190	13	67
TOTAAL BATEN	9.965	9.770	10.152	10.697	10.776	10.518	382	187
LASTEN								
Personeelslasten	8.195	8.305	8.610	8.791	8.671	8.720	-305	415
Afschrijvingen	152	192	191	243	237	230	1	39
Huisvestingslasten	1.375	770	710	670	672	608	60	-665
Overige lasten	919	951	928	1.040	977	899	23	9
TOTAAL LASTEN	10.641	10.218	10.439	10.744	10.557	10.457	-221	-202
Saldo baten en lasten	-676	-448	-287	-47	219	61	161	389
Saldo financiële baten en lasten	9	0	15	0	0	0	15	6
TOTAAL RESULTAAT	-667	-448	-272	-47	219	61	176	395

Tabel 4 Staat van baten en lasten 2024 en vergelijk met 2023

2 In deze en andere tabellen kunnen afrondingsverschillen zitten, omdat de bedragen zijn afgerond op € 1.000



4.3 Toelichting verschillen realisatie 2024 t.o.v. begroting 2024

Het gerealiseerde resultaat is € 176.000 minder negatief dan het begrote resultaat. De belangrijkste oorzaak hiervoor is de theoretische actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en de vaststelling van de voorziening Groot Onderhoud op basis van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) RJ uiting 2023-6, opgenomen in de RJ 212. Hierdoor is de reguliere dotatie die hieruit voortvloeit voor de voorziening groot onderhoud afgenomen van € 253.000 tot € 88.195. Daarnaast is er sprake van een inhaaldotatie ad € 17.545. Zonder deze aanpassingen in de dotatie voorziening Groot Onderhoud, zou het resultaat vergelijkbaar zijn met het begrote resultaat.

Hieronder volgt verdere toelichting op de grootste verschillen tussen de realisatie en de begroting:

- De Rijksbijdragen zijn hoger dan begroot vanwege onder andere:
 - Hogere bekostigingsbedragen die door OCW zijn vastgesteld voor 2024. Dit heeft vooral te maken met de loonbijstelling voor 2024 die nodig is voor de verhoogde personeelslasten als gevolg van de nieuwe cao.
 - De ontvangen arbeidsmarkttoelage voor De Kameleon was lager begroot. Overigens leiden deze hogere baten tot even zoveel hogere extra lasten.
 - Ook zijn er extra middelen ontvangen vanwege de verlenging van de regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze regeling zou aflopen per schooljaar 2022/2023, maar is in het najaar 2023 door OCW verlengd tot 31 december 2025.
 - Extra middelen vanuit het samenwerkingsverband passend onderwijs. Dit betreft onder andere middelen die voor arrangementen zijn ontvangen. Deze zijn niet begroot, omdat deze lopende het jaar worden toegekend.
 - De middelen uit hoofde van de subsidie nieuwkomers zijn lager dan begroot omdat er in Q1 en Q2 minder asielzoekers ingeschreven waren dan begroot.
- Er is meer ontvangen van de overige overheden, onder andere vanuit de gemeente Stichtse Vecht. Dit betreft de subsidie voor de taalvoorziening bij De Kameleon. In de gerealiseerde baten is de gemeentelijke subsidie over 2023 ook opgenomen en voor 2024 waren deze middelen niet in de begroting opgenomen, echter wel ontvangen.
- De personeelslasten zijn met name hoger dan begroot door de nieuwe cao, die met terugwerkende kracht de salarissen per 1 oktober 2024 met 4,9% heeft verhoogd. Ook zijn de lasten voor de inhuur derden hoger dan begroot. Er is een dotatie gedaan voor de voorziening duurzaam inzetbaarheid omdat er meer deelnemers zijn.
- De huisvestingslasten zijn o.a. door hogere energiekosten hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak voor de lagere huisvestingslasten is de verlaging van de dotatie voor de voorziening groot onderhoud. Zie tevens hierna.

4.4 Schattingswijziging voorziening groot onderhoud

Per 1 januari 2024 zijn de voorschriften voor het verwerken van de kosten van het groot onderhoud in de jaarrekening veranderd. Kortweg betekent dit dat conform deze nieuwe regels schoolorganisaties de kosten mogen verwerken via of een voorziening volgens de componentenmethode of door de kosten te activeren. In 2024 is er sprake van een schattingswijziging.

In de afgelopen jaren is door SPA de voorziening groot onderhoud opgebouwd op basis van de egalisatiemethode. Daarvoor werd de planperiode (20 jaar) van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsgebouw gedeeld door het aantal jaren. In het jaarverslag 2024 van SPA zal worden toegelicht dat naar aanleiding van JR-uiting 2023-6 een schattingswijziging zal worden doorgevoerd. Deze schattingswijziging ziet toe op het beleidsrijk herijken van de voorziening groot onderhoud en bedraagt de reguliere dotatie voor 2024 € 88.195. Deze beleidsrijke elementen betreffen de verwachte levensduur van de gebouwen waarbij het stopjaar op basis van het IHP bepalend is voor de verwachte benodigde uitgaven voor groot onderhoud, de noodzakelijke kosten voor het in stand houden van het pand vlak voor de stopjaren worden via de exploitatie verwerkt en een drempelwaarde voor uitgaven u.h.v. groot onderhoud die via de exploitatie worden verwerkt. Er wordt gewerkt met een drempelbedrag van € 1.000.

