





1. HET SCHOOLBESTUUR	4
1.1 Profiel	4
2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID	11
2.1 Onderwijs & kwaliteit	11
2.2 Personeel & professionalisering	19
2.4 Financieel beleid	24
2.5 Continuïteitsparagraaf	26
3. VERANTWOORDING FINANCIËN	28
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	28
3.2 Staat van baten en lasten	30
3.3 Balans in meerjarig perspectief	36
3.4 Financiële positie	41
4. INTERN TOEZICHT	43



Voor u ligt de jaarverslaggeving over het kalenderjaar 2024 van de Stichting Katholiek Onderwijs Pijnacker. In dit bestuursverslag en de ingevoegde jaarrekening legt het college van bestuur inhoudelijk en financieel verantwoording af over het gevoerde beleid in 2024. Het jaarverslag is geschreven voor ouders, collega's, (G)MR en RvT. Maar ook voor belanghebbenden in onze omgeving zoals collega-onderwijsbesturen, gemeenten, samenwerkingsverbanden en voor het ministerie van OCW.

Als Stichting Katholiek onderwijs zetten we ons dagelijks in voor goed en eigentijds onderwijs in de kernen Pijnacker en Delfgauw. Bij onze stichting werken op vijf basisscholen en het bestuursbureau zo'n 160 medewerkers. Iedere dag verzorgen wij met veel enthousiasme en deskundigheid het onderwijs aan zo'n 1500 leerlingen.

2024 is het jaar waarin we het tweede jaar van ons strategisch beleid zijn ingegaan. In de ambitie om verantwoordelijkheden diep in de organisatie te beleggen is er anders te werk gegaan dan in het eerste jaar. Met het directieteam als centrale aansturing, is het eigenaarschap daarna verder ingericht in werkgroepen en portefeuilles. Er zijn op de verschillende thema's flinke stappen gezet en er is sprake van een planmatige aanpak en voortgang.

SKOP kenmerkt zich als een warme kleinschalige en tegelijk professionele organisatie. Ambitueus, innovatief en energiek om de hedendaagse uitdagingen aan te gaan. Onze aandachtsgebieden zijn:

1. Ons menselijk kapitaal; de medewerker centraal.
2. De inhoud van ons vak en ons onderwijs.
3. De agenda van de toekomst.

Bij SKOP worden mensen gezien. Zij kennen elkaar en werken samen binnen het eigen team en met collega's van andere scholen. SKOP stimuleert en organiseert steeds meer en steeds inhoudelijker de (bovenschoolse) ontmoetingen tussen onze medewerkers. Ook de samenwerking met andere besturen in de regio wordt pro-actief gezocht.

De organisatie van SKOP en de scholen wordt steeds efficiënter vormgegeven door gebruik te maken van elkaars kennis en kunde. Dat we daarmee ook nog eens sterk verbinden is iets waar we trots op zijn!

Jeroen van Tongeren
Voorzitter College van Bestuur



1. Het schoolbestuur



1.1 Profiel

Onze Missie

Onze Missie

De Stichting Katholiek Onderwijs staat voor goed en waarde(n)vol onderwijs. We begeleiden de kinderen op onze scholen in hun persoonlijke ontwikkeling en zorgen voor kennis, vaardigheden én mooie herinneringen!

Onze kernwaarden

Betrouwbaar - Betrokken - Beweging

Betrouwbaar

SKOP staat voor wat ze zegt. We maken duidelijk waar we voor staan en zijn bij samenwerking een betrouwbare partner.

Betrouwbaar

*We zeggen wat we doen en doen
wat we zeggen.
Je kunt van ons op aan!*

Betrokken

SKOP is een compacte organisatie met korte lijnen. Het personeel op onze scholen is gemotiveerd en werkt met grote inzet voor de school en er is zorg voor elkaar. Er is een sterke betrokkenheid op het wel en wee en de ontwikkeling van de kinderen. Ons personeel heeft een brede kennis van de lokale omgeving en toont actieve inzet voor een breed aanbod.

Betrokken

*We zien, we horen, we kijken naar
....
kinderen,
naar elkaar en naar onze omgeving.*

Beweging

Als SKOP volgen we in de voorhoede de dialoog over nieuwe ontwikkelingen in het onderwijs en pakken deze waar mogelijk op om de kwaliteit van ons onderwijs te versterken.

Beweging

*We blijven ons ontwikkelen.
We leren van en met elkaar en
willen steeds een beetje beter
worden.*

Toegankelijkheid & toelating

Op onze scholen zijn alle kinderen welkom. Ouders dienen echter wel de katholieke grondslag van onze scholen te respecteren. Indien een leerling op een school wordt aangemeld met specifieke ondersteuningsvragen en de ondersteuning niet geboden kan worden zal de school de ouders helpen een passende school te vinden.

Strategisch beleid 2023-2027

Ons strategisch beleidsplan draagt de titel:

“Inspirerend en eigentijds onderwijs”

Op weg naar mooie herinneringen...

In het schooljaar 2022-2023 is het huidige strategisch beleid tot stand gekomen. Drie pijlers staan centraal in dit beleid:

Pijler 1: Ons menselijk kapitaal; de medewerker centraal

Onze medewerkers doen ertoe! Om goed onderwijs te kunnen (blijven) bieden is bekwaam personeel onontbeerlijk. Zij maken immers het verschil wat betreft de kwaliteit van ons onderwijs. We vinden het van groot belang dat ons huidige personeel verbonden blijft aan onze organisatie en geboeid blijft door het werken in onze organisatie. Met plezier naar je werk gaan is daarvoor de basis en zorgt ervoor dat onze medewerkers de leerlingen kunnen bieden wat zij nodig hebben. De zaken die centraal staan onder deze pijler zijn:

1. Het boeien en binden van (toekomstige) medewerkers;
2. Professionalisering en ontwikkeling;
3. Goed werkgeverschap;
4. En SKOP als opleider.

Pijler 2: De inhoud van ons vak en ons onderwijs

Alle kinderen hebben recht op goed onderwijs. Ze hebben het recht om te leren, te kunnen lezen, schrijven, rekenen, verwonderen, onderzoeken en beleven. Ze hebben de ruimte om hun eigen plek te vinden en hun rol te nemen in de maatschappij. Veiligheid en met plezier naar school gaan, zijn de belangrijkste voorwaarden om tot leren te kunnen komen. Het aanleren van de basisvaardigheden is hierbij het fundament en dat start zodra een vierjarige de school binnenstapt. Vaak nog vol verwondering en onwetend wat hem of haar de komende jaren te wachten staat. De zaken die centraal staan onder deze pijler zijn:

1. Visieontwikkeling op het jonge kind;
2. Basisvaardigheden met (naast de bekende basisvakken) burgerschapsonderwijs en digitale geletterdheid;
3. Duurzaamheid.

Pijler 3: De agenda van de toekomst

In een complexe en steeds veranderende maatschappij, waarin het onderwijs een steeds belangrijkere rol lijkt te spelen, is het goed onszelf bewust te worden van de uitdagingen die voor ons liggen. Als SKOP hebben we ons tot doel gesteld om te onderzoeken met welke uitdagingen we zowel maatschappelijk, landelijk, regionaal en lokaal te maken zullen krijgen en welke kansen er voor onze stichting liggen. De zaken die centraal staan voor onderzoek onder deze pijler zijn:

1. Ontwikkeling van Kindcentra;
2. De inzet van het directieteam op bovenschools niveau;
3. Het organiseren van een eigen ondersteuningsklas;
4. Het anders organiseren in het kader van het lerarentekort;
5. Een eigen kinderopvang voor personeelsleden;
6. De ontwikkelingen van leerlingenaantallen in de gemeente Pijnacker;
7. En de identiteit van SKOP.

Met het directieteam is het strategisch beleid verder geconcretiseerd in een implementatiekapstok. Daarbij is niet alleen naar het schooljaar 2023-2024 gekeken. Er zijn ook al meer vertalingen geweest naar strategie en activiteiten voor de jaren erna.

Strategisch Beleid

1.2 Organisatie

Scholen

- Naam school: Josephschool 05IS
- Aantal leerlingen: 217
- Aantal medewerkers: 27 WTF: 12,1
- Website school: www.josephschoolpijnacker.nl
- Link naar scholenopdekaart.nl



- Naam school: Mariaschool 07VK
- Aantal leerlingen: 404
- Aantal medewerkers: 45 WTF: 23,5
- Website school: www.mariaschoolpijnacker.nl
- Link naar scholenopdekaart.nl



- Naam school: Johannesschool 09AM
- Aantal leerlingen: 200
- Naam school: Johannesschool 09AM
- Aantal medewerkers: 26 WTF: 12,1
- Website school: www.johannesschoolpijnacker.nl
- Link naar scholenopdekaart.nl



- Naam school: Het Spectrum 26AT
- Aantal leerlingen: 150
- Aantal medewerkers: 23 WTF: 10,1
- Website school: www.hetspectrumdelfgauw.nl
- Link naar scholenopdekaart.nl



- Naam school: de Keizerskroon 29XP
- Aantal leerlingen: 558
- Aantal medewerkers: 56 WTF: 33,9
- Website school: www.dekeizerskroonpijnacker.nl
- Link naar scholenopdekaart.nl



Contactgegevens stichting

- Naam schoolbestuur: stichting Katholiek Onderwijs Pijnacker
- Bestuursnummer: 75531
- Aantal leerlingen: 1529
- Aantal medewerkers: 174 WTF: 95,4
- Adres: Meidoornlaan 2, 2641 CB Pijnacker
- Telefoonnummer: 015-3694066
- E-mail: administratie@skoppijnacker.nl
- Website: www.skop.nl



Contactpersoon

- Dhr. J. van Tongeren
Functie: Voorzitter College van Bestuur
Telefoonnummer: 015-3694066

Bestuur

- Dhr. J. van Tongeren
Functie: Voorzitter College van Bestuur
Nevenfuncties:
 - lid landelijke klachtencommissie van GCBO
 - lid Raad van Aangeslotenen PPO Delflanden

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (verder GMR)

Elke school kent een medezeggenschapsraad, waarin personeel en ouders evenredig zijn vertegenwoordigd. Vanuit iedere school hebben een personeelslid en een ouder zitting in de GMR. In veel, maar niet alle gevallen zijn zij tevens lid van de MR.

De directeur-bestuurder woont de GMR-vergaderingen bij en was verantwoordelijk voor de informatieverstrekking en toelichting van de bestuursvoorstellen.

In 2024 heeft de GMR vijf keer vergaderd.

Bespreking van de voorgelegde beleidsstukken leidde in alle gevallen tot instemming, dan wel positief advies.

Voor de verslaglegging van de vergaderingen werd de GMR ondersteund door een professionele notulist.

De GMR heeft van haar activiteiten een jaarverslag opgesteld.

Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Op 31 december 2024 bestond de GMR uit de volgende personen:

Oudergeleding:

Dhr. M. Staak
Mw. P. Klop
Mw. J. Janssen
Mw. C van de Graaf
Dhr. T. van Stigt

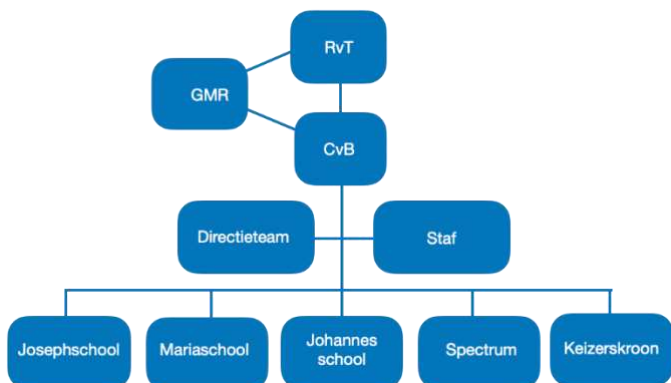
Personeelsgeleding:

Mw. A. Zijlmans
Mw. W. van Dam
Mw. S. Karadavut
Mw. S. Beeren
Dhr. W van Cruchten (vz)

Josephschool
Mariaschool
Johannesschool
Het Spectrum
De Keizerskroon

jaarverslag 2024 GMR

Organisatiestructuur



Horizontale dialoog en verbonden partijen

SKOP heeft met onderstaande partijen regelmatig contact:

Leerlingen	Binnen de groepen en individueel is er veel ruimte voor de dialoog en inbreng. Op schoolniveau is er een leerlingenraad.
Ouders	Ouders betrekken we zo veel mogelijk bij de school en de ontwikkeling van hun kinderen. We zien ouders als partner. Daarnaast zijn er op de scholen ouderraden en medezeggenschapsraden. Hierin participeren ouders voor bijvoorbeeld het meehelpen organiseren van allerlei activiteiten of beleidsmatig betrokken zijn bij de school. Op bestuursniveau is er structureel overleg met de GMR die zich vooral bezighoudt met beleid op bestuursniveau.
Medewerkers	Binnen de scholen zijn er verschillende soorten overleggen waarin medewerkers participeren en meebeslissen over allerlei praktische en beleidszaken. Op bestuursniveau maak een kleine vertegenwoordiging deel uit van de GMR waarin zij betrokken zijn bij het beleid op bestuursniveau.
SkippyPePijn	De kinderopvangorganisatie waarmee alle scholen samenwerken. Afhankelijk van de locatie verzorgen zij de BSO en de TSO en peuteropvang. Op twee scholen is er spraken van een samenwerking binnen een kindcentrum.
Blos	Kinderopvangorganisatie waar sommige locaties mee samenwerken.
DOP-N	Het directieoverleg Pijnacker-Nootdorp waarin alle directeuren van de scholen in Pijnacker-Nootdorp over uiteenlopende zaken overleggen.
LEA	Lokaal Educatieve Agenda: overleg met partners, jeugdzorg, bibliotheek, onderwijs, politie, brandweer op gemeentelijk niveau
LEO	Lokaal Educatief Overleg: overleg tussen besturen en gemeente.
OOGO	Op overeenstemming gericht overleg tussen schoolbesturen en gemeente
PO-Raad	SKOP is lid van de PO-raad. Dit is een sectororganisatie die de gemeenschappelijke belangen van het primair onderwijs vertegenwoordigt.
Verus	SKOP is lid van Verus een vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs.
Team4Talent	Verzorgt onder meer een deel sport- en cultuuraanbod op de scholen.
Pool West	Regio Vervangingspool.
Bibliotheek	Overleg over aanbod.
Kunstmenu	Verzorgt een deel van het cultuuraanbod op de scholen.
Octant	Een scholengroep Voor Christelijk onderwijs in onze regio. Bestuurlijk er wordt regelmatig afgestemd.
Scholengroep Holland	Een scholengroep voor openbaar onderwijs in onze regio. Bestuurlijk wordt er regelmatig afgestemd.
Thomas More Hogeschool	SKOP maakt deel uit van het partnerschap 'samen opleiden' waar Thomas More participeert als lerarenopleiding en de scholen van SKOP als opleidingsschool.