De voorziening per 31 december 2023 op basis van de egalisatiemethode bedroeg € 1.969.132, hetgeen ook blijkt uit de jaarcijfers over 2023.

Voor het te plegen onderhoud is er voor het boekjaar 2024 een theoretische actualisatie gedaan. Op basis van de JR uiting 2023-6 bedraagt de voorziening groot onderhoud per 31 december 2023 € 1.017.188.

Voor het onderhoud voor het boekjaar 2025 is er een schouw verricht door de adviseur huisvesting en op basis van deze onderhoudsplannen bedraagt de voorziening per 31 december 2024 € 731.054.

Er is sprake van een mutatie van de voorziening groot onderhoud van € 1.010.619. Hiervan zal een deel ad € 700.000 in de algemene reserves aan-gehouden worden voor de benodigde voorziening voor de nieuw te bouwen scholen (De Pionier, Zuilense Vecht en De Wilde Wingerd). Het restant zal doelmatig en planmatig in gezet worden de komende jaren. Dit zal in de begroting over 2026 en verder opgenomen worden. Zie tevens voor bovenmatig vermogen.



4.5 Toelichting verschillen realisatie 2024 t.o.v. realisatie 2023

Het gerealiseerde resultaat is in 2024 € 395.000 minder negatief dan in 2023. In 2023 was er een negatief resultaat van € 667.000 en in 2024 is het resultaat € 272.000 negatief. Het meest opmerkelijke verschil in de lasten tussen de beide jaren betreft de huisvestingslasten. Deze waren in 2023 hoger door een stijging in de energiekosten en de actualisering van het MJOP. In de meerjarenbegroting 2025-2028 is structureel al een lagere dotatie opgenomen voor de voorziening groot onderhoud. Zodra de nieuwbouw plannen bekend zijn, kan er een MJOP voor deze gebouwen opgesteld worden. Daarmee zal de dotatie voorziening groot onderhoud voor deze schoolgebouwen worden berekend en dan zal hiermee in de meerjarenbegroting rekening worden gehouden. Zie tevens hierboven.

Daarnaast waren de personeelslasten in 2024 hoger dan in 2023. Dit komt voornamelijk door de nieuw afgesloten cao. Daarnaast waren de kosten voor de inhuur van derden € 174.661 hoger dan in 2023. Dit heeft onder andere te maken met de krappe arbeidsmarkt en de incidentele middelen die hiervoor beschikbaar zijn. De middelen vanuit de subsidie basisvaardigheden zijn bijvoorbeeld allemaal incidentele middelen. Daarnaast is de subsidie voor de nieuwkomers afhankelijk van het aantal leerlingen per kwartaal ook een fluctuerende subsidie, waarbij deze middelen in 2024 ook gebruikt zijn voor de inhuur van personeel.

Tot slot is in 2024 extra ingezet op de afbouw van het bovenmatige publieke eigen vermogen. In 2024 zijn onder andere extra uitgaven gedaan voor de profilering van SPA, het anticiperen op verloop van personeel, een kwaliteitsimpuls op 1 van de scholen en het versterken van de basisvaardigheden. Zie voor de uitsplitsing van deze kosten onderstaande tabel.

Inzet bovenmatig vermogen 2024 (in € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024
Profilering SPA	45	35
Professionalisering	20	24
Formatieperikelen	151	135
Kwaliteitsimpuls	75	65
Versterken basisvaardigheden	30	29
Anticiperen op verloop	172	174
Totaal	493	462

Tabel 5 Inzet mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen



4.6 Toelichting (meerjaren)begroting

In tabel 3 staat de meerjarenbegroting voor de jaren 2025-2027. Deze tabel geeft een meerjarige doorkijk in de ontwikkeling van de baten, lasten en het exploitatiesaldo.

Voor 2025 wordt per saldo een negatief exploitatiesaldo van € 47.000 begroot. Dit exploitatietekort is te verklaren door onder meer een kwaliteitsimpuls op één van de scholen van SPA en de voorfinanciering van groei op één van de scholen.

De cijfers voor 2026 en 2027 zijn uiteraard gebaseerd op diverse aannames en daarmee onzekerder dan de begroting 2025, omdat dit verder in de toekomst ligt. De meerjarenbegroting dient dus vooral om grote ontwikkelingen inzichtelijk te maken en ervoor te zorgen dat SPA op tijd anticipeert op hogere of lagere verwachte baten of lasten.

Voor 2026 wordt een positief exploitatiesaldo van € 219.000 begroot en voor 2027 € 61.000. De prognose van de leerlingaantallen die hierboven zijn behandeld zijn hiervoor het uitgangspunt geweest. Hier is de formatie eveneens op aangepast. En verder zijn de diverse subsidies en de bijbehorende plannen in de begroting verwerkt en daar waar bekend is het kostenniveau aangepast.