Samenwerkingsverbanden

SKOP maakt deel uit van onderstaand samenwerkingsverband:

PPO Delflanden	Samenwerkingsverband waarbij al onze scholen zijn aangesloten. Directeuren hebben regelmatig regio-overleg met de directeur van het samenwerkingsverband. Er zijn speciale bijeenkomsten voor leerkrachten, ib'ers etc. De voorzitter College van Bestuur van SKOP is lid van de raad van aangesloten en van PPO Delflanden.
----------------	--

Link naar: [Samenwerkingsverband op de kaart](#)

Klachtenbehandeling en vertrouwenspersonen

SKOP beschikt over een externe vertrouwenspersoon, die beschikbaar is voor alle vijf de scholen. Iedere school beschikt over twee interne vertrouwenspersonen (leraren). In het verslagjaar kwamen alle vertrouwenspersonen eenmaal bijeen voor collegiale consultatie en om de regeling en werkwijze te evalueren en casuïstiek te bespreken. De wijze van registratie (meldingen/klachten) is geharmoniseerd. Tevens is er een betere structuur aangebracht voor de verschillende typen meldingen/klachten. Het gezamenlijke jaarverslag (per schooljaar) van de vertrouwenspersonen zal daardoor ook meer naar categorie duiding kunnen krijgen. Dit zal voor het eerst zichtbaar zijn in het verslag van cursusjaar 2024-2025.

Gezamenlijk jaarverslag vertrouwenspersonen 2023-2024

Daar waar personen zich in 2024 hebben gewend tot de (externe) vertrouwenspersoon, is men op schoolniveau tot een oplossing gekomen.

In 2024 zijn er geen formele klachten ingediend bij het college van bestuur.

Er zijn ook geen klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie (GCBO).

De klachtenregeling is herzien in oktober 2024. Dit betrof de invulling van de rol van de externe vertrouwenspersoon.

[klachtenregeling SKOP](#)

Juridische structuur

De juridische structuur van SKOP is een stichting. SKOP telt vijf basisscholen in Pijnacker.

Informatiebeveiliging en privacy

SKOP voert actief beleid op de bescherming van privacy en informatie van alle betrokkenen. Jaarlijks wordt verslag gedaan van de zaken met betrekking tot AVG. Op 21 november heeft hiertoe een gesprek plaatsgevonden tussen het bestuur en de externe functionaris gegevensbescherming. Het doel hiervan is de voortdurende aandacht voor en het bewustzijn van het belang van informatiebeveiliging en privacy. Het jaargesprek dient om verbeterpunten te signaleren en beschrijft voortgang van AVG-beleid.

Governance

SKOP heeft het bestuur en het intern toezicht organisatorisch formeel gescheiden (organieke scheiding, two tier).

Functiescheiding

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor en ingericht zoals het intern toezicht bedoeld is in de wet 'Goed Onderwijs Goed Bestuur'. Er wordt toezicht uitgeoefend op het functioneren van de organisatie in het algemeen en op het college van bestuur in het bijzonder.

Code Goed Bestuur in het primair onderwijs

In [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. SKOP handhaaft deze code.

Stafbureau

Het college van bestuur wordt ondersteund door een bovenschools directeur, een administratief medewerker en een controller. Daarnaast is een aantal taken op financieel en personeel-administratief gebied uitbesteed aan het administratiekantoor Dyade.

Scholen

Iedere school staat onder leiding van een directeur. Op twee scholen wordt de directeur bijgestaan door een adjunct-directeur. De directeur is integraal verantwoordelijk voor de resultaten van de school. De taakverdeling tussen het college van bestuur en de directies van de scholen is vastgelegd in het managementstatuut. Iedere twee weken komen de directeuren met de directeur bestuurder en bovenschools directeur bij elkaar in het directeurenoverleg. Tijdens dit overleg wordt beleid ontwikkeld en worden afspraken gemaakt over uitvoering. In 2023 is er een vernieuwde opzet gekozen.

Deze koers is doorgezet in 2024. Het directieteam wil opereren als professionele leergemeenschap met inhoudelijke discussies en intervisie. Het directieteam werkt met een jaarplanner. Iedere maand is er eenmaal inhoudelijke themabijeenkomst en eenmaal een overleg met ruimte voor meer beheersmatige onderwerpen.





2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Kwaliteitsbepaling vindt vooraf plaats door de beschrijving van de visie van SKOP en de daaruit voortvloeiende doelstellingen en concrete uitwerking. Dit is verwoord in het strategisch beleid en de schoolplannen die in een cyclus van vier jaar verschijnen en in de jaarlijks verschijnende schoolgidsen.

Achteraf zorgen de scholen en de stichting jaarlijks voor een evaluatie van het gevoerde beleid en verwerken dit samen met de concrete aandachtspunten voor het komend jaar in een jaarverslag.

De kwaliteit wordt daarnaast bepaald door de afspraken die met betrekking tot de vele aspecten van onderwijs gemaakt, vastgelegd en gecontroleerd worden.

SKOP heeft met ingang van 1 januari 2019 bovenscholse een kwaliteitsmedewerker aangesteld. Deze draagt samen met de bestuurder en de directeurs van de scholen de verantwoordelijkheid voor de (onderwijs) kwaliteit van onze scholen.

Zo definieert SKOP haar onderwijskwaliteit:

- Kwaliteitszorg is doen wat je belooft aan leerlingen, ouders en aan elkaar
- Kwaliteitszorg is afspreken en dus ook aanspreken
- Kwaliteitszorg is onderdeel van een professionele cultuur in de school
- De focus van kwaliteitszorg ligt op het primaire proces
- De verantwoordelijkheid ligt primair bij iedereen in de school

Het kwaliteitsbeleid strekt zich uit over alle beleidsterreinen van de school, maar heeft haar basis in het primaire proces: het onderwijs. De aandacht voor het pedagogisch en didactisch handelen van de leraren en – vooral- het leren van de leerlingen is de basis van de onderwijskwaliteit. We hebben daarbij gelijke verdeling van aandacht over:

Kwalificatie: Met welke kennis en vaardigheden willen we de leerlingen toerusten voor participatie in de samenleving?

Socialisatie: Met welke waarden, normen en gebruiken willen wij onze leerlingen toerusten om te participeren in de samenleving?

Persoonsvorming: Wat willen we de leerlingen meegeven om zelf tot hun recht te komen in de samenleving? (Bista)

SKOP wil haar missie en visie volledig waarmaken. Daarvoor is consequent toegepast kwaliteitsbeleid van groot belang. Voortbouwend op deze basis richt onze kwaliteitszorg zich op alle beleidsterreinen en de samenhang daartussen.

Kwaliteitszorg betekent, dat de stichting en haar scholen systematisch de ‘goede dingen nog beter proberen te doen’. Dat is een zaak van alle geledingen in de school: leraren, onderwijsondersteunend personeel, ouders, leerlingen, schoolleiding en bestuur. Kwaliteitszorg is van iedereen.

Kwaliteitszorg betekent voor SKOP de ambitie waarmaken om een organisatie te zijn met een hoog kwaliteitsbewustzijn. SKOP en de scholen willen op een samenhangende, systematische en cyclische wijze werken aan goed onderwijs door zelfevaluatie en reflectie, meting en beleidsverbetering volgens de Deming circle (PDCA: plan, do, check en act).

Met onze kwaliteitszorg willen we bereiken dat:

- De scholen regelmatig en op een systematische wijze de resultaten van onze onderwijs- en opvoedingsinspanningen vaststellen.

- De scholen de vastgestelde resultaten op een professionele wijze analyseren.
- De scholen uit deze analyse op een professionele wijze gevolgtrekkingen maken die leiden tot een planmatige verbetering van ons onderwijs.
- De scholen systematisch verantwoording afleggen aan elkaar, de ouders, het bestuur en anderen die bij ons onderwijs betrokken zijn.

Daarnaast verbinden wij kwaliteitszorg nadrukkelijk met competentieontwikkeling van het personeel.

De directeurs van onze scholen zijn er verantwoordelijk voor dat het kwaliteitszorgsysteem uitgevoerd wordt. Dat betekent verantwoordelijk voor:

- het systematisch doorlopen van de kwaliteitscyclus bij de activiteiten m.b.t kwaliteitszorg;
- het vastleggen van taken en het bewaken van de samenhang;
- het vastleggen en bewaken van teamafspraken;
- het creëren van draagvlak;
- het bevorderen van professionele kennis en vaardigheden bij de leraren;
- het organiseren van een op kwaliteitsverbetering gerichte samenwerking (w.o. het systematisch geven van feedback);

Voor de leerkrachten geldt, dat zij betrokken zijn op en zich medeverantwoordelijk weten voor de kwaliteit van het onderwijs op de school als geheel. Dit vanuit de opvatting, dat een professionele cultuur voorwaarde voor de ontwikkeling van het onderwijs is.

Kenmerkend daarvoor zijn: ontwikkelend vakmanschap; betrokkenheid; verantwoordelijkheid, niet alleen voor de eigen taak, maar voor het onderwijs op de school als totaliteit; bereidheid tot reflecteren op eigen handelen.

Hoe houdt SKOP zicht op de onderwijskwaliteit?

Zicht hebben op onderwijskwaliteit heeft te maken met al datgene wat je doet om de gewenste kwaliteit te monitoren en ook daadwerkelijk zeker te stellen. Het is nodig dat de stichting en elke school -en daarbinnen individuen en teams- het eigen handelen evalueert en op grond daarvan verbeteringen aanbrengt. Voor het handelen worden doorlopend normen gesteld, getoetst en geëvalueerd om vervolgens bij te sturen en te verbeteren. Daartoe onderzoeken scholen regelmatig met behulp van adequate instrumenten of de gewenste kwaliteit behaald wordt. Dat checken ze niet alleen bij zichzelf maar ook bij anderen. Elke school hanteert daartoe een kwaliteitskalender waarin diverse activiteiten en metingen zijn opgenomen, zoals klassenbezoeken, groepsbesprekingen, trendanalyses m.b.t. tussen- en eindopbrengsten, maar ook een gedegen zelfevaluatie afgezet tegen tevredenheidsspeilingen bij leerlingen, medewerkers en ouders. De gebruikte instrumenten leveren informatie op het niveau van het bestuur op, de school en de leerlingen. In diverse overlegstructuren worden deze gegevens d.m.v. de reflectieve dialoog geanalyseerd en vertaald in verbeterdoelen voor leerlingen, de school en de stichting, mede gebaseerd op de doelen uit het strategisch meerjarenbeleidsplan en het schoolplan van de betrokken school. In de halfjaarlijkse kwaliteits- en voortgangsgesprekken wordt teruggeblikt op het realiseren van de resultaatgerichte afspraken van de afgelopen periode. Daarnaast worden op basis van de data nieuwe resultaatgerichte afspraken gemaakt voor het komende schooljaar.

Een extern oordeel kan worden gegeven door deskundigen, collega's van andere scholen of de onderwijsinspectie. De tevredenheidsspeilingen van leerlingen en ouders vervullen bij SKOP als eerste afnemers hier een belangrijke functie. Het door de inspectie gehanteerde bestuursgericht toezicht vraagt van het bestuur zelf een onderbouwd oordeel te hebben van de kwaliteit van elke school, waarna een verificatieonderzoek op de school/scholen wordt gehouden.

In het kader van Passend Onderwijs wordt door middel van de monitor jaarlijks geëvalueerd in hoeverre de school met inzet van de daartoe verstrekte middelen erin slaagt de basisondersteuning gestalte te geven. Naast deze inhoudelijke toets wordt ook verantwoording afgelegd over de doelmatige besteding van de middelen.

Op welke manier werkt SKOP aan de onderwijskwaliteit?

Bij de inrichting van onze kwaliteitszorg maken we onderscheid tussen het bewaken van de kwaliteit en het verbeteren van de kwaliteit.

Het bewaken van de kwaliteit

De scholen hanteren verscheidene middelen om ervoor te zorgen dat de kwaliteit bewaakt wordt in de dagelijkse praktijk:

- Jaarlijkse evaluatie met het team
- Jaarlijkse zorgverbredingskalender, waarin opgenomen de planning van de methode onafhankelijke toetsen
- De methode onafhankelijke toetsen
- Het leerlingvolgsysteem
- Leerling- en groepsbesprekingen, waarin ontwikkelingen van (zorg)leerlingen telkens terugkomen
- Functioneringsgesprekken met de leerkrachten en de daaraan gekoppelde klassenbezoeken door de directeur
- Directeur en intern begeleider functioneren als coach van de leerkrachten, tevens hebben zij een controlerende en begeleidende taak t.a.v. klassenorganisatie, klassenmap, toets map e.d.
- 360 graden feedback
- Schoolplan, schoolgids, jaarverslag
- Nieuwe leerkrachten worden begeleid door de schoolopleider en een collega die als mentor fungeert.
- Oudergesprekken
- Contacten OR en MR
- Oudertevredenheidsonderzoek
- Leerlingtevredenheidsonderzoek
- Personeelstevredenheidsonderzoek
- Collegiale audits, 1 keer per twee jaar

Het verbeteren van de kwaliteit

Op bestuursniveau

Het strategisch beleidsplan is richtinggevend bij de kwaliteitsverbetering bij SKOP, waarbij het jaarlijks opgestelde jaarplan geëvalueerd wordt met de directeurs van de scholen en de Raad van Toezicht.

Op schoolniveau

Het schoolplan is het richtinggevend document bij de kwaliteitsverbetering op de scholen. Daarnaast gebruiken we het jaarlijks op te stellen jaarplan om de plannen voor dat schooljaar concreter te omschrijven en e.v.t. bij te stellen. Tot slot maken we gebruik van een jaarverslag waarin het betreffende schooljaar wordt geëvalueerd.

Beide documenten hangen nauw met elkaar samen en zijn een belangrijk hulpmiddel bij het systematisch doorlopen van de kwaliteitscyclus.

Hoe legt het bestuur verantwoording af over de onderwijskwaliteit?

De cockpit van de organisatie wordt gevormd door het College van bestuur en de directeurs. Gezamenlijk zijn zij verantwoordelijk voor een zorgvuldige kwaliteitsdialoog over onderwijsresultaten, schoolontwikkeling en de SKOP-ontwikkeling. Tevens managen zij acties die voortkomen uit de kwaliteitsdialoog. Elk laag in de organisatie is verantwoordelijk voor het eigen domein. SKOP kiest voor een managementstijl waarin verantwoordelijkheden dicht op de onderwijsprocessen en laag in de organisatie worden gelegd.

Link naar ons [kwaliteitsbeleid](#)

Link naar [onderwijskwaliteitplacemat 2023-2027](#)

Doelen en resultaten: Wat hebben we bereikt in 2024?

Vanuit voornoemd kwaliteitsmanagement

Audits

In het voorjaar van 2024 zijn alle scholen bezocht door een auditteam. Een auditteam is samengesteld met collega's van verschillende scholen en vanuit verschillende rollen. De bovenschools directeur (portefeuille kwaliteit) begeleidt en faciliteert de audits. Van de audits is een rapportage opgesteld. Op de dag van de audit heeft het gehele schoolteam terugkoppeling ontvangen van de bevindingen. De rapportages zijn door de bovenschools directeur met de bestuurder besproken. In het directieoverleg is er door de directeuren met elkaar gereflecteerd om de bevindingen vanuit de audit.