4.7 (Meerjaren)balans en resultaatbestemming 2024

Op basis van de meerjarenbegroting die in tabel 3 opgenomen is, is de meerjarenbalans voor 2025 en verder opgesteld. Hierbij zijn de definitieve jaarcijfers over 2024 als uitgangspunt genomen. Hierdoor wijkt deze meerjarenbalans af van de meerjarenbalans uit de begroting 2025-2028. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat we ten tijde van het opstellen van de begroting 2025-2027 in november 2024 een prognose hebben gemaakt voor de balanspositie over 2024. Deze prognose wijkt af van de definitieve cijfers en daarom wijkt onderstaande meerjarenbalans af van hetgeen in de begroting 2025-2028 opgenomen is. De meerjarenbalans ziet er dan als volgt uit:

Bron	Jaarrekening		Begroting		
Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Activa	855	963	1.017	957	1.073
Vorderingen	318	351	351	351	351
Liquide middelen	3.885	3.546	3.310	3.634	3.557
Totaal activa	5.058	4.860	4.678	4.943	4.981
Eigen vermogen	1.822	2.560	2.513	2.732	2.793
Voorzieningen	2.053	822	687	733	710
Vlottende passiva	1.183	1.478	1.478	1.478	1.478
Totaal passiva	5.058	4.860	4.678	4.943	4.981

Tabel 6 Meerjarenbalans

In de materiële vaste activa zijn de verwachte investeringen en afschrijvingen verwerkt. In 2024 is de post voorzieningen afgenomen t.o.v. 2023, met name door de vrijval van een deel van de voorziening groot onderhoud. Daarnaast zijn de vlottende passiva hoger in 2024. Dit komt onder andere door de middelen van de subsidie basisvaardigheden die voor boekjaar 2025 en 2026 zijn bedoeld, die op de balans zijn opgenomen. Deze middelen vallen tegelijkertijd vrij met de besteding ervan.

Aan de activazijde neemt de waarde van de materiële vaste activa toe en in 2026 weer af als gevolg van de geplande investeringen. De vorderingen worden gelijk gehouden voor de begroting. De balans is een momentopname, en het is lastig te voorspellen hoe hoog de vorderingen in de toekomst zullen zijn, met name op een specifiek moment. Dit hangt af van het moment waarop de subsidies worden ontvangen en afrekeningen worden opgesteld. De liquide middelen nemen af voor 2025, met name beïnvloed door het negatieve exploitatieresultaat, in 2026 is een toename in liquide middelen te zien en daarna weer een daling als gevolg van o.a. de geplande investeringen.



Aan de passivazijde beweegt het eigen vermogen mee met het begrote exploitatieresultaat en de vrijval van de voorziening in 2024. De personele voorzieningen zijn gelijk gehouden. De voorziening groot onderhoud is op basis van het MJOP bepaald. De kortlopende schulden zijn voor de komende jaren constant gehouden. De omvang is, net zoals de omvang van de vorderingen, lastig te voorspellen aangezien deze sterk afhankelijk is van het moment waarop de facturen worden ontvangen.

Het eigen vermogen is als volgt samengesteld: Algemene reserves (€ 2.550.609) en Bestemmingsreserve privaat (€ 8.954).

Het exploitatieresultaat van 2024 is als volgt verwerkt in de balans per 31 december 2024:

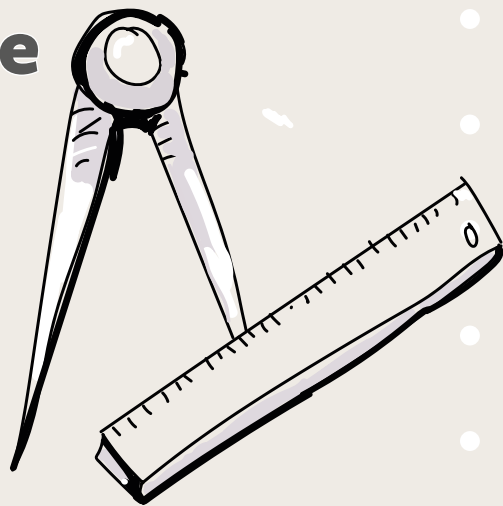
- Er is € 274.207 onttrokken uit de algemene reserve in verband met het negatieve resultaat over 2024.
- Er is € 1.454 bestemd voor een private reserve in verband met het positieve resultaat van de private baten en lasten. Hiermee creëert SPA een financiële buffer om in de toekomst de kans op een onrechtmatigheid te verkleinen als het gaat om het bekostigen van lasten die niet met publieke middelen bekostigd mogen worden.

De vrijval van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

Stand voorziening	Voorziening groot onderhoud
stand per 31 december 2023	€ 1.969.131,38
vrijval actualisatie 2024	€ 951.943,44
Stand per 1 januari 2024	€ 1.017.187,94
vrijval over 2024	€ 96.094,43
gepleegd onderhoud in 2024	€ 237.104,90
extra dotatie in 2024	€ 17.545,00
dotatie via exploitatie	€ 88.195,46
Stand per 31 december 2024	€ 789.729,07
vrijval schouw 2025	€ 58.675,41
Stand per 1 januari 2025	€ 731.053,66

Tabel 7 Vrijval voorziening

5 Financiële positie



In deze paragraaf worden de definities van de kengetallen, de kengetallen voor 2024 en meerjarig 2025-2027 besproken. Tenslotte wordt de Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen 2024 en begroot 2025-2027 besproken.

5.1 Definities kengetallen

De definities van de door SPA gehanteerde kengetallen zijn als volgt:

Solvabiliteit: verhouding tussen eigen vermogen, inclusief voorzieningen, gedeeld door totaal vermogen.
De solvabiliteitspositie geeft weer in hoeverre de activa van een organisatie bij liquidatie voldoende waarde vertegenwoordigt om alle schulden te kunnen aflossen (“voldoende vet op de botten”).

Liquiditeit: (current ratio): verhouding tussen de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden. De liquiditeit geeft weer of een organisatie op korte termijn in staat is om schulden af te betalen.

Weerstandsvermogen: eigen vermogen gedeeld door de totale baten.

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een organisatie tegenvallers binnen de normale bedrijfsvoering kan opvangen. Bekeken wordt in hoeverre de organisatie zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves.

5.2 Financiële kengetallen voor 2024 en meerjarig 2025-2027

In deze paragraaf staan in de eerste tabel enkele financiële kengetallen waaruit blijkt dat de financiële continuïteit van SPA geborgd is. Als we kijken naar de drie kengetallen waarvoor de Onderwijsinspectie signaleringsgrenzen hanteert in haar toezicht, dan zit SPA ruim boven deze signaleringswaarden. Daarnaast hanteert SPA eigen financiële streefwaarden sinds 2024 voor de liquiditeit (minimaal 1,5) en een weerstandsvermogen (van 11,5% - 14%) die meerjarig (ruimschoots) gehaald worden.

De opmerking bij tabel 5 over de prognose voor 2024 bij het opstellen van de begroting 2025-2028 is ook hier van toepassing. De prognose over 2024 wijkt af van de definitieve cijfers en daarom wijken de onderstaande kengetallen af van de kengetallen opgenomen in de begroting 2025-2028.



De kengetallen zien er dan als volgt uit:

Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen	Signaleringswaarden Inspectie	Jaarrekening		Begroting		
		2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit 2	< 0,30	0,77	0,70	0,68	0,70	0,70
Liquiditeit	<1,0	3,55	2,64	2,48	2,70	2,64
Absolute omvang liqui- de middelen	<100	3.885	3.546	3.310	3.634	3.557
Norm SPA						
Liquiditeit	> 1,5	3,55	2,64	2,48	2,70	2,64
Weerstandsvermogen	11,5-14%	18%	25%	23%	25%	27%

Tabel 8 Kengetallen

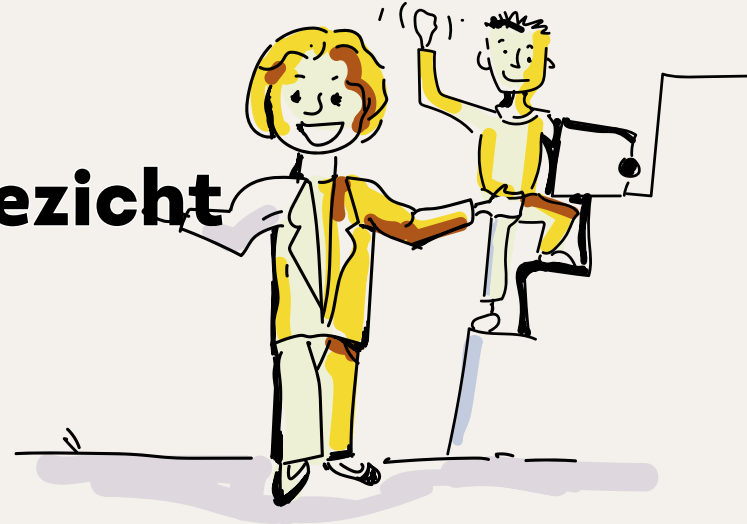
In onderstaande tabel is aangegeven dat SPA over (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen beschikt. De Onderwijsinspectie heeft hiervoor een kengetal ontwikkeld en wanneer het werkelijke publiek eigen vermogen meer bedraagt dan het normatieve eigen vermogen, dan is er mogelijk sprake van bovenmatig vermogen. SPA wil dit de komende jaren afbouwen en daarom worden er negatieve resultaten begroot.

De eerste afbouw is in 2023 en 2024 gerealiseerd, wanneer er geen rekening wordt gehouden met de vrijval van de voorziening Groot Onderhoud ad € 1.010.619 via de balans in 2024. Een deel van het bovenmatig vermogen zal worden aangehouden voor de vorming van een voorziening groot onderhoud voor de nieuw te bouwen scholen (€ 700.000) en het restant zal doelmatig en planmatig in gezet worden de komende jaren.

Bovenmatig publiek vermogen		Jaarrekening		Begroting		
		2023	2024	2025	2026	2027
Normatief publiek eigen vermogen op basis van rekentool onderwijs- inspectie		1.368	1.499	1.568	1.514	1.630
Eigen vermogen op balans		1.814	2.551	2.504	2.723	2.784
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen op basis van rekentool onderwijs- inspectie	> € 0	446	1.052	936	1.209	1.154
Ratio werkelijk vermogen/ normatief vermogen	>1,0	1,33	1,70	1,60	1,80	1,71

Tabel 9 Mogelijk bovenmatig publiek vermogen

6 Verslag intern toezicht



6.1 Vooraf

In 2024 bestond de Raad van Toezicht uit twee leden. Hoewel beperkt van omvang heeft de Raad met grote betrokkenheid haar rol bij de stichting ingevuld. Een breed spectrum aan onderwerpen prijkte op de agenda van de Raad van Toezicht. In al die onderwerpen ging het om het onderwijs en de facilitering daarvan op de vier scholen van de Stichting.