PDCA strategisch beleid

Het strategisch beleid is in het eerste jaar (2023-2024) vertaald naar een implementatiekapstok met nadere beschrijving van doelen, activiteiten en consequenties. Het eerste jaar is tweemaal geëvalueerd met alle directies. De bovenschools directeur heeft (op basis van verschillende input) een eindevaluatie geschreven met betrekking tot de inhoudelijke thema's en doelen. Deze zijn (mede) leidend geweest voor de keuzes die zijn gemaakt aangaande het tweede jaar (2024-2025).

Vanuit het strategische beleid:

Ons menselijk kapitaal; de medewerker centraal

- Ambitie 1: 'Werkplezier en werkgeluk'

Op basis van een breed uitgezette scan (bureau Does) is er door alle scholen op verschillende wijze gewerkt aan werkplezier en werkgeluk. Met betrokkenheid van teamleden zijn er activiteiten uitgezet, die volgens de scan, kunnen bijdragen aan een verhoogd gevoel van werkplezier.

In het directieteam is er tweemaal uitgewisseld en geëvalueerd met betrekking tot de uitgezette activiteiten op schoolniveau.

- Ambitie 2: 'Het binden van ons personeel'

Evenals vorig jaar hebben we tijd en aandacht besteed aan het intern opleiden (werken-leren trajecten) van personeel, waaronder ook zij-instromers en stagiaires. De medewerkers van SKOP blijven zich professionaliseren en maken gebruik van elkaars kennis en expertise. Dit hebben we gedaan met het aanbod in de SKOP-academie en met de lerende netwerken. Het aanbod in de academie komt tot stand vanuit de koers van SKOP in samenhang met een jaarlijks behoeftepeiling onder alle medewerkers. Daarnaast heeft SKOP het initiatief genomen om bestuurlijk de krachten te bundelen. In samenwerking met stichting Octant is daardoor een nog rijker aanbod ontstaan voor zowel de medewerkers van SKOP als voor de medewerkers van Octant. Op alle scholen vond in januari weer de jaarlijkse 'dag van de kwaliteit' plaats.

- Ambitie 3: 'Ons directieteam'

We hebben een deskundig directieteam, dat zich voortdurend professionaliseert. Binnen de organisatie van SKOP wordt gebruik gemaakt van de krachten en expertise in de directiegroep. Een eerdere analyse van de competenties en ervaringen heeft ertoe geleid dat er beleidsterreinen en doelen vanuit het strategisch beleid zijn belegd in werkgroepen. Het beleidsterrein 'ICT en inkoop' is belegd in een bovenschoolse portefeuille bij een van de directeuren. In november is er wederom een tweedaagse georganiseerd voor en met het directieteam.

Onderwerpen en doelen in het strategisch beleid stonden centraal. Specifiek is het thema 'professionele leergemeenschap verder uitgewerkt. Door wisselingen in het directieteam is er nog geen gezamenlijk scholing gestart op het thema 'leiding geven aan PLG'. Dit is nog wel het voornemen.

De inhoud van ons vak en ons onderwijs

- Ambitie 1: Visieontwikkeling op 'het jonge kind'

Er is een leergang geweest om te komen tot een gedeelde visie op de ontwikkeling van het jonge kind. In juli is deze afgerond. De 'werkgroep jonge kind' heeft (onder andere op basis van de scholing) een eerste SKOP-kader opgeleverd. Deze bevindt zich nog in de meningsvormende fase van de beleidscyclus. Met de werkgroep en directies zal deze worden vastgesteld in het tweede deel van 2024-2025.

- Ambitie 2: 'De basisvaardigheden'

De basisvakken hebben een structurele plaats in de kwaliteitszorg. Op alle niveaus is er met medewerkers geanalyseerd wat de data zeggen en waar nodig zijn keuzes gemaakt. De bovenschools directeur voert hierover kwaliteitsgesprekken op de scholen. In het najaar 2024 heeft de bovenschools directeur met alle directies de meest recente kwaliteitsgesprekken gevoerd.

In september 2024 is er door de onderwijsinspectie een herstelonderzoek uitgevoerd op het thema 'burgerschap'. SKOP heeft haar herstelopdracht op dit thema 'burgerschap' met positief resultaat afgerond. Het betekent dat SKOP een doelgericht en samenhangend aanbod heeft voor de ontwikkeling van haar leerlingen op dit gebied. Het thema zal de aandacht van SKOP en haar scholen behouden, vanuit de ambitie om beleid diep te implementeren in haar organisatie.

Met het directieteam is in het najaar 2024 een richtinggevende visie ontwikkeld voor digitale geletterdheid. Deze richting bepaald met behulp van een visiespel digitale geletterdheid van SLO. Deze stap is een eerst in de verdere herijking van het aanbod in de scholen op dit gebied.

Ambitie 3: 'Duurzaamheid'

Het thema duurzaamheid is meegenomen in het hierboven genoemde kader voor burgerschap. SKOP ziet 'het zorgen voor de wereld' als logisch onderdeel van mens zijn en dus van burgerschap.

De agenda van de toekomst

- Kindcentra SKOP: De ontwikkelingen op het gebied van kindcentra heeft veel aandacht gekregen in 2024. Op bestuurlijk niveau is er ingezet op samenwerking met stichting Octant. De gesprekken met de opvangpartner SkippyPepijn zijn gezamenlijk gevoerd. Dit resulteerde in meer fundamentele en inhoudelijke gesprekken. Er is een gesprekskader ontwikkeld waarmee schoolleider en locatieleider van de opvang op locatie invulling kunnen geven aan de samenwerkingen en werkafspraken.

Met het directieteam van SKOP is gewerkt aan bouwstenen KC van SKOP. Deze is nog niet afgerond, maar zal nog beter antwoord geven wat SKOP en haar scholen beogen met een kindcentrum.

Op de Josephschool wordt er vanaf augustus 2024 gesproken van een kindcentrum. Op locatie vindt er nu naast buitenschoolse opvang ook peuteropvang plaats.

- 'Anders organiseren': Vorig jaar is er een strategisch personeelsplan gemaakt. Hierdoor is er zicht op de samenstellingen en bewegingen in de totale vloot. Van hieruit zijn er op stichtingsniveau keuzes gemaakt in formatieve slagkracht (2.0 fte boventallig begroot). Dit geeft de ruimte om te investeren in de binding van zij-instromers en studenten. Er zijn naast het vijf-gelijke dagen model nog geen andere organisatiemodellen ontwikkeld. Het vijf-gelijke dagen model wordt gehanteerd door drie scholen. Voor een vierde school wordt dit model voorbereid. Deze zal worden ingezet in schooljaar 2025-2026.

- 'Leerlingenaantallen': De leerlingenaantallen in Pijnacker zijn stijgend, maar minder snel dan eerder door de prognoses aangegeven. De Keizershof zit nog niet aan haar plafond. In gesprek met de gemeente is wel aangegeven dat indien er capaciteit nog is, SKOP bij wil dragen aan het creëren van die capaciteit.

- 'Identiteit': Er is hard gewerkt aan visie op burgerschap. Dit hebben we gedaan vanuit onze identiteit en grondslag. Een aantal aspecten zijn hiermee verwoord in het kader 'burgerschap'. In het voorjaar van 2025 verbreden we het identiteitsgesprek. Het specifieke doel is om te komen tot een operationalisatie van de Katholieke identiteit in de huidige tijdsgeest en maatschappelijke ontwikkelingen.

- 'een eigen ondersteuningsklas bij sprake van complexe ondersteuningsvragen': De doelmatigheid en haalbaarheid is op dit thema onderzocht. Concreet betrof dit de gesprekken in het IB-netwerk van SKOP. Dit onderzoeksthema is afgerond. De conclusie luidt niet over te willen gaan tot het operationeel maken van een dergelijke voorziening. Voornaamste reden is dat dit niet geheel dekkend zal zijn voor waar scholen tegenaan lopen of mee te maken hebben.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van onze scholen verwijzen wij u naar de volgende links:

- [Josephschool](#)
- [Johannesschool](#)
- [Mariaschool](#)
- [Het Spectrum](#)
- [De Keizerskroon](#)

Eindopbrengsten 2023-2024 SKOP

Onderwijs aan nieuwkomers

In schooljaar 2023-2024 is er op de Josephschool een taalklas gestart. In deze klas is plaats om ongeveer vijftien nieuwkomers op te vangen en te voorzien van een taalaanbod, waarmee ze daarna regulier kunnen instromen. Dat kan op de Josephschool en op andere 'stamscholen'.

Internationalisering

De leerlingen van nu zijn wereldburgers. Internationalisering wordt op onze scholen belangrijk gevonden. Niet alleen worden in het curriculum landsgrenzen overschreden door zaakvakken met elkaar te verbinden, leerlingen zelf op onderzoek te laten gaan of Engels dat op de meeste scholen al vanaf de kleuterklas wordt aangeboden. We verwachten hierin geen ontwikkelingen.

Onderzoek

Zoals beschreven in het strategisch beleid 2023-2027 hebben we 'de agenda van de toekomst' opgenomen. Hierin staan voor ons belangrijke thema's en onderwerpen die we willen onderzoeken.

Inspectie

In het verslagjaar is er inspectiebezoek geweest in het kader van herstelonderzoek 'burgerschap'.

De inspectie stelt: Uit de verantwoording door het bestuur en de verificatieactiviteiten blijkt dat het bestuur met succes heeft gestuurd op een doelgericht, samenhangend en herkenbaar aanbod voor burgerschap op zijn scholen. Uit de gesprekken en documenten blijkt dat het bestuur het (bij)sturen, monitoren en verantwoorden van het burgerschapsonderwijs een expliciete en structurele plaats heeft gegeven in de eigen kwaliteitszorgcyclus.

Visitatie

Er heeft in het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden

Passend onderwijs

Bij de inzet van de middelen is geen onderscheid gemaakt tussen middelen vanuit de lumpsum en middelen verstrekt vanuit het samenwerkingsverband. We werken binnen ons samenwerkingsverband aan gemeenschappelijke doelstellingen. De bestuurder maakt ook deel uit van de raad van aangeslotenen van PPO Delfland en de directeurs en de IB-ers maken deel uit van verschillende netwerken die medeverantwoordelijk zijn voor opgesteld beleid en de praktische uitwerking daarvan. Onze gemeente wordt binnen het samenwerkingsverband ook vertegenwoordigd en in de LEA en LEO overleggen vindt de nodige afstemming plaats.

Afhankelijk van de situatie op de school worden er verschillende keuzes gemaakt om de gezamenlijke doelstellingen te bereiken.

Overzicht ontvangen financiering vanuit PPO Delflanden, Prevo's, afgegeven arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen (TLV)

2024	Basis ondersteuning	Lichte ondersteuning	Gestarte Prevo's	arrangementen	TLV SBO	TLV SO
Johannesschool	€ 27.250,00	€ 16.350,00	2	(14)€36.412,00	-	-
Keizerskroon	€ 71.750,00	€ 43.050,00	3	(6) €27.225,00	1	-
Mariaschool	€ 47.625,00	€ 28.575,00	4	(4) €20.130,00	-	-
Spectrum	€ 20.500,00	€ 12.300,00	0	(5) € 8.997,00	1	-
Josephschool	€ 24.000,00	€ 14.400,00	3	(4) € 5.286,00	-	-
TOTAAL	€191.125,00	€114.675,00	12	(33)€98.050,00	2	-

De inzet van de geldelijke middelen is in overleg met het samenwerkingsverband PPO Delflanden tot stand gekomen. In het ondersteuningsplan 2021-2025 is de doelstelling dat alle scholen in de regio Delflanden de **basis- en lichte ondersteuning** op orde hebben. Dat wil zeggen op het afgesproken niveau basisondersteuning zoals dat door het bestuur van het samenwerkingsverband is vastgesteld. Er zijn geen zwakke scholen. Alle scholen hebben een ontwikkelingsprofiel.

Zo thuisnabij mogelijk

Leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, krijgen deze op een passende plek dichtbij huis. De onderwijs(zorg) arrangementen zijn inhoudelijk goed passend bij de ondersteuningsvraag van de leerling.

Adequate toegang tot extra ondersteuning

Toewijzing van extra ondersteuning en middelen vindt plaats op een handelingsgerichte, deskundige, transparante en efficiënte manier. Het toekennen van een TLV vindt plaats op basis van een heldere procedure, de werkwijze is efficiënt en de doorlooptijd kort. Voor plaatsing van een leerling op een SBO of SO-school zijn duidelijke criteria opgesteld op basis van HGW.

De ontvangen gelden kwamen grotendeels ten goede aan de werkzaamheden van de IB-ers, leraren en onderwijsassistenten ten behoeve van de ondersteuning aan individuele leerlingen.

Borging van het beleid vindt op verschillende wijze plaats. Op schoolniveau in de kwaliteitscyclus zoals eerder beschreven. Binnen het samenwerkingsverband in de door hen gehanteerde kwaliteitscyclus en in de overleggen met de gemeente blijft dit een regelmatig terugkerend gespreksonderwerp.

Nationaal Programma onderwijs

Interventies en inzet van deze middelen zijn afgerond in schooljaar 2023/2024. De inhoud van de interventies zijn gestoeld op analyse en verantwoord in de vorige jaarverslagen.

Subsidie 'verbetering' basisvaardigheden

Op twee scholen is deze subsidie toegekend. Op beide scholen wordt gewerkt conform het activiteitenplan, zoals aangeleverd bij DUO. De medezeggenschapsraad heeft in beide scholen het activiteitenplan ondertekend.

Sociale veiligheid

Veiligheid van onze leerlingen en medewerkers vinden wij een voorwaarde om onze andere doelen te kunnen bereiken. Bij het opstellen en uitvoeren van het veiligheidsbeleid zijn alle geledingen (MR-GMR-leerlingenraad) betrokken. Jaarlijks wordt het beleid geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Ieder jaar nemen we op al onze scholen de sociale monitoring af bij de leerlingen van de hoogste groepen en bespreken deze op klas- school- en bestuursniveau.

Naast de verplichte monitoring hebben we ook andere informatiebronnen (leerlingen, leerkrachten, ouders, vertrouwenspersonen, ib'ers, directeuren, schoolmaatschappelijk werk, school verpleegkundige) die ons informatie geven m.b.t. de veiligheidsbeleving van onze leerlingen en medewerkers. Deze betrokkenen van de scholen zijn dus ook de aangevers van signalen waarop we kunnen en moeten acteren. De medewerkers van de scholen zijn bekend met de meldcode en meldplicht.

We hebben een netwerk vertrouwenspersonen die twee keer in het jaar samenkomen om onder andere te professionaliseren, casussen te bespreken maar anderzijds ook met elkaar ons beleid te evalueren

Op al onze scholen wordt gewerkt met programma's die kinderen ondersteunen m.b.t. de sociale veiligheid en indien nodig maken we gebruik van (extra) interne en/of externe deskundigheid. Voorbeelden hiervan zijn inzet van Rots en Water Training, Orkatraining en of kanjertraining, extra begeleiding van de groep etc.



2.2 Personeel & professionalisering

Doel personeelsbeleid

De kwaliteit van ons onderwijs wordt voor een belangrijk deel bepaald door de beschikbaarheid van voldoende (goed opgeleid) personeel. De leraar en de schoolleider zijn daarbij cruciaal. Goed onderwijs valt of staat met de man of vrouw voor de klas en de schoolleider die daar leiding aan geeft. Daarmee benoemen we ook het risico in deze tijd. Vacatures zijn moeilijk in te vullen. Het kost veel moeite om goed personeel te vinden.

Het verloop binnen SKOP is laag. SKOP heeft het imago van een fijne werkplek. Voor de langere termijn hebben we een inschatting van wat er nodig is termen van werving. Zoals genoemd, zetten we in de gehele planperiode tot aan 2027 het menselijk kapitaal centraal.

Strategische keuzes personeelsbeleid

We willen onze medewerkers (professionals) vertrouwen geven. Dat kan doordat zij transparant en met verantwoordelijkheid hun werk uitoefenen. Hiermee geven we onze medewerkers de noodzakelijke ruimte om zelf invloed te hebben op de wijze waarop het werk wordt georganiseerd. En niet alleen de organisatie van het werk, maar ook de eigen en gezamenlijke invloed op werkplezier heeft vorm en inhoud gekregen.

We willen een aanzienlijk deel van onze toekomstige leerkrachten zelf opleiden. Daarom zijn al onze scholen opleidingsscholen en werken wij samen met de [Pabo Thomas More](#). Wij willen onze toekomstige leerkrachten goede begeleiding en ontwikkelmogelijkheden bieden. Daarom zijn op alle scholen gecertificeerde opleiders werkzaam en zijn de leerkrachten die de begeleiding van de studenten op zich nemen ook hiervoor geschoold.

Voor zittend personeel beschikken de scholen over geschoolde beeldcoaches. Dit is een waardevolle geïmplementeerde vorm van begeleiding gebleken.

In het kader van 'zelf opleiden', ruimen we ook bewust plaats in voor zij-instroom. In 2024 zijn er drie trajecten zij-instroom geweest.

Naast gezamenlijke strategische keuzes hebben scholen en teams veel mogelijkheden om in beleid eigen keuzes te maken. Men is dan ook gewend om hierbij betrokken te worden in de teamvergadering, MR of andere overleggen. Wanneer er bestuursafspraken gemaakt worden komen deze meestal voort uit eerder gemaakte afspraken in teams en/of op scholen. Binnen het directieteam (waarin alle directeuren en adjuncten vertegenwoordigd) wordt bestuursbeleid voorbereid waarna in GMR-MR-teams besproken wordt. Op basis van eventuele nieuwe input wordt voorgesteld beleid bijgesteld en vervolgens nogmaals besproken alvorens vastgesteld.

SKOP heeft zich in 2024 aangesloten bij onderwijsregio Haaglanden.

Vervanging

De huidige arbeidsmarkt maakt vervanging, zowel kort als lang, een uitdaging. Principieel maken we liever geen gebruik van uitzendbureaus en dergelijke. In 2024 is er een geval samengewerkt met een ZZP-er.

Om de noodzakelijke vervanging vorm te geven hebben we binnen ons bestuur een eigen vervangingspool maar deze was slechts beperkt gevuld. Daarnaast hebben we de mogelijkheid om van de pool van Pool-West gebruik te maken maar ook hier is het aanbod schaars. Veelal wordt er op de scholen voor een interne oplossing gekozen. Er zijn weinig momenten, dat het niet lukt om een klas 'te bemannen', maar daar waar we geen vervanging kunnen realiseren en ook geen interne oplossing voor handen is, verzoeken wij de ouders om de kinderen thuis op te vangen.

Scholing

We willen met elkaar in beweging en in ontwikkeling blijven. Daarom hebben we naast de specifieke scholing/ontwikkeling op de diverse scholen ook een scholingsaanbod op bestuursniveau. Hier wordt goed gebruik van gemaakt en het wordt hoog gewaardeerd. Daarnaast hebben alle leerkrachten de mogelijkheid om van het uitgebreide E-learning aanbod van E-wise gebruik te maken. In de ontwikkelingsgesprekken tussen leidinggevende en de personeelsleden staat de (professionele) ontwikkeling van de medewerker centraal. Leren van elkaar staat bij ons centraal. Zowel op de scholen maar ook op bestuursniveau. Op bestuursniveau hebben we allerlei netwerken waarin collega's elkaar ontmoeten, ervaringen delen en gezamenlijk scholing volgen.

In het directieteam is uitwisseling en leren van elkaar meer en meer centraal komen te staan. Hierdoor hebben de agenda's van de vergaderingen een sterker inhoudelijk karakter gekregen. De gedachte van de professionele leergemeenschap willen we integraal en in alle gelederen verder doorvoeren.

Mobiliteit

Uitgangspunt is om mensen zoveel als mogelijk in te zetten op kwaliteiten en ondertussen mensen uit te dagen te blijven ontwikkelen. Eigen wensen van mensen zijn uiteraard ook mede leidend in het positioneren van mensen.

Ontwikkeling is mogelijk binnen de eigen school en ook bovenschools zijn er mogelijkheden.

In 2024 hebben we net als in andere jaren de behoefte aan mobiliteit geïnventariseerd en waar mogelijk ingewilligd. Altijd in overleg met direct leidinggevenden. In de periode tussen voorjaar en eind van het schooljaar staat mobiliteit met regelmaat op de agenda van het directieteam. Dit doen we om gezamenlijk keuzes te maken met betrekking tot de uitdagingen en kansen die er zijn.

In 2021 is de regeling generatiepact van kracht gegaan (voor 2 jaar). Deze is eenmaal verlengd in 2023. Daarna is de regeling niet verlengd. In 2024 zijn er geen collega's, die de mogelijkheid is geboden van het geleidelijk afbouwen van hun loopbaan.

Onvrijwillige mobiliteit

Er heeft in het verslagjaar geen gedwongen ontslag plaatsgevonden.

Cyclusgesprekken

Met veel leraren zijn ontwikkelingsgerichte gesprekken gevoerd. Alle leraren beschikken over een bekwaamheidsdossier, waarin relevante documenten worden bewaard. Met één medewerker

Is een beslissingsgerichte cyclus ingezet.

Met de directeuren zijn ontwikkelingsgerichte gesprekken gevoerd, waarbij ingezoomd is op de basisafspraken, schoolontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Onze schoolleiders RDO en dragen zelf verantwoordelijkheid voor hun ontwikkeling/scholing en de daarbij behorende herregistratie. Daarnaast ziet de bestuurder toe en daagt schoolleiders uit om in ontwikkeling te blijven. Naast de individuele scholing hebben we als directieteam ook onze gezamenlijke professionalisering, onder andere met een jaarlijkse tweedaagse, maar ook door de meer inhoudelijk ingerichte themavergaderingen.

Binnen SKOP werken we met opleiders in de school die voor een deel zijn vrij geroosterd om studenten, zij-instromers en starters te begeleiden. De beschikbare budgetten vanuit de regeling zijn in 2024 meer dan volledig benut voor deze doeleinden. Dit wordt betrokken in het werkverdelingsplan met goedkeuring van de MR. SKOP beschikt over een bovenschools schoolopleider. Zij ondersteunt de schoolopleiders van de scholen. Daarnaast organiseert zij bijeenkomsten voor uitwisseling en reflectie. Door het Rijk is € 161.000,-- voor professionalisering beschikbaar gesteld (€ 105 per leerling).

Werkdrukmiddelen

De inzet van werkdrukmiddelen is een jaarlijks terugkerend onderwerp gedurende het proces van de formatieplannen. Dit proces vindt plaats op schoolniveau. De inzet van de middelen wordt formeel besproken met PMR van de school. Er wordt door de directie inzicht gegeven in het deel waar geen keuzes (meer) te maken zijn. Dit heeft te maken met eerder aangegane personele verplichtingen. Dit zijn de keuzes die in eerdere schooljaren zijn gemaakt. Werkdrukmiddelen worden ingezet door het inzetten van onderwijsondersteunend personeel (conciërge, onderwijsassistenten en administratief medewerkers) en door het (op momenten) vrij roosteren van lesgevende taken van onderwijspersoneel.

Voor maatregelen die niet vallen onder de financiële maatregelen, verwijzen we naar pijler 1 van het strategisch beleid.

Banenafspraken

De banenafpraak is een afspraak tussen het kabinet en sociale partners om meer werkplekken te creëren voor mensen met een beperking. SKOP heeft (nog) geen structureel operationeel beleid voor het creëren van werkplekken voor deze doelgroep. In het verslagjaar heeft het bestuur oriënterende gesprekken gevoerd met 'Teamwerk Zorg'. De gesprekken betreffen de mogelijke inzet van mensen met een beperking als onderwijsondersteunend personeel in de toekomst.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024 (inclusief stagiaires)	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	12	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting ³	<5	0	0

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



2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Onze gebouwen

De directeuren zijn verantwoordelijk voor het onderhoud aan de scholen. Voor het groot onderhoud wordt gewerkt met beheerplannen (MJOP's) die om de twee jaar worden geactualiseerd. De gebouwen zijn alleen m.b.t. groot onderhoud gedecentraliseerd naar het bestuur. Er is geen sprake van volledige doordecentralisatie.

Bij de planning en uitvoering van het groot onderhoud laat SKOP zich professioneel ondersteunen door 'Quaadraat gebouwbeheer'. Geleid door de MJOP's ondersteunen zij de directeuren jaarlijks voor het maken van een jaarplan. Op afroep kan Quaadraat door een schooldirecteur gevraagd worden voor operationele ondersteuning.

Bij de Mariaschool is begonnen met de uitbreiding van het bestaande gebouw. De uitbreiding houdt mede verband met enerzijds de verdere ontwikkeling van de nieuwbouwwijk Ackerswoude en anderzijds de IKC-ontwikkeling.



Voor de Josephschool is een aanvraag ingediend voor renovatie. In 2024 is hierin een positief besluit genomen door de gemeenteraad. De renovatie van de Josephschool is daarmee opgenomen in het programma huisvesting. Op de planning en uitvoering is nog geen zicht.

Sinds 2022 worden alle lokalen gemonitord op de luchtkwaliteit. Dit heeft tot dusver geleid tot een maatregel op de Mariaschool om de luchtkwaliteit te verbeteren in 2023. Daarna zijn er geen andere maatregelen nodig geweest.

In het verslagjaar is er op alle scholen een extra controle geweest van de elektrische installaties. Dit heeft geleid tot een plan van aanpak tot verbetering. Er zijn geen constatering gedaan waaruit blijkt dat de veiligheid in het geding is. Wel zijn er punten van verbetering aangegeven. Deze verschillen uiteraard per locatie.

In het najaar van 2024 is er op de Johannesschool een controle uitgevoerd door de regio Haaglanden. Er is een aantal gebreken geconstateerd. Sommigen zullen worden verholpen met de renovatie van het andere gebouwdeel (Prinsenhof). Andere onderdelen worden verholpen. SKOP heeft hiervoor de tijd tot april 2025.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Duurzaamheid heeft al veel aandacht binnen onze stichting. Zo hebben we, uitgezonderd de Keizerskroon, op alle schoolgebouwen zonnepanelen geplaatst. Ledverlichting is geplaatst op de Johannesschool.

In het kader van duurzaamheid kan worden gemeld dat de verwarming automatisch naar een lagere stand schakelt op tijden dat de school niet wordt gebruikt. Verder zijn we met de gemeente in gesprek om de gebouwen op de wat lange termijn te laten voldoen aan de gestelde normen door het Rijk (BENG en ENG).

De renovatie van de Josephschool is mede gehonoreerd vanuit functionaliteit en duurzaamheid (niet vanwege een onvoldoende technische staat).



2.4 Financieel beleid

Het bestuur heeft beleid ten aanzien van de financiële reserves en daarbij de volgende uitgangspunten benoemd:

1. Financiële zelfstandigheid
2. Solidariteit
3. Continuïteit

Financiële zelfstandigheid

De Rijksbekostiging is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 februari (t-1). Dat impliceert dat de scholen in financieel opzicht zelfstandig (moeten) draaien. Dit betekent dat jaarresultaten worden verrekend met de Algemene reserve van een school. Die moet voldoen aan een minimale omvang ter opvang van onvoorziene risico's. Het afgelopen jaar heeft het bestuur niet bijgedragen in tekorten op de scholen.

Solidariteit

De scholen zijn solidair met elkaar en helpen elkaar als dat nodig is. Dit principe geldt dit ook tussen het bestuur en de scholen en andersom. Er kunnen omstandigheden zijn dat het bestuur kan besluiten om een bepaalde school uit eigen reserves te ondersteunen of dat gevraagd wordt om een bijdrage van andere scholen. Het hangt van de situatie af welk besluit wordt genomen. In het afgelopen jaar is een dergelijk beroep niet nodig geweest.

Continuïteit

Het bestuur moet ook over voldoende middelen beschikken om hulp te bieden als dat nodig is. Dit betekent dat de reservepositie moet voldoen aan de eisen die zijn gesteld ten aanzien van de financiële continuïteit. Het meerjarenbeleid moet er gezond uit zien; geen grote tekorten op stichtingsniveau. Zoals eerder gesteld heeft het bestuur niet tussentijds een beroep op de eigen reserves gedaan.

In het kader van continuïteit kan worden gemeld dat door de aanscherping van de richtlijn voor de bepaling van de voorziening Onderhoud er in 2024 een inhaaldotatie heeft plaatsgevonden ten laste van de algemene reserves. Hierbij is ervan uitgegaan dat de renovatie van de Josephschool in 2025 start en een eventuele inhaaldotatie in 2026 zal plaatsvinden. Ten aanzien van de Mariaschool heeft de inhaaldotatie betrekking op het bestaande gebouw. Met de uitbreiding is eind 2024 begonnen.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid maakt onderdeel uit van de meerjarenbegroting en wordt jaarlijks geactualiseerd. De gedane investeringen in 2024 worden nader toegelicht bij balans als ook voor de verwachte toekomstige investeringen. Het inkoop- en investeringsbeleid is vorig jaar niet gewijzigd.

Treasury

Het afgelopen jaar zijn er geen beleggingen gedaan in risicodragend kapitaal. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de Regeling beleggen en belenen van het Ministerie en met het oog op zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden.

Vanwege de debetrente is de SKOP begin 2021 overgestapt op het schatkistbankieren. Per 1 oktober 2022 is het Ministerie van Financiën rente gaan vergoeden op het uitstaande saldo. Vanwege de gunstige condities wordt voorlopig doorgegaan met deze manier van bankieren. Er zijn geen andere instrumenten ingezet dat het genoemde schatkistbankieren.

Treasury statuut

Allocatie middelen

De verdeling van de middelen is gekoppeld aan de wijze waarop de Rijksbekostiging is berekend. De scholen ontvangen alle middelen (personeel en materieel) en dragen een gedeelte af aan het bestuurskantoor. Dit betekent dat de kosten grotendeels op schoolniveau worden gedragen. Bepaalde kosten zoals gemeenschappelijke deel voor professionalisering van het personeel (studiedagen) worden bovenschools verantwoord.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de inbreng/adviezen van de GMR. De directieleden en de MR'en van de scholen zijn hier eveneens actief bij betrokken. In principe blijft het uitgangspunt om een sluitende meerjarenbegroting te presenteren. Het bestuur verlangt een motivatie waarom hiervan is afgeweken op basis waarvan besluitvorming plaatsvindt.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De OAB-middelen zijn alleen bestemd voor de Josephschool en als zodanig ingezet. Uit deze middelen wordt o.a. een onderwijsassistent en/of extra ib-uren betaald.