6.2 Samenstelling intern toezicht

In het verslagjaar was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies*
S.E.M. de Boij	Voorzitter RVT	Hoofdfunctie: Manager HR bij Yuverta	Identiteit Auditcommissie Renumeratiecommissie
G.J Marsilje	Lid RVT	Hoofdfunctie: Omgevingsmanager Gemeente Stichtse Vecht Nevenfunctie: Piketfunctie bij veiligheidsregio Utrecht (vRU)	Auditcommissie Renumeratiecommissie

Na het vertrek van het derde lid van de raad eind 2023 is besloten om medio november 2024 een wervingstraject ingezet om in de vacature te voorzien.

6.3 Vergoedingsregeling

De door VTOI geadviseerde (maximale) beloning van de toezichthouders wordt als niet passend voor SPA ervaren. Met ingang van januari 2024 heeft de Raad van Toezicht besloten de vergoeding van de leden te herzien. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen in 2024 een vergoeding van € 2.000. De voorzitter ontvangt een vergoeding van € 2.500.

6.4 Toewijzing accountant

De Raad van Toezicht heeft de accountant aangewezen voor de controle van de jaarrekening. Aan het eind van het controle traject van het boekjaar 2023 is er overleg geweest tussen de Raad van Toezicht en de accountant.

6.5 Rechtmatigheid

Wij hebben toegezien op de rechtmatige werving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.

6.6 Hoe het toezicht is vormgegeven

De Raad van toezicht heeft vijf keer vergaderd met het College van Bestuur.

Vaste jaarlijkse agenda punten zijn: de vaststelling van het beleidsplan, het jaarverslag inclusief de jaarrekening en de begroting van het komend jaar. De bespreking van de begroting omvat ook het meerjarenperspectief. Het gesprek over de meerjarenbegroting is effectiever geworden door de integratie van de financiële meerjarenraming en de formatieplanning. De voortgang van de meerjarenbeleidsplanning is onderwerp van gesprek bij zowel de vooruitblik bij de begrotingsbespreking als bij de terugblik bij de bespreking van het jaarverslag. In de loop van het jaar is ervoor gekozen om de thema's 'Onderwijs en kwaliteit', 'Personeel en organisatie', 'Financiën en bedrijfsvoering' en 'AVG' vast op de agenda te zetten. De voorzitter van het College van Bestuur verzorgt ten behoeve van iedere vergadering van de Raad van Toezicht een schriftelijke oplegger. Aan de hand van die oplegger worden de actuele onderwerpen binnen de thema's uitgebreid besproken.

De agenda biedt op deze manier de ruimte om niet alleen te spreken over onderwerpen waarvoor de Raad van Toezicht een expliciete beslissingsbevoegdheid heeft, maar ook over onderwerpen die in meer brede zin van belang zijn voor het onderwijs en de kwaliteit daarvan. Dat gaat dan niet alleen om actuele ontwikkelingen, maar ook om de continuïteit op langere termijn. De Raad van Toezicht ziet er tevens op toe dat de wettelijke voorschriften worden nageleefd.

Net als in het voorgaande jaar hebben de Raad van Toezicht en het College van Bestuur in 2024 gerichte afspraken gemaakt om een bovenmatig vermogen te voorkomen. Het College van Bestuur en de directeuren hebben hiertoe een plan gemaakt en dit ter instemming voorgelegd aan de Raad.

Naast het bijwonen van een aantal feestelijke vieringen van de scholen met Pasen en kerst, is de Raad in 2024 op werkbezoek geweest op alle scholen binnen de stichting. De Raad van Toezicht ervaart het als een grote meerwaarde om de scholen in bedrijf te zien en zo tevens de verschillen tussen de scholen ook daadwerkelijk te ervaren.

De Raad van Toezicht is werkgever van de voorzitter van het College van Bestuur. Deze taak is ingevuld door de leden van de renumratiecommissie. Dat betreft het een beoordelingsgesprek aan het eind van het jaar.

De Raad heeft twee keer vergaderd met de GMR. De algemene gang van zaken op de scholen wordt dan besproken. Bijzondere aandacht is er vanuit de Raad voor onderwerpen die aangedragen worden vanuit de GMR.



Met maar twee leden had de Raad van Toezicht in 2024 slechts een beperkte capaciteit om actief de externe relaties uit te bouwen. Wel heeft de Raad de wens geuit om dit in het volgende jaar concreet te maken evenals een professionaliseringstraject aan te gaan zodra het 3e lid van de Raad is gestart. Als lid van de PO raad onderschrijft de stichting en daarmee ook de Raad van Toezicht de Code Goed Bestuur. Er hebben zich geen afwijkingen van de code Goed Bestuur voor gedaan. Er hebben zich geen situaties van (potentieel) tegenstrijdig belang voorgedaan in 2024.

6.7 Jaarlijkse evaluatie

Half 2024 heeft de Raad van toezicht in een interne evaluatie geconcludeerd dat de basis van twee leden te smal is om de continuïteit van de Raad te borgen.