2.5 Continuïteitsparagraaf

Planning en control

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de Stichting een planning en controle cyclus waarbij de voorzitter van het College van Bestuur samen met de controller de ontwikkeling van de financiële prestaties periodiek monitort en hier ook verantwoording over aflegt aan de GMR en RvT. Dit is gebeurd d.m.v. de kwartaalrapportages. Elke rapportage is tevens voorzien van een risicoparagraaf.

Begin dit jaar is een prognose opgesteld om tijdig inzicht te hebben in het jaarresultaat. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de vastgestelde begroting. In deze (meerjaren)begroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn. Tussen het bestuur en de administratieve dienstverlener, Dyade is een Service Level Agreement van toepassing.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

In de meerjarenbegroting zijn een aantal aannames gedaan die mogelijk tot risico's leiden. Naast de onzekerheden wat betreft de bijdrage vanuit de overheid zijn de volgende risico's nog te noemen:

- Als onderdeel van de meerjarenbegroting 2025-2029 is een liquiditeitsbegroting opgesteld met het doel de geldstromen beter te monitoren. Gelet op verwachte liquiditeitspositie in 2025 en per 31-12-2025 worden er keuzes gemaakt en maatregelen genomen om op de korte termijn aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Dit vindt in overleg met de directeuren plaats. Er wordt ook gezocht naar nieuwe subsidies of andere inkomstenbronnen. Zonder maatregelen daalt de liquiditeit onverantwoord tot onder de norm (0,75).
- In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met fluctuatie in formatie. Hoewel dit mogelijk via natuurlijk verloop gerealiseerd kan worden, is het door de modernisering van het Participatiefonds per 1 augustus 2022 reëel dat er uitkeringsverplichtingen ontstaan. Dit wordt periodiek gemonitord. Anderzijds is de werkloosheid erg laag en daarmee ook de uitkeringskosten. Door aanhoudende personeelsschaarste is het niet uitgesloten dat personeel van buitenaf moet worden ingehuurd en budgetten worden overschreden.
- Het leerlingaantal binnen het primair onderwijs kan bij de (meerjaren-)begroting altijd afwijken van de werkelijkheid. De prognoses worden met de directeuren en bestuur periodiek besproken. De fluctuaties in de tellingen kunnen van invloed zijn op de bekostiging. Dit risico wordt beheerst door regelmatig de aanmeldingen en ontwikkelingen te monitoren en waar nodig hierop bij te sturen. Daarnaast wordt in eerste instantie altijd gewerkt met tijdelijke contracten. Daarbij wordt gekeken naar financiële risico's, maar ook naar niet- financiële risico's. Eventuele risico's zijn in het verslag reeds benoemd.
- Een risico betreft de kans op (langdurige) uitval van leerkrachten door ziekte of andere factoren. Hiervoor is wel budget opgenomen. SKOP heeft ervoor gekozen eigen risicodrager te zijn. Bij een hoog ziekteverzuim is het niet uit te sluiten dat personeel van buitenaf personeel moet worden ingehuurd als intern geen oplossing kan worden gevonden.
- Het leerlingenaantal vormt een risico voor het Spectrum. De laatste jaren is er een stabilisatie in het aantal leerlingen; groei zet nog niet door. Per 1 februari 2025 ligt het aantal op 151 leerlingen. Er worden verschillende scenario's uitgewerkt om duidelijkheid te geven over de toekomst van het Spectrum. Met het huidige leerlingenaantal is er voor de vierde keer sprake van een leerlingenaantal onder de opheffingsnorm. SKOP heeft zich kunnen beroepen op de uitzonderingsregel van de gemiddelde schoolgrootte op stichtingsniveau.
- Per 1 januari 2024 is het huidige contract met energieleverancier DVEP beëindigd en een 2-jarig contract afgesloten met ENGIE via bemiddeling door Energie voor Scholen. De tarieven in het nieuw contract liggen fors hoger. In de meerjarenbegroting is hiermee wel rekening gehouden. Of dit voldoende is zal achteraf blijken. De financiële buffers van de organisatie zijn op dit moment voldoende. Er is enige ruimte financiële tegenvallers op te vangen.



Beheersing van risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde rest-risico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt SKOP in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen en zo de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting is hiervoor een belangrijke tool. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden. Daarnaast is ook het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) een middel om de risico's te beheersen. Tweejaarlijks wordt dit plan geactualiseerd waardoor mogelijke huisvestingsrisico's zo veel als mogelijk worden beheerst. De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest.

Er zijn geen belangrijke risico's opgetreden die de continuïteit van de organisatie in gevaar gebracht hebben. Er is dan ook geen reden om aanpassingen aan de systemen door te voeren. Als het gaat om risicobeheersing stelt het bestuur zich de komende periode ten doel om de huidige structuur voorlopig voort te zetten en te monitoren/beoordelen of aanpassingen in de systemen noodzakelijk zijn.



3. Verantwoording financiën



Dit hoofdstuk verantwoordt de financiën van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Aantal lln per 1/02	1.510	1.529	1.557	1.549	1.584
Totale Personele bezetting in fte per 31/12	111,13	100,57	102,00	99,05	99,05
Bestuur/ Management	7,20	7,40	7,57	7,80	7,80
Personeel primair proces	85,64	74,43	77,59	75,26	75,26
Ondersteunend personeel	18,29	18,74	16,84	16,00	16,00

Opmerkingen vooraf:

1. De telgegevens zijn 1 februari 2026 gebaseerd op een inschatting. Er wordt uitgegaan van groei richting de 1.600 leerlingen.
2. Per 31 december 2024 ligt de formatie fors lager (- 10,5 fte) door enerzijds het beëindigen van projectcontracten en anderzijds door het bewust terugbrengen van formatie op een deel van de scholen (gezien het leerlingenaantal).

De inzet aan formatie ten laste van de NPO-reserve en de subsidie basisvaardigheden (Josephschool) is in 2025 afgebouwd en is als tijdelijk te beschouwen. Het gaat om 3,2 fte.

Over 2024 bedraagt het gemiddeld aantal fte 114 (2023: 112 fte (op 31 december van het betreffende jaar). Er waren gemiddeld vorig jaar 177 medewerkers (2023: 160) in dienst.

Wat zijn de belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal leerlingen de komende jaren beïnvloeden? Hoe gaat het schoolbestuur daarop acteren?

Nieuwbouw in Pijnacker-Nootdorp is een belangrijke factor in de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De meeste leerlingen komen uit het dorp. De wijk Ackerweide zal nog verder worden ontwikkeld met als gevolg dat de Mariaschool groeit richting de 450 leerlingen. De wijk Keizershof is bijna volgebouwd. Tuindershof wordt verder gerealiseerd. Ouders van die wijk kunnen kiezen tussen de Johannesschool, de Keizerskroon of de Vlinderboom. Afhankelijk van de economische ontwikkelingen en andere factoren is verdere doorontwikkeling van Pijnacker niet uit te sluiten. Dit zou betekenen dat de Johannesschool en in mindere mate de Josephschool verder zullen groeien door de realisatie van Tuindershof en de Scheg.



Bij het Spectrum is de situatie anders. De demografische ontwikkeling in Delfgauw is minder gunstig om uit te gaan van een al te optimistisch scenario. Het bestuur en directie doen er alles aan om het Spectrum goed op de kaart te zetten en het onderwijsaanbod in Delfgauw te continueren.

Wat zijn de belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren beïnvloeden? Hoe gaat het schoolbestuur daarop acteren?

Groei in formatie is mede afhankelijk van de leerlingprognoses. De groei zit met name in Mariaschool en de Keizerskroon. De formatie is in de meerjarenbegroting hierop gebaseerd.

Door de aanhoudende schaarste op de arbeidsmarkt is het doel om personeel in een vroeg stadium in dienst te nemen en te zorgen voor een goede begeleiding. De concurrentiedreiging is reëel. De binding aan een organisatie is tegenwoordig minder geworden.

Met de directeuren van de scholen is gewerkt aan een strategisch personeelsplan. Hierin staan strategische keuzes om personeel te werven en (eventueel tijdelijk boventallig) te behouden.

Het generatiepact is ook een middel gebleken om te zorgen voor een 'warme' overdracht van werkzaamheden aan nieuw personeel. Op dit moment maken 4 medewerkers hiervan gebruik.

De regeling is per 1 januari 2025 beëindigd.

3.2 Staat van baten en lasten

SKOP			Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	2025	2026	2027	Verskil verslagjaar t.o.v. begroting	Verskil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
(Alle bedragen x € 1.000)										
Rijksbijdrage OC&W			10.979	11.000	11.303	11.620	11.325	11.564	303	324
Overige overheidsbijdrage en subsidies										
Baten werk in opdr. van derden										
Overige Baten (excl. opbr. ERD)			167	479	449	499	778	840	-30	282
Totaal Baten			11.146	11.479	11.752	12.119	12.103	12.404	273	606
Lasten										
Personeelslasten (na opbr. ERD)			10.080	10.236	10.199	10.072	10.044	10.063	-37	119
Afschrijvingen			239	131	245	284	308	328	114	6
Huisvestingslasten			911	870	840	1.003	984	992	-30	-71
Overige lasten			794	765	706	771	780	790	-59	-88
Totale Lasten			12.024	12.002	11.990	12.130	12.116	12.173	-12	-34
Saldo			-878	-523	-1.053	-11	-13	231	285	640
Saldo baten en lasten			-878	-523	-1.053	-11	-13	231	285	640
Saldo financiële baten en lasten			93	75	75	60	50	50		-18
Saldo buitengewone baten en lasten										
TOTAAL RESULTAAT			-785	-448	-163	49	37	281	285	622

Toelichting vooraf op het resultaat:

Bij het opstellen van de begroting – najaar 2023 – is uitgegaan van een nadelig saldo van € 448.000, --. Per 1 oktober 2024 is een nieuwe CAO afgesloten, maar die is niet meer in de begroting verwerkt. De nieuwe CAO loopt tot en met oktober 2025. Er is een loonsverhoging van 4,9% overeengekomen.

Over 2024 zijn 4 managementrapportages uitgebracht. De resultaten zijn periodiek beoordeeld en besproken met verschillende gremia binnen de stichting.

Begin 2025 is de laatste managementrapportage opgesteld. Hierin is al een voorspelling gedaan van het te verwachten nadelig saldo over 2024 van € 284.000,- met de opmerking dat het effect van toepassing van de componentenmethode nog verwerkt zou worden (stelselwijziging).

Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen (zie één na laatste kolom) tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting?

De jaarrekening is ten opzichte van de begroting € 285.000, -- voordeliger afgesloten. In de resultaatbestemming worden de resterende NPO-middelen (€ 180.000,--) aangesproken en de bestemmingsreserve NPO daarna opgeheven. Het overschot aan middelen in verband met de subsidie Basisvaardigheden (€ 64.000) schuift door naar 2025. Het resterende bedrag van € 47.000,-- is in mindering gebracht op de Algemene reserve. Per saldo blijft een te verklaring verschil over van € 401.000, --.

Rijksbijdrage OC&W (+ € 303.000, --):

1. Lagere Rijksbijdrage OC&W Mariaschool en de Keizerskroon *);
2. Opbrengst is inclusief gelden opvang Asielzoekers (+ € 98.000,--), wordt betrokken in de afrekening van de Taalklas (zie toelichting Overige baten).
3. Er is meer groeibekostiging ontvangen (+ € 79.000,--); per 1 mei, 1 juni en 1 juli zijn extra middelen ter beschikking gesteld;
4. Opbrengst subsidie Verbetering Basisvaardigheden Josephschool (+ € 131.000,--), is gebaseerd op 16 maanden;
5. Bijdrage PPO Delflanden (basis-en lichte ondersteuning) is verlaagd met € 30,-- per leerling (- € 47.000,--, begroot € 230,-- per leerling, echter in december door bestuur PPO Delflanden vastgesteld op € 200,-- per leerling);

*) Na vaststelling door de RvT van de meerjarenbegroting (december 2023) is uit onderzoek gebleken dat de overgangsregeling veel nadeliger uitpakt dan eerder berekend.

Overige baten (- € 30.000, --):

1. Lagere bijdrage dan begroot in exploitatietekort Taalklas (inclusief afrekening 2023-2024 en voorschot 2024-2025) - € 107.000,--; er wordt extra bijdrage van de gemeente (of andere partijen) verwacht;
2. De opbrengst subsidie Verbetering Basisvaardigheden Josephschool is verantwoord onder Rijksbijdrage OC&W (- € 94.000,--);
3. Door PPO Delflanden is een extra bedrag van € 50.000, -- uitgekeerd aan flexibele arrangementen. Er zijn veel meer arrangementen toegekend dan tevoren voorzien.
4. Opbrengst middelen Thomas More schooljaar 2022-2024 + € 41.000,--);
5. Opbrengsten uit detachering medewerker de Keizerskroon (+ € 22.000,--);
6. Korting OIG + 13.000,-- (niet geraamd);
7. Ouderbijdrage, andere registratie, + € 13.000,--);
8. Verhuiskostenvergoeding de Keizerskroon (+ € 12.000,--);
9. Overig + € 20.000,--.

Personele lasten (- € 37.000, --):

Er is ruim € 10 mln. uitgegeven aan personele lasten. Uit jaarrekening blijkt dat er € 38.000,-- minder is uitgegeven wat neerkomt op een verschil van -0,4%.

Formatie

De formatie is maandelijks in beeld gebracht, gecontroleerd en indien nodig zijn er na overleg wijzigingen doorgevoerd. Hierop is het afgelopen jaar actief gestuurd. Dit is tevens een extra check op de salarisadministratie.

Hieronder is het overzicht van de formatie en loonkosten in 2024 in relatie met de begroting weergegeven.

Kostenplaats	Cumulatief t/m dec-2024 FTE Realisatie	Cumulatief t/m dec-2024 FTE Begroting	Cumulatief t/m dec- 2024 FTE Verschil	Cumulatief t/m dec-2024 Salaris Realisatie	Cumulatief t/m dec- 2024 Salaris Begroting	Cumulatief t/m dec- 2024 Salaris Verschil
Alle	112,27	109,37	2,90	10.154.527	10.010.487	144.040
05IS - Josephschool	15,60	14,83	0,78	1.380.601	1.316.626	63.975
07VK - Maria	27,02	25,40	1,62	2.512.462	2.441.275	71.188
09AM - Johannes	14,45	13,64	0,81	1.254.823	1.223.439	31.383
26AT - Het Spectrum	11,23	11,69	-0,47	1.059.436	1.118.457	-59.021
29XP - De Keizerskroon	37,65	37,13	0,52	3.315.005	3.256.052	58.954
9800 - Bovenschools	6,32	6,68	-0,36	632.200	654.639	-22.439

Toelichting op overzicht

Het overzicht geeft de totale formatie weer over 2024 (inclusief vervangingen, projecten e.d.). Het betreft niet de stand per 31 december. De bedragen hebben betrekking op de betaalde loonkosten voor de werkgever. De overschrijding wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO die per 1 oktober 2024 (zie begin hoofdstuk 3.2) is ingegaan. Het bedrag van € 144.000,-- wordt gecompenseerd door de vergoeding door het UWV bij zwangerschap en ouderschapsverlof. In totaal is een bedrag van € 185.000,-- uitgekeerd, een meeropbrengst van ruim € 100.000,-- ten opzichte van de begroting.

Er zijn ook andere factoren die van invloed zijn geweest op het resultaat over 2024.

Tot en met de zomervakantie is op het Spectrum een leerkracht ingehuurd voor de bovenbouw. De extra kosten kunnen deels worden opgevangen uit de vacaturegelden. De post inhuur van derden is op stichtingsniveau overschreden met € 79.000,--.

Er is een voorziening voor langdurige zieken gevormd (+ € 66.000,--). Dit was niet voorzien bij het opstellen van de begroting.

Er is ruim € 50.000,-- meer ontvangen aan flexibele arrangementen voor individuele begeleiding aan leerlingen (zie de post Overige Baten). De opbrengst is grotendeels opgegaan aan externe ondersteuning. De post Schoolbegeleiding is om die reden overschreden met € 43.000,--.

Door een systeemfout in de applicatie is er € 55.000,-- als een voordelig verschil ontstaan.

Er is fors geïnvesteerd in opleiding en scholing van het personeel. Er is € 176.000, -- uitgegeven en dat past binnen de begroting. Hiervan is € 20.000,-- betaald voor interne opleidingen/trainingen via de SKOP-academie (positief verschil van € 5.000,--). Met deze manier van professionalisering wordt doorgegaan.

Afschrijvingen (+ € 114.000, --):

Door een fout in de begroting is zijn de afschrijvingen onjuist opgenomen. In die zin is het verschil niet anders te verklaren dan door een systeemfout. Een gedeelte van de overschrijding (€ 45.000,--) kan worden betaald uit de NPO-reserve.

Huisvestingslasten (- € 30.000, --):

De belangrijkste verschillen:

1. Lagere dotatie als gevolg van toepassing componentenmethode (- € 100.000,--);
2. De scholen hebben een extra schoonmaakbeurt gehad; de vloeren zijn behandeld (+ € 24.000,--);
3. De brandbeveiliging op de Keizerskroon en het Spectrum voldoet weer aan de wettelijke voorschriften (+ € 12.000);
4. Dagelijks onderhoud (+ 18.000, --) met name bij de Keizerskroon en de Johannesschool door indexatie, meer klachten en reparaties
5. Er is € 10.000,-- opgenomen voor herstel van de prikwallen op de Keizerskroon;
6. Overig + € 6.000, --.

Overige instellingslasten (- € 59.000, --):

In totaal is aan overige instellingslasten € 706.000, -- uitgegeven (- 8% ten opzichte van de begroting.

De belangrijkste posten (afwijking < of > € 10.000,--) worden nader toegelicht.

Stijgers:

1. Extra kosten administratiekantoor (+ € 10.000, --) door afwikkeling jaarrekeningwerk (valt buiten contract). Per 1 januari 2025 is de eerder afgesproken korting verdisconteerd in het contract.

Dalers:

1. Er is € 22.000,-- minder uitgegeven aan ICT en leermiddelen. Er zijn meer devices zelf aangeschaft en dit betekent een daling in de leasekosten (Snappet).
2. In de begroting is een budget opgenomen van € 58.000, -- voor PR. Er is opdracht gegeven aan een bureau om het Spectrum als school te promoten in de wijk en directe omgeving. Er is € 30.000,-- aan budgetruimte niet benut.
3. Overig € 17.000,--.

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

Het verschil tussen beide jaren bedraagt voordelig € 622.000, --.

Een toelichting op de belangrijkste verschillen tussen beide jaren (laatste kolom in het overzicht) wordt hierna weergegeven.

Rijksbijdrage (+ € 324.000, --):

1. In beide jaren is er compensatie ontvangen van het Rijk in verband met de nieuwe CAO en vanwege indexering van prijzen. In 2023 is ter compensatie van de gestegen lonen in de maand oktober € 0,53 mln. (5,7%) uitgekeerd, terwijl in augustus 2024 € 0,54 mln. (5,4%) is overgemaakt als compensatie voor 2024. Voordelig effect € 0,54 mln. Het effect is nog hoger vanwege inflatiecorrectie.
2. De bijdrage door het Rijk in het kader van het NPO is per 31 juli 2023 beëindigd (nadelig effect € 435.000,--).
3. De subsidie Verbetering Basisvaardigheden (Josephschool) heeft betrekking op 16 maanden. De opbrengst over 2023 (4 maanden) is verantwoord in 2024 (+ € 131.000).
4. De bijdrage van PPO Delfland (basis-en lichte ondersteuning) is opnieuw verlaagd tot € 200,-- per leerling. Er is € 39.000,-- minder uitgekeerd.
5. Evenals in 2023 zijn er middelen uitgekeerd voor de 1^e opvang en daarna van asielzoekers. De opbrengst ligt iets onder het niveau van 2023 (2024: € 98.000, -- t.o.v. 2023 € 105.000, --). Nadelig € 7.000,--.



Overige baten (+ € 282.000, --):

1. In 2024 is een bijdrage van € 150.000,-- van de steunstichting ontvangen in het tekort op de exploitatie van het Spectrum.
2. Thomas More heeft in 2024 over meerdere schooljaren extra middelen uitgekeerd ter ondersteuning van de opleiders (+ € 41.000,--).
3. In 2024 is een medewerker van de Keizerskroon iets langer gedetacheerd geweest. De inkomsten uit detachering liggen in hoger (+ € 13.000,--).
4. Hogere toekenning flexibele arrangementen PPO Delfland (€ + 16.000, --).
5. Ouderbijdrage (+ 13.000,--) door verbetering registratie.
6. Vergoeding verhuiskosten de Keizerskroon (+ € 12.000,--).
7. Afwikkeling vordering Onderwijs Inkoop Groep (+ 28.000,--) door correctie opbrengst in 2022.
8. Overig + € 9.000, --.

Saldo financiële baten en lasten (- € 18.000, --)

Het uitstaande saldo in rekening courant bij de Schatkist is in een jaar tijd met € 0,4 mln. afgenomen. De rente is gedaald met 1% tot 2,9% per 31-12-2024.

Personele lasten (stijging + € 119.000, --):

Er is € 10,2 mln. aan personele lasten uitgegeven (2023: € 10 mln.). Het verschil (+1,2 %) kan als volgt worden toegelicht.

Formatieanalyse 2024 t.o.v. 2023

SKOP

Formatie en loonkosten 2023
en 2024

	Cumulatief t/m dec- 2024	Jaar 2023	Vershil	Jaar 2024	Jaar 2023	Vershil
	FTE	FTE		loonkosten	loonkosten	
Kostenplaats	Realisatie	Realisatie		Realisatie	Realisatie	Realisatie
Alle	112,27	116,75	-4,48	10.154.527	9.973.994	180.533
05IS - Josephschool	15,60	14,44	1,17	1.380.601	1.252.596	128.006
07VK - Maria	27,02	27,45	-0,43	2.512.462	2.443.090	69.373
09AM - Johannes	14,45	16,20	-1,74	1.254.823	1.352.294	-97.471
26AT - Het Spectrum	11,23	13,62	-2,39	1.059.436	1.242.509	-183.073
29XP - De Keizerskroon	37,65	39,17	-1,52	3.315.005	3.245.069	69.936
9800 - Bovenschools	6,32	5,88	0,44	632.200	438.437	193.763

Bovenstaand overzicht geeft de totale formatie en loonkosten (incl. vervangingen) weer van de afgelopen 2 jaar. Het geeft tevens informatie op het niveau van de kostenplaats (school of bestuur).

Toelichting:

Per 1 oktober 2024 zijn de lonen als gevolg van de nieuwe CAO met 4,9% gestegen. Dit heeft in het 4^e kwartaal geleid tot hogere loonkosten. Aan de andere kant is blijkt dat het aantal fte's met 4,5 is afgenomen (met name bij het Spectrum, de Johanneschool en de Keizerskroon). Uit onderzoek betreft dit met name reguliere formatie. De periodieke verhoging per 1 augustus 2024 is mede van invloed op de loonkosten. De totale werkgeverslasten zijn - per saldo - met € 180.000,-- gestegen.

Overige factoren:

1. Met ingang van 2024 is een voorziening gevormd voor langdurige zieken (+ € 66.000,--).
2. Het beroep op externe krachten is afgenomen (- € 125.000,--).
3. Er is meer uitgegeven aan schoolbegeleiding (+ € 42.000,--, vergoed uit extra opbrengst uit arrangementen).
4. Er is € 34.000,-- minder uitgegeven aan scholing en professionalisering van het personeel.
5. Overig - € 11.000,--.

Huisvesting (- € 71.000, --):

1. Betreft verschil in dotatie (- € 110.000) in de voorziening Onderhoud
2. De brandbeveiliging op de Keizerskroon en het Spectrum is verbeterd en voldoet nu aan de wettelijke vereisten (+ € 11.000);
3. Per 1-1-2024 is noodgedwongen een nieuw, duurder contract met ENGIE afgesloten. Vanwege de contractbreuk is er € 14.000,-- als compensatie (EvS) ontvangen en is de overschrijding beperkt gebleven (+ € 12.000,--).
4. Overig + € 17.000,-- (kleinere posten).

Overige instellingslasten (- € 88.000, --):

Aan overige instellingslasten is in totaal € 706.000, -- uitgegeven. Dit betekent ten opzichte van 2023 een forse daling van € 88.000, --. Volstaan wordt met afwijkingen van <> dan € 10.000,--.

1. Daling onderhoud en licentiekosten ICT door aanschaf in plaats van leasing via Snappet (totaal - € 57.000,--);
2. In 2023 werving en benoeming nieuwe directeur-bestuurder en coaching directie de Keizerskroon (- € 21.000, --);
3. Inschakeling marketingbureau om het Spectrum te promoten (+ € 18.000,--);
4. Lagere reproductiekosten (incl. ten onrechte berekende lease kopieerapparaat) - € 16.000,--);
5. In 2023 afscheidsfeest directeur-bestuurder (- € 10.000,--.)
6. In 2023 is de Taalklas ingericht (- € 11.000,--).
7. Overige verschillen (+ € 9.000, --).

Wat zijn de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting (4e,5e en 6e kolom)?

Toelichting op de meerjarenbegroting:

1. Bij de Mariaschool wordt groei verwacht tot zeker 450 leerlingen als de nieuwbouw is gerealiseerd. De uitbreiding is in volle gang. Bij de Keizerskroon is enige afvlakking in de groei te zien. Er is uitgegaan van maximaal 580 leerlingen. Bij de andere scholen worden geen grote verschuivingen verwacht.
2. Uitgegaan wordt van continuering van het Eigen risicodragers bij ziekte (ERD). Er is een bestemmingsreserve aanwezig om tegenvallers te kunnen opvangen.
3. De richtlijnen voor de RJ m.b.t. voorziening Groot Onderhoud zijn aangescherpt. Dit heeft gevolgen voor het meerjarenperspectief. De componentenmethode in de jaarrekening 2024 verwerkt.
4. Het leerlingenaantal op Het Spectrum zal (licht) stijgen. Er zijn verschillende scenario's uitgewerkt om de school levensvatbaar te houden. De inzet zal zijn om katholiek onderwijs in Delfgauw voor ouders en leerlingen bereikbaar te houden.
5. Verandering in de bekostiging; De bekostiging is per 1 januari 2023 vereenvoudigd. De overgangsregeling stopt per 1 augustus 2025. Anderzijds is er voldoende politiek draagvlak om te blijven investeren in professionalisering en scholing van starters/ schoolleiders. Dit geldt ook voor de werkdrukmiddelen waarvoor structureel geld (via de Lumpsum) is uitgetrokken.

Voor meer informatie over de meerjarenbegroting wordt u verwezen naar de [toelichting](#).

3.3 Balans in meerjarig perspectief

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2024 o.a. ten opzichte van 31 december 2023. Na de presentatie van de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen.

SKOP (x € 1.000)	Realisatie vorig jaar. (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting (T+1)	Begroting (T+2)	Begroting (T+3)
	2023	2024	2025	2026	2027
Activa					
Vaste Activa					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste Activa	1.816	1.513	2.102	2.910	2.774
Financiële vaste activa	25	25	25	25	25
Totaal Vaste Activa	1.841	1.538	2.127	2.935	2.799
Vlottende Activa					
Vorraden					
Vorderingen	163	554	150	150	150
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	2.352	1.943	1.582	958	1.569
Totaal Vlottende Activa	2.515	2.497	1.732	1.108	1.719
Totaal Activa	4.356	4.035	3.859	4.043	4.518
Passiva					
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	1.123	238	598	635	916
Bestemmingsreserve	405	311			
Overige reserves en fondsen					
Totaal eigen vermogen	1.528	549	598	635	916
Voorzieningen	1.259	1.968	1.788	1.959	2.178
Langlopende schulden	257				
Kortlopende schulden	1.312	1.518	1.473	1.449	1.424
Totaal Passiva	4.356	4.035	3.859	4.043	4.518

Wat zijn de belangrijkste mutaties in de balansposten t.o.v. het voorgaande jaar?

Activa

Materiële vaste activa:

De boekwaarde is met € 0,3 mln. afgenomen met tot een bedrag van € 1,5 mln. De afname houdt verband met de afschrijvingen. Uit het verloopoverzicht blijkt dat er de correctie op de post gebouwen van € 0,24 mln. ongeveer gelijk is aan de investeringen. Genoemde correctie houdt verband met de SUVIS-subsidie (€ 0,25 mln.) die in de vorige jaarrekening als langlopende schuld is opgenomen en in deze jaarrekening in overleg met de accountant in mindering is gebracht op het actief.

In 2024 is voor € 0,19 mln. aangeschaft aan apparatuur (ICT), inventaris en overige activa. Op de Josephschool en de Johannesschool zijn 70 laptops (incl. toebehoren) vervangen. Het systeem bij de Keizerskroon is gemigreerd. Bij het Spectrum is de wifi-verbinding/bekabeling vervangen.

In 2024 is voor € 0,23 mln. gedesinvesteerd en daarmee de balans en activelijst opgeschoond. Dit heeft geen gevolgen voor de boekwaarde. Eens in de 2 jaar wordt deze actie ondernomen.

Financiële vaste activa:

Met de stichting Snappet is bij het opstellen van de jaarrekening afgestemd welk bedrag aan waarborg per 31 december is te ontvangen. In totaal heeft de stichting € 25.200 tegoed aan waarborgsommen in verband met de verstrekking van tablets.

Vorderingen:

De vorderingen zijn gestegen tot een bedrag van ongeveer € 0,5 mln.