Scholenstichting Pastoor Ariëns

Financieel jaarverslag 2024

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	59
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2024	60
Staat van baten en lasten over 2024	62
Kasstroomoverzicht	63
Toelichting behorende bij de jaarrekening	64
Grondslagen	64
Toelichting op de balans per 31 december 2024	68
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	72
Gebeurtenissen na balansdatum	72
Model G. Overzicht doelsubsidies OCW	73
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	74
Overzicht verbonden partijen	77
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	78
Gegevens over de rechtspersoon	80
Bestemming van het resultaat	81
Overige gegevens	
Controleverklaring	82

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	-3%	-7%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	2,64	3,55
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	52,7%	36,0%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	69,6%	76,6%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	25,2%	18,3%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	1.239	1.236
Gemiddeld aantal FTE	80,11	82,76
<u>Personeelskosten per FTE</u>	107.478	99.026

A.1.1 Balans per 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2024	31 december 2023
1.2	Materiële vaste activa	915.604	776.958
1.3	Financiële vaste activa	46.800	77.850
	Totaal vaste activa	962.404	854.808
1.5	Vorderingen	351.031	318.405
1.7	Liquide middelen	3.546.340	3.884.684
	Totaal vlottende activa	3.897.370	4.203.089
	Totaal activa	4.859.774	5.057.897

2.	Passiva	31 december 2024	31 december 2023
2.1	Eigen vermogen	2.559.563	1.821.697
2.2	Voorzieningen	821.853	2.053.069
2.4	Kortlopende schulden	1.478.358	1.183.131
Totaal passiva		4.859.774	5.057.897

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	9.781.294	9.503.917	9.608.796
3.2	Overige overheidsbijdragen	104.759	13.000	156.740
3.5	Overige baten	265.531	252.570	199.218
	Totaal baten	10.151.584	9.769.487	9.964.754
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.610.367	8.305.452	8.195.165
4.2	Afschrijvingen	190.487	192.022	152.134
4.3	Huisvestingslasten	710.290	769.750	1.375.191
4.4	Overige lasten	928.193	951.350	919.079
	Totaal lasten	10.439.336	10.218.574	10.641.569
	Saldo baten en lasten	287.752-	449.087-	676.816-
5	Financiële baten	15.000	-	9.288
	Netto resultaat	272.752-	449.087-	667.528-

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	287.752-	676.816-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	190.487	152.134
- Mutaties voorzieningen	1.231.217-	755.161
- Overige mutaties EV	1.010.619	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	32.626-	5.440-
- Kortlopende schulden	295.228	307.084
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	55.262-	532.124
Ontvangen interest	15.000	9.288
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	40.262-	541.412
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	329.132-	251.613-
(Des)investerings financiële vaste activa	31.050	6.150
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	298.082-	245.463-
Mutatie liquide middelen	338.344-	295.948
Beginstand liquide middelen	3.884.684	3.588.735
Mutatie liquide middelen	338.344-	295.948
Eindstand liquide middelen	3.546.340	3.884.683

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Scholenstichting Pastoor Ariëns bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Stelselwijziging

In 2024 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. De wijziging betreft de waardering van de voorziening groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2023 is de voorziening groot onderhoud gewaardeerd op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. Met ingang van boekjaar 2024 wordt de voorziening groot onderhoud gewaardeerd volgens de componentenmethode. De reden van de stelselwijziging is de wijziging in de wet- en regelgeving met betrekking tot de voorziening groot onderhoud.

Het eigen vermogen per 1 januari 2024 was voor de stelselwijziging: €1.821.697

Het eigen vermogen per 1 januari 2024 is na de stelselwijziging: €2.832.316

De impact van de stelselwijziging op het eigen vermogen bedraagt: €1.010.619

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 5% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 6,7% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 20% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 33,3% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 12,5% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaas is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht. De reserve personeel heeft als doel dekking financiële risico's. De reserve nulmeting heeft als doel dekking afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de zgn. nulmeting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. Tot 1 januari 2024 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling en met ingang van 1 januari 2024 wordt de componentenmethode toegepast.

Voorziening werkloosheidsuitkering: per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 113,1% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de -verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering-. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een -verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering- en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) Rijksbijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-normatieve OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Normatieve OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor per balansdatum nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht, worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidie OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Normatieve OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2024

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

		Mutaties 2024										
		Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie afschrijvingen 1 januari 2024	Investeringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf- waarde per 31 december 2024	Afschrijvingen tot en met 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2024
1.2.1	Gebouwen en terreinen	84.149	56.833-	27.316	-	44.399	-	4.610-	-	128.547	61.443-	67.105
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.357.661	1.737.871-	619.790	-	224.857	0-	152.814-	0	2.582.518	1.890.686-	691.832
1.2.3	Overige vaste bedrijfs- middelen	927.188	806.789-	120.400	-	69.330	0	33.063-	0-	996.519	839.851-	156.667
1.2.4	MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	9.453	-	9.453	-	-	9.453-	-	-	0-	-	0-
Materiële vaste activa		3.378.452	2.601.493-	776.958	-	338.586	9.453-	190.487-	0-	3.707.584	2.791.980-	915.604

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

De desinvestering bij '1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetalingen' hebben betrekking op investeringen uit voorgaand jaar waarvan de investering op dat moment nog niet was afgerond. In 2023 is de investering voltooid en geactiveerd onder de van toepassing zijnde investeringscategorie.