Specificatie:

Vorderingen	
Vordering steunstichting	€ 150.000,--
Vordering Ministerie OC&W (Opvang Asielzoekers 1 ^e en na 1 jaar)	59.000,--
Vooruitbetaalde posten	78.000,--
Crediteuren (verrekening)	57.000,--
Thomas More middelen 2023+2024	25.000,--
Afrekening + voorschot Taalklas 2023/2024	35.000,--
Vordering loonkosten i.v.m. aansprakelijkheid (ongeval)	32.000,--
Te ontvangen rente r/c 4 ^e kwartaal	17.000,--
Te ontvangen korting Onderwijsinkoopgroep	16.000, --
Afrekening energie 2024	13.000,--
Doorberekend i.v.m. detachering Thomas More	13.000,--
Vergoeding UWV (december)	11.000,--
Verhaal waterschade schoonmaakbedrijf (Josephschool)	10.000,--
Overig	38.000, --
Totaal	€ 554.000, --



Er staan op dit moment geen oude posten open.

Liquide middelen:

De post Liquide middelen is door investeringen en voorfinanciering loonstijging opnieuw gedaald tot een saldo van € 1,9 mln. In hoofdzaak betreft dit het uitstaande saldo bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën in het kader van het Schatkistbankieren. Op de 5 scholen staat nog een bedrag uit bij de bank van € 0,06 mln.

Een nadere onderbouwing van de verschillen ten opzichte van 2023 treft u o.a. aan in het kasstroomoverzicht (cijfermatige deel van de jaarrekening).

Voor 2025 is een liquiditeitsbegroting opgesteld. Er wordt actief gemonitord en gestuurd op de liquiditeit en in overleg met directeuren afwegingen gemaakt op het gebied van investeringen en meerjarig groot onderhoud.

Passiva

Eigen vermogen

Het Eigen vermogen geeft de reservepositie weer en bestaat uit de Algemene reserve en enkele bestemmingsreserves.

1. Het jaar 2024 is zoals verwacht met een nadelig saldo afgesloten. Dit was al voorzien in de rapportages vorig jaar. Het bedrag van € 979.000, -- is aan het Eigen vermogen onttrokken waarvan € 816.000,-- als gevolg van het toepassen van de componentenmethode (stelselwijziging). Door deze ontwikkeling is de Algemene reserve uitgekomen op een saldo van € 238.000,-- (zie punt 2).
2. Enkele jaren geleden is een risicoscan opgesteld om te bezien of het Eigen vermogen voldoende bestand is tegen onvoorziene situaties en risicovolle beleidsonderdelen. Naar aanleiding hiervan heeft het bestuur beleid vastgesteld met betrekking tot de reserves. Gelet op de resultaten van de afgelopen jaren is herijking in 2025 noodzakelijk (zie ook punt 1).
3. De NPO-reserve is volledig benut. Er is € 180.000,-- onttrokken. Voorgesteld wordt om per 1-1-2025 tot opheffing over te gaan. Dit zal bij het vaststellen van de jaarrekening worden gedaan.
4. Voor het 'veilig' stellen van de middelen in verband met de subsidie Verbetering Basisvaardigheden is een bestemmingsreserve gevormd van € 100.000,--. In mei 2025 hebben de drie andere scholen een beschikking ontvangen (uit de 4^e tranche).
5. Ter opvang van risico's in het kader van het ERD (eigen risicodragerschap) is een bestemmingsreserve aanwezig. Het saldo is ongewijzigd gebleven en bedraagt € 200.000, --.

Voorzieningen

De post Voorzieningen bestaat uit de voorziening Onderhoud gebouw, Langdurige zieken en de voorziening Jubilea:

Onderhoud gebouw

In verband met de nieuwe methode zijn de beheerplannen in het najaar door Quadraat Gebouwenbeheer BV geactualiseerd. Hierin zijn de kosten voor cyclisch, planmatig- en groot onderhoud opgenomen. Bij de bepaling van de hoogte van de inhaaldotatie is nadrukkelijk rekening gehouden met renovatie na 40 jaar of andere ontwikkelingen. De gemeente treft voorbereidingen om te beginnen met de renovatie van de Josephschool. Om die reden wordt na oplevering een nieuw beheerplan opgesteld op basis waarvan de componentenmethode zal worden toegepast.

Er is een bedrag van € 1 mln. toegevoegd aan de voorziening. Daarmee is € 1,8 mln. beschikbaar om te besteden aan toekomstig onderhoud. Er is ruim € 0,3 mln. uitgegeven het afgelopen jaar. Belangrijkste posten op een rij: het vervangen linoleum bij het Spectrum (€ 0,07 mln.), het schilderwerk op de Keizerskroon (i.c.m. de opdracht van de VvE) en Johannesschool € 0,06 mln.), het vervangen van LED-verlichting op de Johannesschool (€ 0,04 mln.) en het vervangen van installaties (brandmeld/inbraak en noodverlichting) op het Spectrum (€ 0,02 mln).



Voorziening Langdurig zieken

Ter opvang van de loonkosten en verbonden risico's is een voorziening voor Langdurige zieken gevormd. Er is een bedrag van € 0,06 mln. gestort. Voor 4 langdurige zieken is reservering gemaakt. Dit betreft een verplichting bij de jaarrekening.

Voorziening jubilea

1. De voorziening Jubilea is bestemd voor de uitbetaling van gratificaties bij 25 en 40 jaar. De criteria voor de bepaling van hoogte van de voorziening zijn gelijk gebleven. Er wordt uitgegaan van een fictieve opbouw vanaf 22 jaar, een rekenrente van 3,8 % en een vertrekans 15%.
2. Per 31 december 2024 bedraagt het saldo van de voorziening Jubilea € 69.000, --. Er is € 5.000,-- uitgekeerd aan 3 jubilarissen.

Kortlopende schulden:

Het bedrag aan kortlopende schulden is ten opzichte van 2023 met € 206.000, -- toegenomen tot een bedrag van € 1.518.000 en kan als volgt worden gespecificeerd:

1. Het te betalen bedrag aan Loonheffing over de maand december (€ 437.000, --);
2. De reservering van het te betalen vakantiegeld (€ 314.000, --) opgebouwd over de maanden juni t/m december;
3. Te betalen aan crediteuren € 248.000, --;
4. Het te betalen bedrag aan ABP-premie (€ 119.000, --) over de maand december;
5. Te besteden subsidie Basisvaardigheden (Josephschool, het Spectrum) € 129.000, --;
6. Te besteden subsidie NPO-gemeente € 62.500,--;
7. Te besteden subsidie impuls en innovatie Bewegingsonderwijs € 38.000, --;
8. Te besteden Taalklas 2023-2024 € 35.000,-;
9. Te betalen energielasten Gantellaan € 26.000,-- en
10. Nog te betalen posten overig (€ 109.000, --).

De meeste kortlopende schulden (schulden < 1 jaar) zijn inmiddels afgewikkeld. Post 9 heeft betrekking op de tijdelijke huisvesting van de bovenbouw van de Mariaschool.

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans?

Wat zijn de belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering?

Opmerking vooraf: Beide vragen zullen in één keer worden behandeld. Bij het vaststellen van de meerjarenbegroting 2025-2029 is ook de meerjarenbalans door de RvT op 28 januari 2025 goedgekeurd.

Materiële vaste activa:

Eind 2027 is de inschatting ongeveer € 2,8 mln. aan activa op de balans te hebben staan. Volgens de meerjarenbegroting 2025-2029 is € 2,3 mln. gereserveerd ter uitvoering van het investeringsprogramma met een piekjaar in 2026 vanwege de bijdrage in de renovatie van de Josephschool (+ € 0,6 mln.; 25% aandeel) en de oplevering van de nieuwbouw van de Mariaschool (€ 0,2 mln. inrichting speelplaats en onvoorziene posten).



Er is een beheerplan opgesteld voor ICT (planperiode 2025-2031). Hiermee is inzichtelijk geworden welke vervangingen (of uitbreidingen) er de komende jaren nodig zijn. Over de periode 2025 t/m 2029 gaat het om een investering van € 0,6 mln. aan laptops, desktops enz.

Liquide middelen:

Door het forse investeringsprogramma (zie materiële vaste activa) daalt de liquiditeit tot € 1,6 mln. per einde 2027. Er worden maatregelen genomen om de verwachte 'dip' in de cashflow beperkt te houden. Hoewel het meerjarenperspectief er gunstig uitzielt en er weerstand wordt opgebouwd, worden (aanvullende) maatregelen genomen om voldoende liquiditeit beschikbaar te houden.

Financiële vaste activa:

Het openstaande bedrag van € 25.000, -- heeft betrekking op de waarborgsom die te zijner tijd door Snappet wordt teruggestort. Het uitgangspunt is vooralsnog dat een deel van de devices geleased wordt.

Vorderingen:

De inschatting is dat er € 0,15 mln. aan vorderingen op het balansmoment gemiddeld blijft openstaan. Er zijn jaarlijks terugkerende posten die bij het afsluiten worden doorberekend.

Reserves:

De ontwikkeling van de reserves is in belangrijke mate afhankelijk van de resultaten. Die zijn de komende jaren positief. De komende jaren wordt ongeveer € 0,4 mln. toegevoegd ter versterking van de reservepositie.

De bedoeling is aan te sluiten op het normatief eigen vermogen (NeV). Er vindt landelijk discussie plaats over de wijze van berekening van dit kengetal.

Voorzieningen:

1. Per 31-12-2024 is er een voorziening van € 1,8 mln. voor toekomstig onderhoud beschikbaar. Dit bedrag is nodig om de toekomstige verplichtingen te kunnen aangaan. In de MJOP is rekening wordt gehouden met inflatiecorrectie, maar de economische conjunctuur is medebepalend welk bedrag op lange termijn moet worden aangehouden.
2. Per 31-12-2024 is een voorziening gevormd voor langdurige zieken (+ € 0,06 mln.). Periodiek wordt bepaald of dit saldo nog toereikend is.
3. Wij verwachten geen grote veranderingen in de hoogte van de voorziening Jubilea. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met dotatie van € 10.000, -- per jaar.

Kortlopende schulden:

Op basis van de huidige inzichten blijft de post kortlopende schulden stabiel op ongeveer € 1,4 mln. Er staan geen verplichtingen langer dan 1 jaar open.

3.4 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signalering
Solvabiliteit 2	0,6	0,6	0,6	0,6	0,7	< 0,3
Weerstandsvermogen	0,14	0,05	0,05	0,05	0,07	< 0,05
Liquiditeit	1,9	1,6	1,1	0,8	1,2	< 1.0
Rentabiliteit	-0,07	-0,01	0	0	0,02	afh.fin.positie
Indicator reservepositie	0,67	0,26	0,24	0,21	0,31	> 1

De indicator reservepositie berekent het verhoudingsgetal tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen. In de berekening is ervan uitgegaan dat niet wordt geïnvesteerd in de gebouwen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Vanaf 2023 is dat niet meer het geval. De componentenmethode heeft in 2024 voor -0,4 (!) invloed gehad op de indicator. Het is een eenmalige, forse ingreep geweest om te voldoen aan de nieuwe richtlijnen. In de eerstvolgende begrotingsronde 2026-2030 wordt de situatie opnieuw beoordeeld.

Uitgaande van 1.500 leerlingen mag ruim € 1.400 per leerling als reserve worden aangehouden. Dit betekent een ten opzichte van de vorige jaarrekening een verlaging met ongeveer € 100,-- per leerling. Het genormeerd eigen vermogen bedraagt € 2,0 mln. in 2024. Door de overheveling naar de voorziening Onderhoud (€ 0,8 mln.) is de reservepositie niet op het gewenste niveau.

De meerjarenbegroting toont een positief beeld. De komende jaren worden gebruikt om de reservepositie te verbeteren.

Reservepositie

Het bestuur acht de reservepositie van de stichting op dit moment onder het gewenste niveau.

Gelet op het meerjarenperspectief is de verwachting dat deze positie de komende jaren zal verbeteren. Het bestuursformatieplan 2025-2026 en nieuwe begrotingsronde bieden nieuwe kansen om vermogen op te bouwen. Laat onverlet dat er periodiek wordt (bij)gestuurd naar aanleiding van de uitkomsten van de kwartaalrapportages. Er vindt met regelmaat een afweging plaats of bepaalde grotere posten kunnen worden uitgesteld of zaken anders georganiseerd.

Er is in het verleden een notitie opgesteld over de reserves. Die was gebaseerd op afbouw. De nieuwe notitie zal gericht zijn op gefaseerde opbouw en in 2025 worden vastgesteld.

Welke keuzes zal het bestuur maken om financiële ruimte in te zetten of om de financiële positie op een aanvaardbaar niveau te brengen of te houden?

Het bestuur heeft zijn visie op het vermogen ontwikkeld en de koppeling gelegd met de risicoanalyse. Dit gebeurt periodiek omdat de risico's snel kunnen veranderen.

Het bestuur is bereid om extra financiële ruimte in te zetten om katholiek onderwijs te kunnen aanbieden in alle wijken en door kwaliteit en goede begeleiding van personeel en leerlingen het verschil te maken met andere scholen. Het uitgangspunt blijft dat de stichting in financieel opzicht gezond blijft. Dat betekent een ratio eigen vermogen van richting de 1.

Welke gevolgen heeft de verwachte ontwikkeling van het resultaat de komende jaren (negatief, rond de nul of positief) voor het financieel beleid van het bestuur?

Het doel is een meerjarenbegroting te presenteren met de opdracht voor de scholen voldoende financiële buffers op te bouwen c.q. in stand te houden zonder dat kwaliteit in het onderwijs in gevaar te brengen.

4. Intern toezicht



Samenstelling Raad van Toezicht

- Naam: Mevr. P.F. van der Velden - Braad
Functie: Voorzitter RvT
Nevenfuncties: Manager bedrijfsvoering bij Klant Contact Services B.V.
- Naam: Mevr. H. Kooman - van der Poel
Functie: Secretaris RvT
Nevenfuncties: Strategisch/coördinerend adviseur bedrijfsvoering bij het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.
- Naam: Dhr. F.M. Klomp
Functie: Lid RvT
Nevenfuncties: Eigenaar DeKloeff Meubelmakers, Freelance IT consultant
- Naam: Dhr. I. Ahmed
Functie: Lid RvT
Nevenfuncties: Manager Indirect Taxation bij PostNL, Docent bij Universiteit Amsterdam, Voorzitter (en tevens lid) van de Klachtencommissie Wonen Zuid-Holland
- Naam: Dhr. E. Wieringa
Functie: Lid RvT
Nevenfuncties: Software Development Manager bij Exact.