1.3 Financiële vaste activa

		Mutaties 2024				
		Boekwaarde per 31 december 2023	Investeringen	Desinves- teringen	Resultaat	Boekwaarde per 31 december 2024
1.3.7	Overige vorderingen	77.850	6.600	37.650-	-	46.800
	Totaal	77.850	6.600	37.650-	-	46.800

1.5 Vorderungen

		31 december 2024	31 december 2023
1.5.1	Debiteuren	34.723	30.235
1.5.2	Vorderingen OCW	55.576	30.525
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten.		
1.5.6	Overige overheden	62.148	56.168
1.5.7	Overige vorderingen	-	8.030
	<i>Vervangingsfonds</i>	<i>13.530</i>	<i>17.632</i>
	<i>Overige overlopende activa</i>	<u><i>185.054</i></u>	<u><i>175.815</i></u>
1.5.8	Overlopende activa	198.584	193.447
	Totaal Vorderingen	<u>351.031</u>	<u>318.405</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2024	31 december 2023
1.7.2	Banken	3.546.340	3.884.684
		3.546.340	3.884.684

2.1 Eigen vermogen

		Mutaties 2024			
		Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie Eigen Vermogen per 1-1-2024	Bestemming resultaat	Overige mutaties
2.1.1	Algemene reserve	1.814.197	1.010.619	274.207-	-
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	7.500	-	1.454	-
		<u>1.821.697</u>	<u>1.010.619</u>	<u>272.753-</u>	<u>-</u>
					<u>2.559.563</u>

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Aangezien per 1 januari 2024 de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening wordt toegepast, heeft er een balansmutatie plaatsgevonden van het eigen vermogen naar de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)

		Mutaties 2023			
		Boekwaarde per 31 december 2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2023
2.1.1T-1	Algemene reserve	2.193.504	379.307-	-	1.814.197
2.1.2T-1	Bestemmingsreserve publiek	295.721	295.721-	-	-
2.1.3T-1	Bestemmingsreserve privaat	0	7.500	-	7.500
		<u>2.489.225</u>	<u>667.528-</u>	<u>-</u>	<u>1.821.697</u>

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

		Mutaties 2023			
		Boekwaarde per 31 december 2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2023
	Personele reserve	291.159	291.159-	-	-
	Reserve nulmeting	4.562	4.562-	-	-
		<u>295.721</u>	<u>295.721-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2024							
		Boekwaarde per 31 december 2023	Mutatie 1 januari 2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2024	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	83.938	-	24.247	8.624-	8.762-	90.799	5.102	85.697
	<i>Jubilea</i>	72.347	-	7.000	8.624-	1.996-	68.727	5.102	63.625
		4.825	-	17.247	-	-	22.072	-	22.072
	<i>Duurzame inzetbaarheid Voorziening werkloosheidsu itkering</i>	6.766	-	-	-	6.766-	-	-	-
2.2.3	Overige voorzieningen	1.969.131	1.010.619-	105.740	237.105-	96.094-	731.054	118.937	612.117
	<i>Onderhoud</i>	1.969.131	1.010.619-	105.740	237.105-	96.094-	731.054	118.937	612.117
		2.053.069	1.010.619-	129.987	245.729-	104.856-	821.853	124.039	697.814

Aangezien per 1 januari 2024 de componentenmethode voor de onderhoudsvoorziening wordt toegepast, heeft er een balansmutatie plaatsgevonden van het eigen vermogen naar de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2024	31 december 2023
2.4.3	Crediteuren	127.164	261.412
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	396.793	358.996
2.4.7.2	<i>Omzetbelasting</i>	3.389	-
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	28.893	29.508
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	429.075	388.505
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	100.563	101.556
2.4.9	Overige kortlopende schulden	116.404	3.004
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	257.160	73.482
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	256.149	240.045
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	191.843	115.126
2.4.10	Totaal overlopende passiva	705.153	428.653
Totaal kortlopende schulden		1.478.358	1.183.131

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G. Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Toewijzing			
De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (Ja/Nee) of onderhanden			
Omschrijving	Kenmerk	Datum	
Subsidie Zij-instroom	302439995	31-3-2023	Nee
Subsidie Zij-instroom	330339993	19-1-2024	Ja
Subsidie Zij-instroom	330339993	19-3-2024	Ja correctie
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-4030	31-5-2023	Onderhanden
Subsidie Verbetering Basisvaardigheden	VBV24-PO-3220	18-6-2024	Onderhanden
Subsidie Brugfunctionaris	BRF-241246	7-5-2024	Onderhanden
Subsidie Verbinding po-vo	VPOVO24168	3-6-2024	Onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2023	Lasten t/m 2023	Stand begin 2024	Ontvangen in 2024	Lasten in 2024	Te verrekenen 31-12-24
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2023	Lasten t/m 2023	Stand begin 2024	Ontvangen in 2024	Lasten in 2024	Stand ultimo 2024
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	8.894.304	8.733.736	8.733.356
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies	-	119.429	-
3.1.2.2	Niet geoordeelde subsidies	407.813	251.248	484.970
	Totaal rijksbijdragen via OCW	9.302.117	9.104.413	9.218.326
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	479.177	399.504	390.471
	Totaal rijksbijdragen	9.781.294	9.503.917	9.608.796

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	62.906	-	71.565
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	41.853	13.000	85.175
		104.759	13.000	156.740

3.5 Overige baten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.5.1	Verhuur	149.119	168.470	93.548
3.5.2	Detachering personeel	1.806	2.400	-
3.5.4	Sponsoring	9.777	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen	78.316	79.500	89.153
3.5.6	Overig	26.513	2.200	16.517
		265.531	252.570	199.218

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.1.1.1	<i>Bruto lonen en salarissen</i>	5.809.306	5.656.761	5.700.770
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	1.153.639	1.123.346	1.119.258
4.1.1.3	<i>Pensioenlasten</i>	834.537	812.623	868.493
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	7.797.483	7.592.731	7.688.521
4.1.2.1	<i>Dotaties personele voorzieningen</i>	15.485	7.000	5.388
4.1.2.2	<i>Personeel niet in loondienst</i>	620.382	533.119	450.108
4.1.2.3	<i>Overig</i>	131.172	137.350	199.871
4.1.2.4	<i>Scholing/opleiding</i>	226.019	170.000	163.058
4.1.2	Overige personele lasten	993.058	847.469	818.425
4.1.3	Af: Uitkeringen	180.174-	134.748-	311.781-
		8.610.367	8.305.452	8.195.165

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Gemiddeld aantal FTE	80	83

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.2.2.1	Gebouwen	4.610	7.054	3.864
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	152.814	149.946	113.701
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	33.063	35.022	34.570
		190.487	192.022	152.134

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.3.1	Huur	8.951	-	-
4.3.3	Onderhoud	175.822	141.000	129.104
4.3.4	Water en energie	114.437	101.700	203.580
4.3.5	Schoonmaakkosten	220.392	215.050	211.468
4.3.6	Heffingen	13.701	10.750	10.240
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	9.646	253.000	788.357
4.3.8	Overige huisvestingslasten	167.340	48.250	32.442
		710.290	769.750	1.375.191

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	362.345	358.200	360.368
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	18.427	14.450	9.464
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	271.777	255.400	234.893
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	290.203	269.850	244.357
4.4.4	Overig	275.645	323.300	314.353
		928.193	951.350	919.079
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	11.816		11.755
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-		-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-		-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-		-
	Accountantslasten	11.816		11.755

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
5.1	Rentebaten	15.000	-	9.288
		15.000	-	9.288

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Passenderwijs	Stichting	Woerden	4

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

A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Scholenstichting Pastoor Ariëns van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling B van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2024 een bezoldigingsmaximum van € 155.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Totale baten	4
Aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2024	W.F. Verhage - van Beek												
Functiegegevens	Voorzitter CvB												
Aanvang en einde functievervulling 2024	1/1-31/12												
Omvang dienstverband in FTE	1												
Dienstbetrekking?	ja												
Bezoldiging													
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.627												
Beloningen betaalbaar op termijn	20.178												
Subtotaal	148.805												
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	155.000												
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0												
Bezoldiging	148.805												
Bedrag van de overschrijding	0												
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.												
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.												
Gegevens 2023	Voorzitter CvB												
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12												
Omvang dienstverband 2023 in FTE	1												
Dienstbetrekking?	ja												
Bezoldiging													
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.760												
Beloningen betaalbaar op termijn	22.558												
Subtotaal	143.318												
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	148.000												
Totaal bezoldiging 2023	143.318												

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2024	S.E.M. de Booij												
Functiegegevens	Voorzitter RvT												
Aanvang en einde functievervulling 2024	1/1-31/12												
Bezoldiging													
Bezoldiging	2.500												
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.250												
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0												
Bezoldiging	2.500												
Bedrag van de overschrijding	0												
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.												
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.												
Gegevens 2023	Voorzitter RvT												
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12												
Bezoldiging	1.000												
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.200												

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam	Functie												
G.J. Marsiljé	Lid RvT												

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	52131
Naam instelling	Scholenstichting Pastoor Ariëns
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	41179086
Statutaire zetel	Gemeente Stichtse Vecht
Adres	Thorbeckelaan
Huisno	2
Huisno.toevoeging	
Postadres	
Postcode	3601BM
Plaats	Maarssen
Telefoon	0346 831 628
E-mailadres	secretariaat@spamaarssen.nl
Website	www.spamaarssen.nl
Contactpersoon	Esmaralda van Ee, Mieke Verhage
Telefoon	0346 831 628
E-mailadres	secretariaat@spamaarssen.nl
Accountant	Van Ree Accountants
Sector-code (SBI)	85201
Datum inschrijving KvK	2-7-1965

Brin	Naam
11QB	Franciscusschool
12AY	De Pionier
12SR	De Wilde Wingerd
12ZG	Basisschool de Kameleon

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 274.207- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 1.454 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur:

- W.F. Verhage-van Beek

Bestuur:

- S.E.M. de Booij

- G.J. Marsiljé

Overige gegevens

Controleverklaring



Scholenstichting
Pastoor Ariëns

Thorbeckelaan 2
3601 BM Maarssen



Katholieke Basisschool
De Kameleon

Duivenkamp 549
3607BL Maarssen



Katholieke Basisschool
De Pionier

Thorbeckelaan 2
3601 BM Maarssen



Katholieke Basisschool
Franciscus

Zwanenkamp 1304
3607 NZ Maarssen



Katholieke Basisschool
De Wilde Wingerd

Bloemstede 1
3608 TK Maarssen