[Verslag intern toezicht 2024](#)



Bestuursverslag
Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	46
Staat van baten en lasten 2024	47
Kasstroomoverzicht 2024	48
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	55
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	58
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	59
Bestemming van het resultaat	62
Gebeurtenissen na balansdatum	63
Verbonden partijen	64
Verantwoording subsidies	65
WNT verantwoording 2024	66
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	72

Overige gegevens	73
-------------------------	-----------

Statutaire bepaling van het resultaat	74
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	75

Jaarrekening 2024

Stg. Katholiek Onderwijs Pijnacker

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.512.774		1.816.398	
1.1.3	Financiële vaste activa	25.200		24.600	
	<i>Totaal vaste activa</i>		1.537.974		1.840.998
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	554.404		163.499	
1.2.4	Liquide middelen	1.943.423		2.351.778	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		2.497.827		2.515.277
	TOTAAL ACTIVA		4.035.801		4.356.275
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	549.367		1.527.934	
2.2	Voorzieningen	1.967.761		1.259.431	
2.3	Langlopende schulden	-		256.853	
2.4	Kortlopende schulden	1.518.673		1.312.057	
	TOTAAL PASSIVA		4.035.801		4.356.275

Staat van baten en lasten 2024
en vergelijkende cijfers 2023

	2024		Begroting 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	11.303.532		11.000.774		10.979.586	*
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	35.384		-		-	
3.5 Overige baten	414.092		479.094		167.305	
<i>Totaal Baten</i>		11.753.008		11.479.868		11.146.891
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	10.198.555		10.236.092		10.079.887	
4.2 Afschrijvingen	245.546		131.431		239.183	
4.3 Huisvestingslasten	840.476		870.773		911.525	
4.4 Overige lasten	705.897		764.601		794.086	
<i>Totaal lasten</i>		11.990.474		12.002.897		12.024.681
<i>Saldo baten en lasten</i>		-237.466		-523.028		-877.790
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	74.834		75.000		92.724	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		74.834		75.000		92.724
Totaal resultaat		<u>-162.632</u>		<u>-448.028</u>		<u>-785.066</u>

*

In de gewaarmerkte jaarrekening van 2023 zit een verschil van € 2.733,- tussen de Staat van Baten en Lasten en het verloopoverzicht van het Eigen vermogen. Doordat 2 grootboekrekeningen geen subtotalecode bevatten.

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroomoverzicht 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-237.466		-877.790
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	245.546		239.183	
Mutaties voorzieningen	2.2	708.330		176.709	
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			953.876		415.892
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-390.905		-61.646	
Kortlopende schulden	2.4	206.616		216.043	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-184.289		154.397
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			532.121		-307.501
Ontvangen interest	6.1.1	74.834		92.724	
			74.834		92.724
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			606.955		-214.777
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	58.078		-1.095.458	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	0		-	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-600		18.150	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			57.478		-1.077.308
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-		259.447	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-256.853		-2.594	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-256.853		256.853
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		407.580		-1.035.232
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.351.778		3.387.013	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-408.355		-1.035.235	
Stand liquide middelen per 31-12			1.943.423		2.351.778

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Stelselwijziging

Stelselwijziging groot onderhoud

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2023 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud met de egalisatiemethode. Vanaf boekjaar 2024 wordt groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud met de componentenmethode. De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	300	4,00%	500
<i>Apparatuur en inventaris:</i>			
Meubilair	180 of 240	6,67% of 5%	500
ICT	48/60 of 72	25/20 of 16,7%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500
Overige activa	120	10,00%	500

Gebouwen

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

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving		EUR	
Reserve ERD	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	200.000
Privaat	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	14.669
Reserve Basisvaardigheden	Doel	Uitgaven middelen Basisvaardigheden	
	Beperkingen	Besteding gelden Basisvaardigheden	
	Saldo		€ 96.554

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

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

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Er is gekozen voor de methode van verwerking van de kosten van groot onderhoud via de voorziening. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van de geschatte bedragen per component en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt (tijdsevenredige opbouw).

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

Rijksbijdragen

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	856.880	1.692.301	373.146	2.922.327
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	166.845	742.732	196.352	1.105.929
Materiële vaste activa per 31 december 2023	690.035	949.569	176.794	1.816.398
Verloop gedurende 2024				
Investerings	-247.085 *	122.883	66.124	-58.078
Desinvesteringen	-	-181.500	-51.876	-233.376
Afschrijvingen	-25.812	-176.423	-43.311	-245.546
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	181.500	51.876	233.376
Mutatie gedurende 2024	-272.897	-53.540	22.813	-303.624
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	609.795	1.633.685	387.394	2.630.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	192.657	737.656	187.787	1.118.100
Materiële vaste activa per 31 december 2024	417.138	896.029	199.607	1.512.774

* Betreft negatieve investering i.v.m. Ventilatie subsidie. Stond eerst onder langlopende schulden.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.3 Financiële vaste activa		Boek- waarde 01-01-2024 €	Investerings 2024 €	Des- investeringen 2024 €	Waarde- veranderingen 2024 €	Resultaat 2024 €	Boek- waarde 31-12-2024 €
1.1.3.8	Overige vorderingen	24.600	600	-	-	-	25.200
	Totaal Financiële vaste activa	24.600	600	-	-	-	25.200
1.2 Vlottende activa							
1.2.2 Vorderingen		31-12-2024		31-12-2023			
		€	€	€	€		
1.2.2.2	OCW			59.269		36.024	
1.2.2.3	Gemeenten			25.182		-44.518	
1.2.2.10	Overige vorderingen			57.305		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>				141.756		-8.494
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten			78.723		32.530	
1.2.2.14	Te ontvangen interest			17.278		25.586	
1.2.2.15	Overige overlopende activa			316.647		113.877	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>				412.648		171.993
	Totaal Vorderingen				554.404		163.499
1.2.4 Liquide middelen		31-12-2024		31-12-2023			
		€	€	€	€		
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen			1.943.423		2.351.778	
	Totaal Liquide middelen				1.943.423		2.351.778

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1 Eigen vermogen		Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.1	Algemene reserve	1.884.770	-751.774	-	1.132.996	1.132.996	-78.919	-815.933	238.144
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	413.432	-33.227	-	380.205	380.205	-83.651	-	296.554
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	14.798	-65	-	14.733	14.733	-64	-	14.669
Totaal eigen vermogen		2.313.000	-785.066	-	1.527.934	1.527.934	-162.634	-815.933	549.367
De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.									
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)		Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.2.1	Reserve ERD	200.000	-	-	200.000	200.000	-	-	200.000
2.1.1.2.4	Reserve Basisvaardigheden	-	-	-	-	-	96.554	-	96.554
2.1.1.2.5	Reserve NPO	213.432	-33.227	-	180.205	180.205	-180.205	-	-
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		413.432	-33.227	-	380.205	380.205	-83.651	-	296.554
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	14.798	-65	-	14.733	14.733	-64	-	14.669
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		14.798	-65	-	14.733	14.733	-64	-	14.669
2.2 Voorzieningen		Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Personele voorzieningen	68.631	71.689	-4.866	-	135.454	81.212	37.474	19.768
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	1.190.800	1.047.997	-336.506	-69.984	1.832.307	649.596	1.153.649	29.061
Totaal voorzieningen		1.259.431	1.119.686	-341.372	-69.984	1.967.761	730.808	1.191.123	48.829
2.2.1 Personele voorzieningen		Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	68.631	5.491	-4.866	-	69.256	12.014	37.474	19.768
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	66.198	-	-	66.198	69.198	-	-
Totaal personele voorzieningen		68.631	71.689	-4.866	-	135.454	81.212	37.474	19.768
2.3 Langlopende schulden				Stand per 01-01-2024 €	Leningen aangegaan 2024 €	Aflossing 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Looptijd > 1 jaar €	Looptijd > 5 jaar €
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies			256.853	-	256.853	-	-	-
Totaal langlopende schulden				256.853	-	256.853	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden						31-12-2024 €	€	31-12-2023 €	€
2.4.8	Crediteuren					248.154		99.702	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen					452.278		441.239	
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen					118.802		123.320	
2.4.12	Kortlopende overige schulden					100.393		39.246	
Subtotaal oerige schulden							919.627		703.507
2.4.13	Vooruit ontvangen subsidies OCW geoormerkt					73.692		76.372	
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW					126.554		109.500	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen					313.754		327.503	
2.4.19	Overige overlopende passiva					85.046		95.175	
Subtotaal overlopende passiva							599.046		608.550
Totaal Kortlopende schulden							1.518.673		1.312.057

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

De SKOP heeft bezwaar aangetekend tegen de te weinig toekenning in de bekostiging door de minister in de periode augustus-december 2022 (rechtszaak Stibbe). Het proces is nog niet afgerond.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Parochie Huur Meidoornlaan 2	01-08-18	31-07-28	120	1.303 *	15.206	39.085	-	54.291
2	Dyade	01-01-25	31-12-25	12	10.314	123.768	-	-	123.768
3	Engie	01-01-24	31-12-25	24	15.650	187.800	-	-	187.800

* Betreft bedrag na huurverhoging per 01-07-2025.

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	10.379.642		10.239.354		10.495.617	
Totaal rijksbijdragen		10.379.642		10.239.354		10.495.617
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	618.090		408.220		139.538	*
Totaal overige subsidies		618.090		408.220		139.538
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		305.800		353.200		344.431
Totaal Rijksbijdragen		11.303.532		11.000.774		10.979.586

3.1.2.1 Overige subsidies OCW	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1 Geoordeelde subsidies OCW	154.048		-		28.131	
3.1.2.1.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW	324.939		-		108.674	
3.1.2.1.4 Overige subsidies OCW	139.103		408.220		2.733	
Totaal overige subsidies OCW		618.090		408.220		139.538

*

In de gewaarmerkte jaarrekening van 2023 zit een verschil van € 2.733,- tussen de Staat van Baten en Lasten en het verloopoverzicht van het Eigen vermogen. Doordat 2 grootboekrekeningen geen subtotaalcode bevatten.

3.2 Overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen overige overheden						
Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	35.384		-		-	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden		35.384		-		-

3.5 Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	25.700		20.800		18.170	
3.5.2 Detachering personeel	34.766		12.500		21.528	
3.5.4 Sponsoring	5.886		-		2.769	
3.5.5 Ouderbijdragen	24.067		10.500		10.994	
3.5.10 Overige	323.673		435.294		113.844	
Totaal overige baten		414.092		479.094		167.305

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	7.443.915		9.675.018		7.373.378	
4.1.1.2	Sociale lasten	1.055.953		-		996.764	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	118.939		-		155.130	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-		45.000		-	
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.047.091		-		1.067.826	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		9.665.898		9.720.018		9.593.098
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	71.690		10.000		405	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	8.927		9.000		5.511	
4.1.2.3	Overige	637.445		582.074		683.294	
	Totaal overige personele lasten		718.062		601.074		689.210
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-185.405		-85.000		-202.421	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-185.405		-85.000		-202.421
	Totaal personeelslasten		10.198.555		10.236.092		10.079.887

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 113,57 fte in (2023: 111,91). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	10	8
Personeel primair proces	131	122
Ondersteunend personeel	37	30
Totaal gemiddeld aantal werknemers	177	160

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

4.2	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	245.546		131.431		239.183	
	Totaal afschrijvingen		245.546		131.431		239.183

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	25.812		18.667		28.171	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	176.423		93.295		175.301	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	43.311		19.469		35.711	
	Totaal afschrijvingen		245.546		131.431		239.183

4.3	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	14.775		14.000		13.340	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	71.166		52.100		65.710	
4.3.4	Energie en water	86.295		86.200		73.691	
4.3.5	Schoonmaakkosten	266.387		244.300		259.526	
4.3.6	Belastingen en heffingen	27.175		25.200		24.754	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	162.079		262.173		272.321	
4.3.8	Overige	212.599		186.800		202.183	
	Totaal huisvestingslasten		840.476		870.773		911.525

4.4 Overige lasten		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	176.708		179.500		176.475	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	26.573		24.350		33.726	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	308.872		330.500		363.436	
4.4.5	Overige	193.744		230.250		220.449	
Totaal overige lasten			705.897		764.601		794.086

4.4.1 Administratie en beheerlasten		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	160.970		162.700		163.598	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	3.080		2.000		541	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	7.584		9.100		7.889	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	212		1.050		45	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	4.862		4.650		4.402	
Totaal administratie en beheerlasten			176.708		179.500		176.475

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1 Kosten instellingsaccountant		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	10.042		12.000		12.497	
Totaal kosten instellingsaccountant			10.042		12.000		12.497

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Meerdere accountantskantoren hebben werkzaamheden verricht, een uitsplitsing naar kantoor is hieronder opgenomen.

Werkzaamheden

	2024	RA12
	€	€
Controle van de jaarrekening	10.042	10.042
	10.042	10.042

Werkzaamheden

	2023	RA12	Van Ree
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	10.486	10.486	-
Kosten in 2023 voor controle jaarrekening 2022	2.011	-	2.011
	12.497	10.486	2.011

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5 Overige lasten		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	6.421		7.800		27.289	
4.4.5.2	Representatiekosten	11.092		18.400		20.809	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	33.193		27.600		30.382	
4.4.5.6	Contributies	24.365		22.400		21.972	
4.4.5.7	Abonnementen	-		400		110	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	3.630		4.500		2.824	
4.4.5.9	Verzekeringen	6.104		6.200		5.355	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	36.239		38.000		52.210	
4.4.5.11	Toetsen en testen	9.379		8.800		14.051	
4.4.5.12	Culturele vorming	18.742		22.100		22.499	
4.4.5.13	Overige overige lasten	44.579		74.050		22.941	
Totaal overige lasten			193.744		230.250		220.442

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	74.834		75.000		92.724	
Totaal financiële baten			74.834		75.000		92.724

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		-78.919
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-83.651
2.1.1.2.4	Reserve Basisvaardigheden	-96.554	
2.1.1.2.5	Reserve NPO	180.205	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		83.651
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		-64
	Totaal resultaat		-162.634

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
SWV PPO Delfland	Stichting	Delft	4	n.v.t.

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subs. Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	IIB210106	13-12-21	Onderhanden
Subs. Lerarenbeurs 22-23-24	132271	20-07-22	Onderhanden
Subsidie Studieverlof	1350292	22-08-23	Onderhanden
Subsidie Studieverlof	1350161	22-08-23	Onderhanden
Subsidie Zij-instroom	1356027	20-10-23	Onderhanden
Subsidie Zij-instroom	1408428	21-05-24	Onderhanden
Subsidie Zij-instroom	224439986	01-09-22	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-PO-3345	12-10-23	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV24-PO-3108	18-06-24	Onderhanden

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2023	Lasten t/m 2023	Stand 01-01-2024	Ontvangen in 2024	Lasten in 2024	Te verrekenen 31-12-2024
	Kenmerk	Datum							
Maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-220019	16-3-2023	259.447,11	259.447,11	399.434,31	-	-	-	-
			€ 259.447	€ 259.447	€ 399.434	€ -	€ -	€ -	€ -

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2024
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 155.000

WNT verantwoording 2024

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

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

Gegevens 2024

Naam	J. van Tongeren
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang functievervulling in 2024	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	119.021
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.354
Subtotaal	€	138.375
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	155.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	138.375

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2023

Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang functievervulling in 2023	01-08
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	44.893
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.001
Subtotaal	€	52.894
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	62.038
Bezoldiging	€	52.894

WNT verantwoording 2024

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

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

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2024

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

Naam	Functie
mw. P.F. Braad	Voorzitter
I. Ahmed	Lid
F.M. Klomp	Lid
mw. H. Kooman	Lid
E. Wieringa	Lid

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

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

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

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

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

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

WNT verantwoording 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Pijnacker, d.d.

J. van Tongeren
Directeur/bestuurder

mw. P.F. Braad
Voorzitter Raad van Toezicht

I. Ahmed
Lid Raad van Toezicht

F.M. Klomp
Lid Raad van Toezicht

mw. H. Kooman
Lid Raad van Toezicht

E. Wieringa
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat