

JAARVERSLAG 2023

Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	44
Kengetallen	46
Jaarrekening	
Grondslagen	49
Balans per 31 december	51
Staat van baten en lasten	52
Kasstroomoverzicht	53
Toelichting behorende tot de balans	54
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	59
Overzicht verbonden partijen	63
Model WNT	64
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	65
Overige gegevens	
Controleverklaring	66
Gebeurtenissen na balansdatum	70

SKBM

Stichting Katholiek
Basisonderwijs Meijbloem



Jaarverslaglegging 2023

inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. De schoolorganisatie	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	5
1.3 De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	8
1.4 Horizontale dialoog en verbonden partijen	9
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2 Personeel & Professionalisering	18
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	22
2.4 Financieel beleid	23
2.5 Continuïteitsparagraaf	27
3. Verantwoording van de financiën	32
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	32
3.2 Staat van baten, lasten en balans	34
3.3 Financiële positie	37
4. Verslag Intern toezicht	38
5. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	41

Voorwoord

De Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem biedt u hierbij het jaarverslag over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 aan. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag. SKBM geeft, binnen de wet- en regelgeving, zelfstandig vorm en inhoud aan het instellingsbeleid en de onderwijstaken. Er worden keuzes gemaakt die maatschappelijke en financiële impact hebben. Over deze keuzes en de daarmee samenhangende resultaten leggen wij middels dit verslag verantwoording af naar alle belanghebbenden zowel binnen als ook buiten onze organisatie.

Terwijl er in 2023 veel plaats heeft gevonden in de wereld en ook op het ministerie van onderwijs zoals o.a. de ministerwisseling, hebben wij intem ook zeker niet stilgezeten in het afgelopen jaar. Binnen SKBM heeft er in mei ook een wisseling in directeur-bestuurder plaatsgevonden. Paul Engels is per 1 mei 2023 afgetreden als directeur-bestuurder en ik (Marcel van Rijt) ben vanaf die datum in deze functie benoemd. Ook via deze weg willen wij Paul nogmaals bedanken voor al het goede werk wat er is verzet in de afgelopen jaren!

Ook stond 2023 in het teken van het verder implementeren van ons koersplan: 'Met lef op koers'. Zo zijn de ambities vertaald naar prioriteiten per leerjaar van waaruit de jaarplannen opgepakt gaan worden. Daarbij is de teamontwikkeling één van de belangrijkste strategische keuzes van dit jaar geweest. Deze teamontwikkeling is gericht op gedeeld leiderschap. Een vorm van leiderschap waarbij leraren een actieve rol hebben. Dit jaar is er met name ingezet op de ontwikkeling in teamfasen van Tuckman en dat in combinatie met de kernwaarden van SKBM. Vanuit de relatie, competentie en autonomie zal de onderwijskwaliteit de komende jaren van onderuit verder doorontwikkeld gaan worden.

Het bestuur is zich er terdege van bewust dat er keihard gewerkt wordt en spreekt daar dan ook zijn grote waardering voor uit. Daarom blijft het op pijl houden van voldoende kwalitatief goed personeel in deze krappe arbeidsmarkt een belangrijk aandachtspunt. De financiën over 2023 laten een positieve afwijking zien. Die wordt voor een groot deel veroorzaakt door niet en/of later ingevulde vacatureruimte als gevolg van de krapte op deze arbeidsmarkt. Ook de late toekenning van 'extra' middelen voor het primair onderwijs verklaren een deel van het verschil.

Tot slot wil ik alle betrokkenen, waaronder de kinderen, ouders, collega's en de andere bestuursleden enorm bedanken voor het warme onthaal en het vertrouwen dat zij in mij uitgesproken hebben. We hebben 2023 positief afgesloten en gaan vol lef op weg naar de toekomst.

Mocht u willen reageren op het jaarverslag dan hoor ik dat graag en bent u bij deze van harte uitgenodigd om hierover met mij in gesprek te gaan.

Dhr. Marcel van Rijt
Directeur-bestuurder

1. De schoolorganisatie

1.1 PROFIEL

Missie:

Bij ons gaan leerlingen vol zelfvertrouwen van school. Ze hebben ontdekt wie ze zijn en op welke wijze zij graag leren. Zij zijn autonoom en staan stevig in hun schoenen. Zij hebben de kennis en vaardigheden om hun ontdekkingstocht voort te zetten in het vervolgonderwijs en in hun toekomst.

Visie:

De toekomst van Meijel en Heibloem start bij ons! Samen met ouders spelen wij een belangrijke rol in de ontwikkeling van kinderen. Wij gaan ervoor dat leerlingen vol vertrouwen in de wereld staan. Als je weet wie je bent, wat je belangrijk en leuk vindt en de wereld ziet als een plek om te blijven leren en ontdekken, voel je je vrij en blij. En zit het dan een keer tegen, dan sta je stevig genoeg in je schoenen om daarmee om te gaan.

Bij ons ontwikkel je je in een veilige omgeving waarin ruimte is voor vallen, opstaan en het ontdekken van je grenzen en mogelijkheden. Binnen duidelijke kaders ontdek je welke manier van leren bij je past en waar jouw talenten liggen. Je leert vertrouwen op je eigen keuzes, waardoor je zelfvertrouwen wordt vergroot. Dat zie je terug in je resultaten.

Ons team bestaat uit leerkrachten en andere professionals die bewust kiezen voor onze scholen. Omdat ze dezelfde visie hebben op de ontwikkeling van kinderen en de mens in het algemeen. Zij ondersteunen de leerlingen elke dag weer met hart en ziel om het beste uit zichzelf te halen. We geven onze medewerkers alle kansen om zich te verdiepen en te verbreden. Ook zij blijven voortdurend in ontwikkeling.

Strategisch koersplan

Hieronder ziet u de koersposter:



Voor het volledige strategische koersplan verwijzen wij u naar: https://dendoehof.nl/wp-content/uploads/2024/01/SKBM_Koersplan.pdf

Toegankelijkheid & toelating

Regels rondom de inschrijving en toelating binnen SKBM zijn wettelijk bepaald. Alle kinderen hebben recht op gelijke onderwijskansen. Daarvoor moet ons onderwijs toegankelijk zijn voor alle kinderen. Toch zijn er een paar grenzen aan onze mogelijkheden. SKBM kan daarom een kind weigeren als:

- 1 De school vol is. Wij zullen dan waar mogelijk verwijzen naar de andere SKBM school.
- 2 Het kind nog niet zindelijk is. We zoeken dan samen met de ouders en eventueel een betrokken arts naar een oplossing.
- 3 De ouders niet achter de godsdienst of levensbeschouwing van de school staan.

SKBM zal het kind niet weigeren als het kind extra ondersteuningsbehoeften heeft die de school binnen de reguliere of extra ondersteuning kan bieden. Als de school de begeleiding passend bij de hulpvraag van het kind niet kan bieden, zullen we binnen het samenwerkingsverband een passende plek buiten de school aanbieden.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Marcel van Rijt

Bestuursnummer: 74868

KvK-nummer: 41066379

Adres: Kerkstraat 7, 5768 BH Meijel

Telefoonnummer: 077-4669210

E-mail: info@dendoelhof.nl

Website: <https://dendoelhof.nl> & <https://deheihorst.nl>

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Mevr. Mr. B.W.E.J. Jegerings	Voorzitter	- General Counsel Western Region and Director Legal Aviation TUI Group	Remuneratiecommissie & auditcommissie
Mevr. M.H.C. van Deursen-Luijten	Lid	- Coördinator RCPS Roaz Limburg bij Netwerk acute zorg Limburg	Secretaris & commissie onderwijskwaliteit
Mevr. S.J.H.G. Engelen-Gielen	Lid	- Bestuurssecretaris Onderwijsgroep Oost-Brabant	Remuneratiecommissie & commissie onderwijskwaliteit
Dhr. E.P.W. Lansbergen	Lid	- Business Controller Plukon Food Group	Auditcommissie
Dhr. M.C.M. Verschuuren	Lid	- Eigenaar MV Pedagogische Begeleiding, Advies en Trainingen - Raadslid gemeente Leudal - Fractievoorzitter Samen Verder in Leudal	Commissie onderwijskwaliteit
Dhr. M.J.G.E. van Rijt	Directeur-bestuurder	N.v.t.	Uitvoerend bestuurder

Governance

Onder het schoolbestuur van SKBM (Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem) ressorteren 2 basisscholen. Basisschool Den Doelhof gevestigd in Meijel, gemeente Peel en Maas en basisschool De Heihorst, gevestigd in Heibloem, gemeente Leudal.

Scholen

Naam school	BRIN-nummer	Website school
Den Doelhof	09AH	https://dendoelhof.nl
De Heihorst	08JJ	https://deheihorst.nl

* zie ook scholenopdekaart.nl

De wet 'goed bestuur' eist voor schoolbesturen onder andere dat zij de functies van 'bestuur' en 'intern toezicht' gescheiden hebben. Het schoolbestuur bestaat derhalve uit het toezichthoudend bestuur en de uitvoerend bestuurder. Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op de uitvoering van de werkzaamheden door de uitvoerend bestuurder. Daarnaast geeft zij gevraagd en ongevraagd advies aan de uitvoerend bestuurder. De dagelijkse leiding van de scholen is in handen van de uitvoerend bestuurder. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het toezichthoudend bestuur en het uitvoerend bestuur zijn vastgelegd in de statuten evenals in het handboek Governance. De uitvoerend bestuurder legt op periodieke basis verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur. Er wordt door de uitvoerend bestuurder gerapporteerd aan de hand van (financiële) rapportages evenals op basis van kengetallen die op verschillende domeinen inzichten verschaffen over de beide basisscholen. Met deze governance structuur waarbinnen er een scheiding is tussen bestuur en intern toezicht, voldoet SKBM aan de voorwaarden van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur'.

Vergoeding

De toezichthoudende bestuursleden hebben in 2023 een vaste vergoeding ontvangen voor hun bestuurlijke werkzaamheden. De vijf toezichthoudende bestuursleden hebben in 2023 in totaal € 6.244,- ontvangen.

Invulling rol toezichthouder

Zoals elk jaar, is ook in 2023 het jaarverslag over 2022 aan het bestuur toegelicht en daarna is het jaarverslag goedgekeurd. Hetzelfde geldt voor het bestuursformatieplan 2023-2024 en de meerjaren (personeels)begroting; ook deze stukken zijn toegelicht en daarna goedgekeurd.

Het bestuur kwam in 2023 zes maal bijeen voor een reguliere bestuursvergadering. Daarnaast is er een studiemiddag geweest met het voltallige bestuur en het management van de beide scholen. Aanvullend vonden er nog enkele bestuursbijeenkomsten plaats in het kader van het afronden van de uitvoerend bestuurder en de werving en selectie van een nieuwe uitvoerend bestuurder. Deze is ook gevonden en is per 1 mei 2023 in dienst gekomen van SKBM.

In de reguliere vergaderingen werd over tal van onderwerpen gesproken. Bijvoorbeeld over de samenstelling van het schoolbestuur, de begroting en de personele begroting, het bestuursformatieplan, het koersplan 'Met lef op koers', de integratie van basisschool De Heihorst, onderwijsvisie en onderwijskundige ontwikkelingen, personeelsbeleid en de formatie.

Jaarlijks vindt er minimaal tweemaal overleg plaats tussen het toezichthoudend bestuur en de GMR van SKBM. De agenda hiervoor wordt in gezamenlijk overleg bepaald.

Doelmatigheid van de bestedingen

In de volgende hoofdstukken is een gedetailleerde toelichting opgenomen inzake de baten en de lasten. Het grootste gedeelte van de lasten zijn de salariskosten. Deze zijn in overeenstemming met het personeelsplan. De overige personeelskosten betreffen met name extern personeel ter ondersteuning van de leerkrachten en de opvang van leerlingen uit Oekraïne.

De huisvestingskosten zijn min of meer vaste lasten en kunnen nauwelijks beïnvloed worden.

De overige lasten zijn voor het overgrote deel (ongeveer 75%) noodzakelijke kosten voor leermiddelen en methoden of licenties.

Met instemming van de MR zijn de werkdruggelden evenals in 2022 voor 85% ingezet t.b.v. het onderwijzend personeel. De overige 15% van het budget wordt ingezet voor materieel.

De middelen voor passend onderwijs zijn volledig ingezet voor de extra ondersteuning van leerlingen in de units en de inzet van de Intern Begeleiders.

De inzet van de middelen volgt logisch uit de ambities, doelstelling en visie van SKBM en de inzet van middelen is hierbij dan ook passend.

Werkgeversrol

Het toezichthoudend bestuur voert periodiek functionerings- en beoordelingsgesprekken met de uitvoerend bestuurder. Ook wordt er jaarlijks een doelstellingengesprek en een voortgangsgesprek gevoerd.

Na een periode van ruim 21 jaar heeft de heer Engels aangegeven per 1 mei 2023 te stoppen als directeur-uitvoerend bestuurder. Om die reden heeft het toezichthoudend bestuur samen met externe partner Scolix een wervings- en selectieprocedure voor de vervanging van de directeur-uitvoerend bestuurder gestart. Die procedure is succesvol afgerond en heeft geleid tot de aanstelling van de heer van Rijt per 1 mei 2023. De heer Engels heeft voor een goede overdracht gezorgd waarna hij nog tot 31 juli 2025 als directeur van basisschool De Heihorst verbonden zal blijven aan SKBM.

Adviesrol

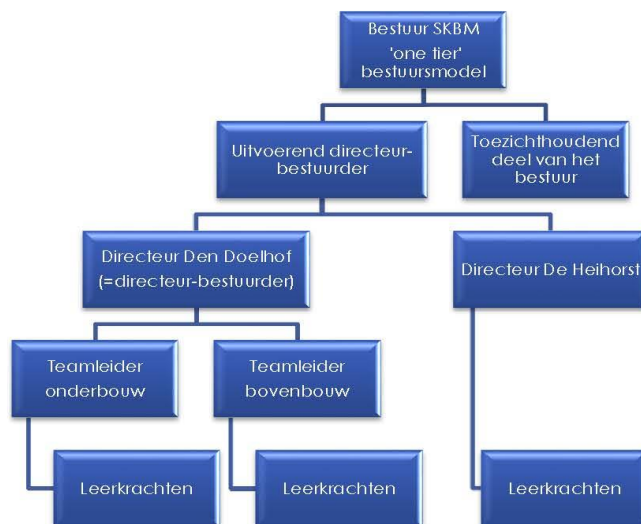
Het toezichthoudend bestuur dient naast haar taken als toezichthouder en werkgever ook als klankbord voor de uitvoerend bestuurder. De leden van het toezichthoudend bestuur adviseren primair vanuit hun eigen expertise.

Evaluatie en deskundigheidsbevordering

Om de rol van toezichthouder op een goede manier te kunnen uitvoeren, heeft het toezichthoudend bestuur zich aangesloten bij de Vereniging Toezichthouders Onderwijs Instellingen. In het verlengde hiervan heeft de uitvoerend bestuurder zich aangesloten bij de Bestuurdersvereniging Primair Onderwijs.

Organisatiestructuur

De interne organisatiestructuur van Stichting katholiek basisonderwijs Meijbloem is in onderstaand organogram weergegeven:



1.3 DE GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

De GMR is gesprekspartner van het Bestuur van SKBM en houdt zich onder meer bezig met zaken zoals de koers van SKBM, de onderwijskundige doelstellingen, de bovenschoolse begroting, het personeelsbeleid en overige relevante zaken die op stichtingsniveau spelen. De GMR bestaat momenteel uit 6 personen: 3 personeelsleden en 3 ouders. De GMR bestond in 2023 uit de volgende personen:

	<u>Personeel</u>	<u>Ouder</u>
Den Doelhof	Bram van Dommelen	Ralf de Bruin
	Gonnie Verlijdsdonk	Mathijs Drummen
De Heihorst	Carina Wijers	Hanri Luijten

In 2023 heeft de GMR 5 bijeenkomsten gehad. Ook is er een overleg geweest met het toezichthoudend deel van het bestuur.

Besluiten en adviezen richting het schoolbestuur in 2023

De GMR heeft de volgende besluiten en adviezen gegeven richting het schoolbestuur:

- BOV vakantierooster 2023-2024
- SKBM begroting 2024 met meerjarenperspectief
- Vervangingsbeleid
- Beloningsbeleid
- Protocol schorsen en verwijderen
- GMR onthoudt zich van het recht om een bestuurslid voor te dragen

GMR scholing

Eén van de speerpunten voor het komende jaar zal de professionalisering van de GMR zijn. In samenwerking met de AOB zal er een scholing van de GMR leden plaatsvinden. Mede op basis van deze scholing zal de missie/visie van de GMR bijgesteld gaan worden.

Missie van de GMR van SKBM

- Belangenbehartiger van ouders, leerlingen, personeel, MR'en en scholen
- Partner van het bestuur die kritisch betrokken is bij het beleid van de stichting

Visie van de GMR van SKBM

- We zijn een betrokken GMR
- We gaan professioneel om met onze rol en scheiden dit van onze dagelijkse rol
- We zijn een sterkere/kritische sparringpartner met inhoud
- We willen afwisseling tussen kritische vriend zijn en meedenken met de organisatie
- We streven naar een grote betrokkenheid van personeel en ouders

Kernwaarden

Openheid en betrokkenheid.

Doelen jaar 2024

- Jaarlijks ambitiegesprek voeren met de directeur-bestuurder
- GMR scholing door de AOB
- Opstellen van een communicatieplan

1.4 HORIZONTALE DIALOOG EN VERBONDEN PARTIJEN

De maatschappelijke aspecten van onze organisatie

Het maatschappelijk ondernemen omvat diverse aspecten die van invloed zijn op de samenleving als geheel. Als onderwijsorganisatie is onze maatschappelijke waarde uiteraard aantoonbaar binnen de gemeenschap. Daarnaast creëren we ook een breed scala aan sociale en culturele effecten die van invloed zijn op de maatschappij als geheel. Hieronder staat een overzicht van de organisaties en/of groepen waarmee we samen van meerwaarde zijn voor de omgeving.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Leerlingen	Via regelmatige tevredenheidsonderzoeken. De uitvoerend bestuurder is ook directeur van de scholen waardoor het contact met leerlingen ook op een natuurlijke wijze plaats kan vinden. Hierdoor is het gemakkelijker om feedback en feedforward op te halen.
Ouders	Via MR en GMR en daarnaast door regelmatige tevredenheidsonderzoeken. Daarnaast is er regelmatig contact tussen het bestuur en de ouders in de dorpen vanuit het 'one tier'-model.
Medewerkers	Periodieke contacten via P(G)MR, regelmatige werkbelevingsonderzoeken. Periodiek bezoek ontmoetingsmomenten zowel formeel als informeel met bestuursleden. De uitvoerend bestuurder is ook directeur van de organisatie, dus ook betrokken bij het welbevinden en functioneren van de medewerkers.
Kinderopvang	Omdat we samen met SKM intensief samenwerken in de kindcentra is er regelmatig bestuurlijk overleg over uiteenlopende zaken. Bijv. over de pedagogische visie, personeel, huisvesting etc. De uitgangspunten hiervoor zijn vastgelegd in het samenwerkingsdocument. Deze samenwerking gaan we de komende jaren verder doorontwikkelen en intensiveren.
Samenwerkingsverbanden	We werken samen in twee verschillende samenwerkingsverbanden. SWV midden Limburg & SWV noord Limburg. Zie ook samenwerkingsverbandenopdekaart.nl . In beide samenwerkingsverbanden werken we met andere besturen samen aan een dekkend aanbod voor alle leerlingen. Beide SWV zijn in ontwikkeling en zullen de komende jaren een inhoudelijke groei laten zien.
Gemeente	Ook liggen beide scholen in twee verschillende gemeenten. Te weten gemeente Leudal en gemeente Peel en Maas. Als bestuur zijn we met beide gemeenten onder andere in overleg over het IHP, leerplicht, jeugdzorg, opvang neveninstromers en onderwijskwaliteit.
Collega stichtingen	Naast de gebruikelijke SWV-overleggen hebben wij overleg met nabijgelegen besturen om de inhoudelijke samenwerking te versterken. Daarnaast is er regelmatig functioneel overleg met verschillende schoolbesturen in de omgeving en daarbuiten. Deze contacten zijn ontstaan door het bestaande netwerk en de PO-raad-scholing voor startende bestuurders.
Vervolgonderwijs	We werken vanuit het PO-VO-overleg samen met de VO-organisaties in de regio. Als school hebben we een wat intensiever contact met het Agora-onderwijs van het Buurtcollege Maas en Peel.
Gezinscoaches	Omdat we een relatief kleine organisatie zijn, is er ook op bestuurlijk en gemeentelijk niveau overleg met de gezinscoaches. Dit om de samenwerking op het gebied van onderwijs/zorg qua aanpak en kwaliteit daarvan op elkaar af te stemmen.
Peelgeluk	We werken samen met lokale partijen met als doelstelling het samen creëren van meer levendigheid, leefbaarheid en culturele en economisch toegevoegde waarde in de Peelregio, met Meijel als hart van de Peel.

Een moderne schoolorganisatie wordt steeds meer aangespoord om verantwoordelijkheid te nemen voor hun impact op de samenleving en het milieu. Dit omvat zaken als duurzaamheid, ethisch zakendoen, goede arbeidspraktijken en bijdragen aan de lokale gemeenschap. Dit alles is dan ook ons uitgangspunt om met bovenstaande partijen samen te werken.

Klachtenbehandeling

In de Klachtenregeling van SKBM staan de taken van de vertrouwenspersoon. Hieronder valt ook een jaarlijkse rapportage en terugkoppeling. De vertrouwenspersoon rapporteert volstrekt anoniem aan het bestuur. Er is in 2023 geen klacht gemeld bij de vertrouwenspersoon. Wel is er 1 anonieme klacht bij stichting onderwijsgeschillen (waarbij wij aangesloten zijn) ontvangen. Zij hebben de klacht in behandeling genomen en later is deze klacht als niet ontvankelijk verklaard. Inhoudelijk zijn wij verder niet op de hoogte van deze klacht.

SKBM hanteert de klachtenregeling zoals die is vastgesteld door de gezamenlijke Nederlandse organisaties voor werkgevers en werknemers in het onderwijs.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Binnen SKBM betekent onderwijskwaliteit: Een zo hoog mogelijk welbevinden en betrokkenheid bij de leerling, want dit zorgt voor optimale ontwikkeling. We maken daarbij gebruik van de zeven betrokkenheidverhogende factoren en van daarbij passende organisatievormen, maar vooral van een leerkrachtstijl die kinderen respecteert en ondersteunt. Het procesgericht onderwijs op Den Doelhof wil op vier domeinen een duidelijke evolutie bewerkstelligen in de ontwikkeling van kinderen:

- Kinderen ontwikkelen een gezonde emotionele basis. Ze zitten goed in hun vel, zijn weerbaar en kunnen tegenslagen op een gezonde manier verwerken, voelen zich in de groep aanvaard en hebben een gezonde dosis zelfvertrouwen.
- Kinderen ontwikkelen een sterke exploratiedrang. Ze voelen dat leren en groeien prettig is en willen steeds meer. Ze beschikken over een groei mindset.
- Kinderen ontwikkelen de basiscompetenties waarmee ze het leven aankunnen. Ze weten hoe ze problemen kunnen aanpakken, ze kunnen hun kennis gericht gebruiken, ze weten hoe zich te verhouden tot nieuwe ontwikkelingen.
- Kinderen ontwikkelen een basishouding van verbondenheid. Ze gaan respectvol om met anderen en kunnen culturele verschillen overbruggen.

Om zicht te krijgen en te houden op de onderwijskwaliteit gebruiken we het Aanpak-Proces-Effectschema. Bij de aanpak focussen we ons op de hoe-vraag, zoals: hoe moet de leerkracht te werk gaan, hoe moet de unit ingericht zijn, welke activiteiten, inhoud en werkvormen moeten er zijn en hoe ga je om met de leerlingen? Alleen naar de aanpak kijken, is niet voldoende om de kwaliteit te beoordelen. De aanpak geeft richtlijnen, maar geen garantie.

Bij het effect gaat het om cognitieve vaardigheden zoals de resultaten van Dia, maar ook om sociale vaardigheden, communicatievaardigheden, zelfsturing, creativiteit en ondernemingszin, een positief zelfbeeld en zelfvertrouwen. Cognitieve kennis kun je toetsen. Bij vaardigheden en attitudes ligt dat anders. Echter, de factoren aanpak en effect zijn nog niet voldoende om iets te kunnen zeggen over de kwaliteit. Een derde manier om naar kwaliteit te kijken, richt zich niet op de leeromgeving, en daarin op de leerkracht, maar wel op het kind, de lerende. We proberen daarbij niet de vorderingen in kaart te brengen, maar juist na te gaan wat zich in kinderen afspeelt terwijl ze participeren in de lessen en activiteiten op school. Wat zijn hun ervaringen in deze omgeving, in deze ruimte, bij deze materialen en bij deze andere mensen? We richten ons dan op het proces. Door ons vooral te focussen op het proces en niet alleen op het effect, dragen we nog meer bij aan maximale ontplooiing en het bevorderen van het potentieel dat elk kind in zich draagt.

Afgelopen jaar werkten we met de kwaliteitsindicatoren welbevinden en betrokkenheid. Welbevinden zegt iets over de emotionele ontwikkeling, betrokkenheid over de intensiteit van de activiteit. Goed onderwijs is onderwijs waarbij de leerkracht de leeromgeving maximaal afstemt op wat kinderen vanuit de signalen rond welbevinden en betrokkenheid nodig hebben. Het is structuur geven als kinderen die nodig hebben om betrokken te worden. Het is ruimte laten tot zelfontdekkend leren als kinderen daardoor sneller groeien. Het is werken aan relaties om te zorgen dat de groep voor iedereen ondersteunend werkt. De belangrijkste ontwikkeling met betrekking tot de kwaliteitszorg zijn het verbeteren van de onderwijsresultaten en de tevredenheid van de ouders. Deze ontwikkelingen pakken we de komende jaren meer cyclisch op. Vanuit de PDCA cyclus zullen we de ontwikkelingen in gang zetten, monitoren en bijstellen waar nodig. De bijstelling kan komen vanuit evaluaties en analyses van resultaten, voortschrijdend inzicht, maatschappelijke ontwikkelingen en/of regel- en wetgeving van de overheid. De kwaliteitszorg is verder beschreven in het document: Kwaliteitszorg (KAT) SKBM. Voorwaarde is dan wel dat ontwikkelingen moeten passen bij onze missie en visie.

Bestuursverslag

Scoren welbevinden en betrokkenheid -> interventies

Wij geloven niet in lineaire groeicurves. Elk kind is immers anders. Daarom werken wij procesgericht en koppelen we het welbevinden en de betrokkenheid aan competenties en prestaties. Vanuit o.a. de zeven betrokkenheidsverhogende factoren worden er passende interventies toegepast. We gaan op zoek naar een gerichte oplossing op groepsniveau, met persoonlijke aandacht en oog voor de brede ontwikkeling van elk kind. Zo kunnen de kinderen naar eigen vermogen, maximaal presteren. Het scoren doen we doormiddel van observaties en kindgesprekken. Deze worden geanalyseerd en op basis daarvan worden waar nodig passende interventies ingezet.

Toetsen analyseren -> interventies

De Dia-resultaten worden op unitniveau in de miniteams geanalyseerd op zowel groepsniveau als individueel niveau. Binnen de stuurgroep worden de resultaten op schoolniveau besproken en worden interventies schoolbreed afgestemd. De interventies op unitniveau worden met elkaar gedeeld en er is een professionele samenwerking waarbij we elkaar kunnen bevragen op de inhoud. In 2023 is hier een evaluatieformulier voor opgesteld dat schoolbreed wordt ingezet.

Doelen en resultaten

Doelen die we in 2022-2023 / 2023-2024 gesteld hebben ten aanzien van de onderwijskwaliteit worden hieronder beschreven. Dit jaar hebben we de doelen meer gebundeld en gekoppeld aan de speerpunten uit het Koersplan.

De kleurcode om de status van de gestelde doelen aan te geven is:

Groen = doel is gehaald

Blauw = proces loopt nog

Rood = doel wordt of is niet gehaald

Speerpunt: Onderwijs met een missie.

Ambitie: verstevigen van procesgericht leren en thematisch en cyclisch werken.

Doelen	Waarom?	Wat gedaan?	Ontwikkelingen	Financiële middelen	Vervolgacties
Implementatie digitaal portfolio (Horeb3.0) voor elk kind	Het portfolio helpt ons vast te leggen wat er zich afspeelt tijdens het proces bij de kinderen.	In 2023 zijn alle units het digitaal portfolio gaan gebruiken. Op de studiedag werd het werken met het portfolio geëvalueerd en werden hulpvragen verzameld voor vervolg. Er is een werkgroep 'HOREB' opgericht. Er is een kijkwijzer 'portfolio' opgesteld.	We werken niet meer met rapporten, maar voortaan met het digitale portfolio. Registraties erin zetten lukt steeds beter. Kinderen uit de bovenbouw registreren zelf ook in het portfolio, waardoor de mate van eigenaarschap is toegenomen.	Externe deskundigheid i.b.v. studiedagen en 'coaching on the job': Anne Reijnders	Het schrijven van doelgerichte observaties nu, de begeleide activiteiten nog beter in de vingers krijgen door er met en van elkaar in te leren.
Meer betrokkenheid op het gebied van techniek en wetenschap door integratie met thema's.	Thema's lenen zich uitstekend voor de verbinding van techniek en wetenschap met andere activiteiten.	Bijeenkomst met leerkrachten om de doorgaande lijn met elkaar te bewaken. In kaart gebracht wat er per jaargroep aan bod komt.	Aanbod per jaargroep is in kaart gebracht. Van elke unit is 1 persoon de vertrekker op het gebied van W&T	Aanschaf van nieuwe materialen.	Techniek wordt meegenomen in de themavoorbereiding en komt terug binnen onze reeksen.
Meer betrokkenheid op het gebied van lezen door integratie met de thema's.	Wanneer lezen niet enkel gaat om de technische activiteit, maar om een functionaliteit, is er meer betrokkenheid om te lezen. Thema's lenen zich hier uitstekend voor.	In het najaar van 2023 is een leerkracht gestart met het traject 'Zin in lezen' en zijn er met regelmaat korte werksessies voor het team verzorgd.	Veel betrokkenheid in het team om de leesactiviteiten te professionaliseren. Bewuster toepassen van de 'Zin in lezen-didactiek' tijdens de voorbereiding en uitvoering van thema's. Kinderen zijn gemotiveerder om te lezen, zijn eigenaar van teksten (expert), wat een bijdrage levert aan hun competentie.	Traject 'Zin in lezen'.	De werksessies krijgen een vervolg. Vragen die spelen tijdens 'Zin in lezen' gaan de inhoud bepalen. We hebben komend schooljaar een eigen opgeleide trainer, die collega's kan coachen on the job.

Speerpunt: Welbevinden en betrokkenheid

Ambitie: verstevigen van de pedagogische grondhouding & verhogen van de onderwijskwaliteit

Doelen	Waarom?	Wat is er gedaan?	Ontwikkelingen	Financiële middelen	Vervolgacties
Realiseren van een rijke leeromgeving die voldoet aan vastgestelde criteria	Hoe stieglert de rijke leeromgeving schoolbreed staat, hoe groter de kans op betrokkenheid, routine en dus opbrengsten. Er was nog geen doorgaande lijn in het	Twee keer per jaar is er een kijkwijzermiddag georganiseerd, waarop de leden van de werkgroep na schooltijd een route door de units hebben gelopen om elkaar inzicht te geven in de inrichting te bekijken.	Leerkrachten hebben geleerd hoe ze m.b.v. de kijkwijzer het aanbod goed kunnen afstemmen. Kinderen ervaren een doorgaande lijn m.b.t. het aanbod en de inrichting	Er is materiaal aangeschaft om schoolbreed de kosten op vergelijkbare manier in te richten. Zo ervaren leerlingen geen grote veranderingen wanneer ze overgaan van de ene naar de andere unit. De inrichting en werkwijze van de	Een keer per jaar evaluatie van de kijkwijzer 'aanbod'.

	aanbod en de organisatie van de kasten op het gebied van rekenen, taal en spelling. Het aanbod in de kasten staat in verbinding met de werkwijze. Dit is een vorm van contractwerk, werk dat kinderen binnen een dag/week of moeten hebben.	elkaar te bevragen en te inspireren. Daarnaast hebben er uitbestedingen plaatsgevonden waarin de werkgroep de betrokkenheid heeft geobserveerd. Betrokkenheid geeft namelijk meteen feedback over de aanpak (o.a. de rijke leeromgeving). Bevindingen werden meegenomen in de evaluatie in april. Er is een kijkwijzer opgesteld waar aan het aanbod moet voldoen.	van de kasten, wat bijdraagt aan de autonomie.	kasten is dan een schoolbrede routine, gekoppeld aan de 'werkwijze'.	
Onderhouden pedagogisch tact	Pedagogisch tact is een onderdeel van onze 'aanpak' in het procesgericht onderwijs. Goede relaties dragen bij aan hogere onderwijsresultaten.	Studiedag april herhaling van Theorie U Studiedag oktober: De tracht van samenwerking en pedagogische reflectie.	Door hierin middelen te blijven ontwikkelen, creëren we een positieve en ondersteunende omgeving waarin kinderen, maar ook collega's in het team kunnen gedijen en hun volledige potentieel bereiken.	Externe deskundige: Ellen Emonds	In 2024 blijven onderhouden van pedagogisch tact.
Onderzoeken wat de opbrengsten en mogelijkheden zijn van het scoren van betrokkenheid en welbevinden via het instrument 'Looqin'. Looqin is een observatie en registratiesysteem.	Voor iedere vakantie wordt de betrokkenheid gescoord. Dit doen we handmatig op papier. Hiervoor is echter ook een digitaal instrument (Looqin).	Er is een profielentree aangevraagd. Met een werkgroep bekijken we welke onderdelen we gaan uitproberen, en worden de effecten besproken.	We onderzoeken of Looqin een effectief middel is en ons van waardevolle informatie kan voorzien en inzichten kan geven over de ontwikkeling van kinderen, zodat wij hier onze interventies op kunnen afstemmen.	Looqin	In 2024 wordt besloten of we met Looqin gaan werken.
Onderzoeken hoe we het reflectieproces kunnen verbeteren i.b.v. onderwijskwaliteit					In 2024 zal dit een speerpunt binnen de schoolontwikkeling zijn.

Speerpunt: Stevige samenwerking
Ambitie: vertellen waarom we doen wat we doen

Doelen	Waarom?	Wat?	Ontwikkelingen	Financiële middelen	Vervolgstappen
Informerende van ouders over het procesgericht onderwijs	We leren van en met elkaar en bundelen krachten met partners, waaronder de ouders. Stevige samenwerking goede communicatie dragen bij aan de ontwikkeling van kinderen.	Interactieve beleefavond georganiseerd voor ouders. Zij konden vanuit verschillende perspectieven (kind, ouder en leerkracht) deelnemen aan het procesgericht onderwijs zoals dat op Den Doelhof wordt vormgegeven. In de nieuwsbrieven besteden we bewust aandacht aan de schoolontwikkelingen. Denk hierbij aan de verslagen over de thema's per unit en terugkoppeling van onze studiedagen.	De opkomst was niet erg hoog, ondanks tijdige berichtgeving. De avond werd geëvalueerd in het team en binnen de ouderraad. De ouders die deze avond hadden bijgewoond vonden het zeer zinvol.		Voorafaan ieder jaar een beleefavond organiseren. Ouderbetrokkenheid en communicatie met ouders verder oppakken tijdens de studiedagen. 2024 wordt er weer een ouderverenigingsonderzoek afgenomen.
Verkennen PLG's	De organisatiestructuur van professionele leerkrachten maakt samenleren mogelijk.	In samenwerking met het team verkennen we of de werkwijze van een PLG passend is voor onze kwaliteitscyclus	De verkenning is gestart. Als dit middel passend blijkt dan zetten we hier verder op in.		Concretisering van het werken in PLG's.

Speerpunt: Aantrekkelijk werkgeverschap
Ambitie: medewerkers verder professionaliseren en ontwikkelen

Doelen	Waarom?	Wat?	Ontwikkelingen	Financiële middelen	Vervolgstappen
Verzorgen van interne basiscursus voor nieuwe medewerkers	Er komt vaak veel af op nieuwe collega's. Daarom bieden wij een basiscursus aan waarin nieuwe leerkrachten worden meegenomen in de 'why', 'how' en 'what' van Den Doelhof.	Zo'n vijf keer per jaar komt de groep van nieuwe leerkrachten onder leiding van twee O.C.'ers bij elkaar.	Dit is het tweede jaar dat deze cursus wordt gegeven. Met de feedback van de leerkrachten van vorig jaar zijn de bijeenkomsten gefinetuned en aangepast om nog beter aan te kunnen sluiten bij de behoeften van deze groep.		Het draaiboek en de inhoud van deze bijeenkomsten zijn ontwikkeld en op orde. Hier kunnen we in de toekomst mee voort. Reflectie en waar nodig blijven aanpassen is vanzelfsprekend.
Onderzoeken hoe we de ontwikkelingspreken kunnen verbeteren	We zijn een lerende organisatie. Medewerkers die zich graag willen specialiseren en/of verdiepen, of medewerkers die juist een andere functie ambleren, krijgen hiervoor die kansen. We investeren in teamontwikkeling en teambuilding en kunnen perspectief nemen in elkaar.	Verdiepen in situationeel leiderschap en dit vertalen in een structuur/format	Van voortaan gesprekken naar ontwikkelingspreken		In 2024 willen we de doelselling en inhoud van de ontwikkelingspreken helder en afgestemd hebben.

Overige ontwikkelingen

De onderwijskundige ontwikkelingen sluiten voor beide scholen zoveel mogelijk bij elkaar aan. We beschrijven hierboven echter met name de ontwikkelingen op Den Doelhof, omdat de ontwikkelingen op De Heihorst gedeeltelijk om andere accenten vraagt. De ontwikkeling in 2023 zit hem daarnaast in het feit dat de samenwerking tussen beide locaties versterkt wordt. Naast de inhoudelijke ontwikkelingen komt er steeds meer personele samenwerking tot stand.

Het borgen van de visie blijft ook een doorlopend proces binnen de ontwikkelingen. Kinderen ervaren door middel van de kijkwijzers, tijd-ruimte-criteria en het sporenbeleid vanaf unit 1-2 tot en met unit 8 een doorgaande lijn in het procesgericht werken. Dit geeft enerzijds houvast en duidelijkheid, anderzijds de mogelijkheid tot het krijgen en verlenen van autonomie. Leerlingen krijgen de verantwoordelijkheid die ze aankunnen.

Impact van politieke en maatschappelijke thema's

De impact van politieke en maatschappelijke thema's in het afgelopen jaar hebben uiteraard invloed gehad op onze keuzes van de doelstellingen. Zo zien we terug dat we onze onderwijskwaliteit aan het verbeteren zijn om met name de basisvaardigheden te verbeteren of zoals de inspectie van het onderwijs aangeeft er ligt een duidelijker focus op de basisvaardigheden bij kwaliteitsonderzoek. In de Staat van het Onderwijs 2023 concludeerde de inspectie ook dat er flinke stappen gezet moeten worden om te komen tot kansengelijkheid en goede leraren. Dit vraagt iets van alle betrokkenen en werkt alleen als politiek, bestuur, schoolleiders en leraren samenwerken. Wat betreft de kansengelijkheid hebben we binnen ons onderwijsconcept al veel bereikt. Toch blijven we dit verder ontwikkelen zoals hierboven onder andere beschreven is bij de eerste twee speerpunten. Op het gebied van samenwerken op onze scholen en binnen de stichting ligt de focus van het gespreid leiderschap. Voor de ontwikkelingen van goede leraren kunt u met name kijken naar de laatste twee speerpunten.

De maatschappelijke context richt zich vooral op inclusie en gelijke kansen. Dit hebben we onder andere terug laten komen in het speerpunt: stevige samenwerking. Ook ziet u bij ons ondersteuningsaanbod en ons verwijzingspercentage dat wij door onze werkwijze al behoorlijk inclusief en passend onderwijs verzorgen. Tot slot kijkt de maatschappij naar de technologische vooruitgang die onder andere nieuwe leermethoden mogelijk maakt. Hierin voorzien wij door ruimschoots gebruik te maken van de digitale mogelijkheden binnen ons onderwijs en door technologie in te passen in ons aanbod binnen de thema's.

Toekomstige ontwikkelingen

We starten het komende jaar met het werken met Professionele Leergemeenschappen (PLG's). Deze zijn gericht op het bevorderen van een cultuur van voortdurende ontwikkeling binnen onze scholen. Het concept is gebaseerd op samenwerking tussen leerkrachten en andere onderwijsprofessionals om de onderwijskwaliteit en leerlingresultaten te verbeteren. De kernprincipes en voordelen van PLG's zijn:

Samenwerking en Teamwerk: Leerkrachten werken samen in teams om gezamenlijke doelen te stellen en te bereiken. Dit bevordert een collegiale sfeer waarin kennis en ervaringen gedeeld worden.

Focus op Leerlingresultaten: PLG's richten zich op het verbeteren van de leerresultaten en het welzijn van leerlingen. Het analyseren van data en leerlingresultaten helpt bij het identificeren van gebieden die verbetering behoeven.

Professionele Ontwikkeling: Door regelmatig samen te komen, blijven leerkrachten up-to-date met de nieuwste onderwijspraktijken en pedagogische theorieën. Dit draagt bij aan hun professionele groei.

Reflectie en Feedback: In PLG's is er een sterke nadruk op zelfreflectie en het geven en ontvangen van constructieve feedback. Dit helpt leerkrachten om hun eigen lespraktijken voortdurend te evalueren en te verbeteren.

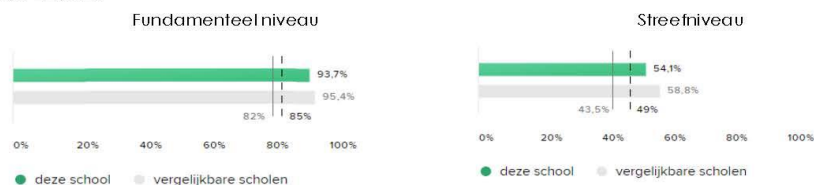
Evidence-based Praktijken: Beslissingen binnen PLC's worden genomen op basis van onderzoeksresultaten en bewezen effectieve methoden. Dit zorgt ervoor dat veranderingen en verbeteringen wetenschappelijk onderbouwd zijn.

Onderwijsresultaten

In schooljaar 2023-2024 is de eindtoets vervangen door de doorstroomtoets. Op dit moment zie je nog de resultaten van de eindtoets van 2023. De resultaten van de doorstroomtoets van 2024 zijn na de zomer voor het eerst zichtbaar. Dit is in lijn met de beoordeling van de Inspectie van het Onderwijs.

Voor de beoordelingen in het schooljaar 2023-2024 hanteert de inspectie, naast de ongewijzigde signaleringswaarden, zogenaamde correctiewaarden bij de beoordeling van de leerresultaten. Meer informatie is te vinden op de website van de inspectie.

Den Doelhof:



De Heihorst:



Verwijzing: zie scholenopdekaart.nl.

Verantwoording over onderwijskwaliteit

Onze kinderen verdienen onderwijs van goede kwaliteit. Dat betekent dat onze scholen minimaal voldoen aan de basiskwaliteit die onderwijsinspectie bepaalt. Voor ons omvat dit het proces van het verzamelen, analyseren en rapporteren van informatie over hoe onze scholen presteren. Zo kunt u onder andere de onderwijsresultaten altijd terugvinden op de scholen op de kaart. Ook de tevredenheidsspeilingen worden daar met u gedeeld. Daar ziet u ook het inspectierapport wat ook een duidelijk beeld van onze onderwijskwaliteit. De onderwijsinspectie concludeerde in 2023 het volgende:

We beoordelen de kwaliteit van de besturing, kwaliteitszorg en ambitie van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem als Voldoende.

Het bestuur waarborgt met zijn (be)sturing de kwaliteit op de scholen en er is sprake van deugdelijk financieel beheer. Daarnaast heeft het bestuur ambities gericht op de verdere ontwikkeling van de scholen die bijdragen aan de kernfuncties van het onderwijs.



Inspectie

In november 2022 heeft de onderwijsinspectie een bezoek gebracht aan SKBM. In januari 2023 heeft het evaluatiegesprek met de inspectie plaatsgevonden.

We verwijzen naar <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl> voor het volledige inspectierapport.

We zijn tevreden over de feedback die we van de inspectie hebben gekregen en zijn blij met het oordeel dat er na een roerige periode een prima basis voor procesgericht onderwijs gerealiseerd is. Ook de uitstekende samenwerking met de kinderopvangorganisatie, zowel binnen het Kindcentrum Meijel als in Heibloem, wordt door de inspectie op waarde geschat. De teams van beide scholen verdienen een compliment dat de onderwijsontwikkeling tijdens een periode vol onzekerheden (nieuwbouw met twee verhuizingen voor Den Doelhof, overname De Heihorst van een ander schoolbestuur, alle gevolgen die Corona met zich meegebracht heeft, de instroom van een groot aantal Oekraïense leerlingen, onrust en schaarste op de arbeidsmarkt) gestaag door is gegaan. De aandachtspunten die er voor de komende jaren nog zijn, nemen we mee in het nieuwe schoolplan en de jaarplannen. Ook de herstelopdracht: "Het uitwerken van een doelgericht en samenhangend onderwijsprogramma gericht op burgerschap", zal daarin een plaats krijgen.

Onderwijs aan nieuwkomers

In 2022 kwamen er 22 Oekraïense vluchtelingen in Meijel wonen, die daarom op Den Doelhof werden aangemeld. Zij werden de eerste maanden opgevangen in een ruimte van SKM en begeleid door pedagogisch medewerkers en een gespecialiseerde leerkracht (NT2-coördinator) van Den Doelhof. Vanaf september 2022 werden deze leerlingen ingedeeld in de units bij hun leeftijdgenoten. Leerkrachten werden ondersteund door de NT2-coördinator, zowel in een adviserende maar ook in een uitvoerende rol. Bovendien werd een Engels sprekende, en snel Nederlands lerende, Oekraïense benoemd als medewerker bij SKM. Zij was dagelijks op school te vinden om de kinderen in groepjes of individueel les te geven in de Nederlandse taal en soms ook rekenen of schrijven. Dit alles onder aansturing van leerkrachten en de NT2-coördinator.

De gemeente financierde een programma van Cultuurpad (met o.a. dans, yoga en creatieve activiteiten) om deze kinderen de kans te geven om op die manier hun opgelopen trauma emotionele enigszins te kunnen verwerken. De begeleiding van de kinderen tijdens deze activiteiten was in handen van de NT2-coördinator die ook de contacten met de ingehuurd kunstenaars onderhield om alles gladjes te laten verlopen.

Aan het einde van schooljaar 22-23 verhuisde de groep die verbleef op een "camping" in Meijel naar een speciaal voor hen ingericht terrein in Beringe.

Intussen waren er aardig wat wisselingen geweest, doordat er kinderen naar de schakelklas in Horst mochten, terug gingen naar Oekraïne of een woning elders in Nederland vonden. Vanaf september 2023 zaten er nog maar 8 Oekraïense kinderen op Den Doelhof. Later waren dit er zelfs nog maar 5. Deze kinderen zijn inmiddels geïntegreerd in de units en worden begeleid door de betreffende leerkrachten.

Naast deze Oekraïense vluchtelingen zijn er ook vluchtelingen uit andere landen te vinden op Den Doelhof. Omdat deze met hun gezin arriveren (dus in minder grote hoeveelheden tegelijk) worden deze kinderen meteen ondergebracht in een bij hun leeftijd passende unit. De NT2-coördinator helpt de leerkrachten op gang met informatie en materiaal dat kan worden ingezet en gaat in de eerste maanden ook zelf aan de slag met deze leerlingen om ze zo snel mogelijk een beeld te krijgen van hun onderwijsbehoeften, zodat er een programma kan worden samengesteld dat in de unit kan worden uitgevoerd.

Internationalisering

Zoals alle scholen besteden we aandacht aan internationale aspecten binnen ons onderwijs. Dit doen we waar het binnen de thema's logisch en mogelijk is. Daarbij is er ook veel aandacht voor de culturele achtergrond van de niet-Nederlandse leerlingen op onze scholen. Via de gebruikelijke nieuwskanalen is er aandacht voor actualiteiten die zich in de wereld afspelen. De kennis van de Engelse taal wordt steeds belangrijker door de toenemende internationalisering, de groeiende mobiliteit en het veelvuldige gebruik van nieuwe media. We besteden vanaf groep 1/2 op een speelse manier aandacht aan het Engels (versjes, woordjes, liedjes). In groep 7 en 8 staat Engelse taal structureel op het lesrooster. Het belangrijkste doel is dat kinderen zich vrij voelen de Engelse taal te gebruiken en vooral te spreken.

De verwachte toekomstige ontwikkelingen in het onderwijs op het gebied van internationalisering zijn volgens ons dat scholen meer zullen samenwerken met onderwijsinstellingen over de hele wereld, dat kan leiden tot uitwisselingsprogramma's voor zowel docenten als leerlingen. Ook het onderwijsaanbod zal worden aangepast om mondiale perspectieven te integreren. Dit kan betrekking hebben op het onderwijzen van wereldburgerschap, interculturele communicatie en het begrijpen van wereldwijde uitdagingen zoals klimaatverandering en duurzaamheid. Deze trends laten een groeiende behoefte zien aan 'mondiale' competenties en een bredere toegang tot betrouwbare informatie, wat essentieel is voor het voorbereiden van leerlingen op een steeds meer onderling verbonden wereld. Deze ontwikkelingen zullen in de komende jaren een plek krijgen in ons thematisch aanbod.

Onderzoek

Onderzoek in het onderwijs is een breed veld dat veel verschillende aspecten van het onderwijssysteem en leerprocessen kan omvatten. Enkele belangrijke gebieden van onderzoek in het onderwijs zijn voor ons:

1. Effectiviteit van ons onderwijs
2. Leervakken en prestaties
3. Leeromgeving en schoolcultuur
4. Onderwijskundig leiderschap

Op dit moment is er nog geen specifiek beleid op onderzoek. In 2024 zal dit wel het geval zijn en is het opgenomen in het beleid rondom de PLG's. Op deze manier is het geen losstaand beleid maar is dit verankerd in de onderwijsverbetering en vernieuwing.

Passend onderwijs

Ons doel is om zo inclusief als mogelijk onderwijs te bieden aan alle kinderen in Meijel en Heibloem. Hiervoor is ons onderwijsaanbod anders vormgegeven dan in de meeste scholen in Nederland. Daarmee creëren we een zo passend mogelijk onderwijsaanbod voor bijna alle leerlingen, ongeacht hun specifieke behoeften. Om deze visie uit te kunnen voeren in de units hebben wij de extra 'handen' ingezet in het primaire proces in de groepen en niet in extra ondersteuning buiten de groep. Om te waarborgen dat de ondersteuning tegemoetkomt aan de leerlingen die dit nodig hebben maken we gebruik van IOP's en HGPD's. Deze specifieke ondersteuningsafspraken worden samen met de ouders, intern begeleiders en eventueel externen opgesteld en worden structureel met de betrokkenen geëvalueerd. Daarnaast wordt ons ondersteuningsplan jaarlijks aan onze samenwerkingsverbanden en stakeholders voorgelegd voor feedback en feedforward. Op deze manier zorgen we ervoor dat de ondersteuning die leerlingen krijgen aansluit bij de visie van de school, ons ondersteuningsplan en de verwachting van de ouders en kinderen die deze ondersteuning nodig hebben. Het idee daarachter is, dat elke leerling recht heeft op onderwijs dat aansluit bij zijn of haar mogelijkheden en beperkingen. Zo zorgen we er voor dat het ondersteuningsaanbod niet alleen op papier bestaat, maar ook daadwerkelijk in de praktijk wordt uitgevoerd en het de beoogde positieve impact heeft op de leerlingen.

Toch heeft ook SKBM grenzen aan de zorgmogelijkheden. Om waar nodig een passend alternatief te vinden werken we vanuit Den Doelhof samen met het samenwerkingsverband PO Noord-Limburg en vanuit De Heihorst met het samenwerkingsverband passend PO Midden-Limburg.

Dit uitgangspunt is terug te zien in ons verwijzingspercentage naar scholen voor speciaal basisonderwijs (sbo) en speciaal onderwijs (so). Voor Den Doelhof is het aantal verwijzingen 0. Voor De Heihorst is er 1 leerling waarvoor er buiten de eigen school een passende plek nodig was. De onderwijsbehoeften van de betreffende leerling waren helaas te complex om binnen SKBM aan tegemoet te komen. Dit traject is samen met het samenwerkingsverband opgepakt.

De middelen voor het passend onderwijs zijn uiteraard ingezet voor de samenwerkingsverbanden en waar het gaat om de schoolspecifieke middelen zijn deze binnen de stichting ingezet voor extra handen in de klas. Daarnaast is er geïnvesteerd in scholing en middelen voor de begeleiding van leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte.

Onderwijsachterstandenbeleid

Om tegemoet te komen aan het onderwijsproces voor kinderen met het risico op onderwijsachterstanden werken wij intensief samen met de kinderopvang SKM en beide gemeenten. Samen zorgen we voor een passend VVE aanbod. Ons aanbod is gericht op het verkleinen van achterstanden in het onderwijs voor deze specifieke groepen leerlingen. Deze achterstanden kunnen voortkomen uit verschillende factoren, zoals sociaaleconomische omstandigheden, taalbarrières, of andere vormen van ongelijkheid. Het doel is om gelijke kansen te bieden aan alle leerlingen, ongeacht hun achtergrond, en hen de nodige ondersteuning te bieden om succesvol te zijn in hun onderwijsloopbaan. Om dit te bereiken hebben we eind 2022 ons VVE beleid opnieuw vastgesteld. Daarnaast hebben we samen met de kinderopvang de doorgaande lijn vastgelegd in onze samenwerkingsovereenkomst. Dit alles heeft ertoe geleid dat de leerlingen met name op het gebied van taal en sociaal-emotionele ontwikkeling een ononderbroken ontwikkeling door kunnen maken.

Nationaal Programma Onderwijs

De interventies die SKBM ingezet heeft, zijn met goedkeuring van de (G)MR gedaan. De meeste middelen zijn ingezet voor extra onderwijspersoneel. De extra leraren en onderwijsassistenten hebben ertoe geleid dat we meer individuele aandacht aan leerlingen hebben kunnen geven. Vooral de sociaal-emotionele ontwikkeling heeft extra aandacht nodig na de Coronaperiode. Het welzijn en de veerkracht van leerlingen heeft onder druk gestaan waardoor de groepsvorming minder krachtig is. Op deze groepsvorming is in 2023 sterk ingezet en dit zal in de komende jaren, los van de NPO-middelen, nog aandacht behoeven. Van de NPO middelen die er ter beschikking waren hebben we 18% gebruikt om onderwijsassistenten via de kinderopvangorganisatie SKM in te huren. Dit heeft ertoe geleid dat wij 'extra' handen in de units hadden om de NPO doelstellingen te bereiken en daarnaast dat de inhoudelijke samenwerking binnen het kindcentrum versterkt is. Uiteraard is het niet mogelijk om de resultaten van de inzet van de NPO middelen los te zien van de algemene opbrengsten. Wel kunnen we duidelijk aantonen dat er meer individuele aandacht is geweest voor het welbevinden van de kinderen die door de Corona periode sociaal emotioneel meer aandacht nodig hadden. Daarnaast zien we dat de leerprestaties en de ontwikkeling van de executieve vaardigheden ondanks de extra middelen nog niet terug zijn op het niveau van voor de Corona. De extra middelen hebben er gelukkig wel voor gezorgd dat we op beide gebieden meer individuele begeleiding en aanbod hebben kunnen geven aan de meest kwetsbare kinderen binnen onze organisatie.

Sociale veiligheid

Jaarlijks nemen we het leerlingtevredenheidsonderzoek af bij leerlingen van unit 6 t/m 8. Kinderen van unit 5 vullen de vragenlijst in om ook alvast eens kennis te maken met het onderzoek. Bij 'Scholen op de Kaart' publiceren wij hiervan de resultaten. Dit geldt ook voor het oudertevredenheidsonderzoek, dat wordt tweejaarlijks bij ouders afgenomen. We laten deze onderzoeken afnemen door DUO Onderwijsonderzoek en Advies. De verbeterpunten vanuit de rapportages zetten we weg in onze jaarplannen.

In ons omgangsprotocol beschrijven we wat we doen aan sociaal-emotionele ontwikkeling binnen SKBM. Dit protocol hebben we samen met de kinderopvangorganisatie opgesteld. Daarmee hebben we een doorgaande lijn weten te creëren.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Zoals in het koersplan 2023-2027 is omschreven, is het doel van SKBM om een aantrekkelijke werkgever te zijn. Gezien de huidige arbeidsmarkt is het als kleine stichting van groot belang om de juiste professionals te vinden en te binden aan de organisatie. Zeker gezien de toekomstige opgave waar we met elkaar voor staan. De ambities zijn als volgt omschreven.

Aantrekkelijk werkgeverschap 2023-2027

- Onze medewerkers verder professionaliseren en ontwikkelen

- Binden en boeien van (jonge) professionals
- Versterken van de samenwerking met opleidingsscholen
- Goed voor onze medewerkers zorgen

Medewerkers voelen zich als een vis in het water in een omgeving vol vertrouwen en ruimte voor leren. Wat we voor onze leerlingen nastreven, begint bij onze medewerkers. We onderwijzen vanuit de visie dat leerlingen van ons leren door het vóór te leven. Medewerkers voelen altijd de ruimte te leren en doen waar ze goed in zijn. Vanuit autonomie, vanuit nieuwsgierigheid en afstemming op de behoeften van onze leerlingen. Dit zijn onze uitgewerkte ambities:

Onze medewerkers verder professionaliseren en ontwikkelen

We zijn een lerende organisatie. Zowel op individueel als op team- en kindcentrumniveau. Medewerkers die zich graag specialiseren en/of verdiepen, of medewerkers die juist een andere functie ambiëren, krijgen hiervoor alle kansen. We investeren in teamontwikkeling en teambinding en kunnen perspectief nemen in elkaar. We werken intensief samen met de opvang. Hierdoor ontstaan combibanen. Pedagogisch medewerkers zien het als een meerwaarde om zowel in een groep op school als in de opvang te werken. Dit maakt het werk aantrekkelijker.



Dit doel is nog niet bereikt. We zijn in ontwikkeling naar een professioneel lerende organisatie. De start met het werken vanuit PLG's is gemaakt. De eerste PLG (professionele leergemeenschap) is geformeerd rondom het thema 'gedrag' (sociaal-emotionele ontwikkeling). Middels PLG's worden de leraren meer verantwoordelijk voor het onderwijskundige beleid van de school. Daarmee dragen zij verantwoordelijkheid voor het vakinhoudelijke, vakdidactische en pedagogische proces in de school zoals de wetgever dat bedoeld heeft. Binnen de functiedifferentiatie hebben we binnen de stichting de LC-functie beter gepositioneerd en er zijn meer leerkrachten met een LC-functie bijgekomen. Hiervoor gaan we dan ook meer financiële middelen inzetten.

Binden en boeien van (jonge) professionals

We blijven voor kwaliteit gaan. We zorgen ervoor dat we een aantrekkelijke opleidingsschool zijn. We zorgen dat opleidingsscholen ons weten te vinden, zodat we goede studenten aan ons binden. We zijn aantrekkelijk voor mensen die autonomie willen delen met collega's. Mensen die bij ons werken, kiezen heel bewust voor ons vanwege onze kijk op onderwijs. We begeleiden en coachen onze medewerkers en nieuwe collega's bewust en doelgericht. We voeren met regelmaat gesprekken en zetten acties uit die passen bij de wensen en uitdagingen die elke medewerker nodig heeft.

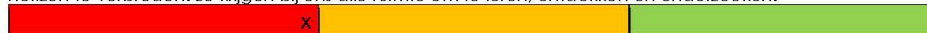


Als opleidingsschool vinden steeds meer mensen ons. Zo hadden we 2 zij-instromers en is er nog 1 zij-instromer aangemeld. Ook hebben we meerdere stagiaires van verschillende opleidingen en opleidingsrichtingen een leerplek/leertraject kunnen bieden. We zijn op dit moment nog geen 'officiële' opleidingsschool, maar we gaan ons hierop wel voorbereiden.

Met o.a. een interne cursus (gegeven door onze eigen collega's) begeleiden en coachen we onze (startende) medewerkers.

Versterken van de samenwerking met opleidingsscholen

Opleidingsscholen hebben op dit moment nog te weinig aandacht voor een andere visie op leren. Het is onze taak hier verandering in te brengen. We werken gestructureerd samen met de opleidingsscholen. We binden hierdoor studenten aan onze scholen en tegelijkertijd helpen we de scholen én studenten om hun horizon te verbreden. Ze krijgen bij ons alle ruimte om te leren, ontdekken en onderzoeken.



Door de samenwerking van de nieuwe directeur-bestuurder met de Kempel (één van de opleidingsscholen) liggen hier in de nabije toekomst mooie kansen en mogelijkheden. Hier gaan we in 2024 actief op inzetten.

Goed voor onze medewerkers zorgen

Ook als leerkracht ontdek je bij ons wat jouw manier van begeleiden en ondersteunen van leerlingen is. Leerkrachten bewegen zich in een omgeving die letterlijk en figuurlijk ruimte geeft om te ontdekken wat ze blij maakt. We zorgen met elkaar voor een fijne en open cultuur waarin we het perspectief van de ander willen en kunnen innemen. Hierin is ruimte om elkaar aan te spreken. Medewerkers voelen zich gezien, gehoord en gewaardeerd. Iedereen is zichtbaar. Samen voelen we ons verantwoordelijk voor alle leerlingen van het kindcentrum. Omdat we er samen voor staan is er ook altijd tijd en ruimte voor reflectie, ontwikkeling of het opvangen van een zieke collega.

	X	
--	---	--

Het onderwijs staat of valt met de kwaliteit van de leerkrachten en andere betrokken professionals. Daarom hebben we in 2023 vooral geïnvesteerd in het vergroten van de kwaliteit van de individuele leerkracht en daarnaast ook de kwaliteit van de samenwerking binnen het team. Er is een start gemaakt met professionele leergemeenschappen (PLG's). De PLG's hebben als doelstelling om met name het onderwijs op de basisvaardigheden te verbeteren. Er is ook stevig geïnvesteerd in het reguleren van het gedrag van leerlingen. Vanuit de visie van de scholen is er in 2023 ingezet op groepsdynamisch onderwijs. Daarmee zijn leerlingen minder individualistisch aan het werk. Ze leren om naast hun individuele ontwikkeling ook oog te hebben voor de ander. Deze opvoeding en ontwikkeling in de sociale context vraagt goede modellering van de leerkrachten. Dit vraagt van de professionals een ander mentaal model. Hier zijn we in 2023 mee gestart.

Toekomstige ontwikkelingen

Het toekomstige personeelsbeleid lijkt op korte termijn stabiel te blijven, maar enkele belangrijke veranderingen zullen noodzakelijk zijn vanwege het bereiken van de FPU-gerechtigde leeftijd van medewerkers in sleutelposities. Onder andere de directeur van de Heihorst, een intern begeleider op Den Doelhof en de administratieve kracht. Het is cruciaal om een strategie te ontwikkelen voor het vervangen van deze ervaren krachten. Dit kan onder andere door:

- 1) Opvolgingsplanning: Identificeer potentiële opvolgers binnen de eigen organisatie.
- 2) Rekruteringsstrategie: Stel een proactief rekruteringsbeleid op om extern talent aan te trekken dat de organisatie kan versterken.
- 3) Kennisoverdracht: Zorg voor een effectieve kennisoverdracht door de vertrekkende medewerkers te laten samenwerken met hun opvolgers gedurende een overgangsperiode.

Door deze maatregelen te implementeren, kan de organisatie de komende jaren effectief blijven functioneren ondanks de noodzakelijke vervangingen van medewerkers die met FPU gaan.

Ook het risico op een personeelstekort in onze regio dreigt. Mocht dit gaan spelen dan zullen we meer met leerkrachtondersteuners moeten gaan werken. Dit is binnen de werkwijze van SKBM zeker mogelijk, maar heeft op dit moment nog niet onze voorkeur. Ook kunnen we in de samenwerking met SKM (kinderopvang) nog oplossingen vinden als er plotseling een tekort dreigt. Daarnaast werken we in de regio samen vanuit de onderwijsregio.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

De grootste ontwikkeling die betrekking op het personeel heeft, is de huidige democratische en coachende managementstijl. Deze past meer bij de huidige tijdsgeest en de participatiemaatschappij. Medewerkers worden geïnspireerd en aangemoedigd om het beste uit zichzelf te halen door te komen met voorstellen voor het realiseren van doelen. Zelf denken in plaats van alleen maar uitvoeren wat de leidinggevende zegt. Er wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling en groei van mensen om het best mogelijke onderwijs te leveren.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 zijn er kosten voortgekomen uit een ontslagprocedure. Dit zullen we in de toekomst zeker anders organiseren. We zullen in voorkomende gevallen intensiever van werk naar werk begeleiden om deze kosten te voorkomen. Dit is ook realistisch gezien de huidige arbeidsmarkt. Deze aanpak is goedkoper maar vooral ook positiever voor zowel de medewerker als de schoolorganisatie.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Wij beseffen, dat het versterken van de professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders essentieel is om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen en te verbeteren. Daarom hebben wij voor de professionalisering van starters ingezet op:

- 1) Een inwerkprogramma: We geven intern een inwerkprogramma dat vormgegeven en uitgevoerd wordt door de eigen collega's. Het helpt de nieuwe medewerkers om zich snel aan te passen aan de schoolcultuur, de werkwijze, de inzichten in de pedagogische en didactische rol binnen de organisatie. Dit bestaat uit o.a. introductiesessies en praktische trainingen. Hiermee creëren we ook een platform voor starters om met elkaar en met ervaren collega's te netwerken.
- 2) Mentorschap vanuit de units: In het miniteam fungeren ervaren medewerkers als mentoren voor de starters.
- 3) Coaching: De teamleiders sturen startende medewerkers aan vanuit coachend leiderschap. Het helpt starters zich te ontwikkelen en eventuele uitdagingen effectief aan te pakken.

Voor de schoolleider hebben we met name ingezet op scholingsactiviteiten.

De professionalisering van de schoolleider bestond in 2023 uit een opleiding 'Persoonlijk leiderschap' en een leergang 'Startende bestuurders' van de PO-raad. Daarnaast loopt er een persoonlijk coachingstraject om de leiderschapsvaardigheden te versterken en om te ondersteunen bij complexe beslissingen. Daarmee is de herregistratie in het Schoolleidersregister PO als Registerdirecteur Onderwijs (RDO) niveau 2 afgerond.

De P(G)MR heeft ingestemd met deze werkwijzen en is zelfs betrokken bij het inwerkprogramma van de starters.

Strategisch personeelsbeleid

Ons personeelsbeleid is nauw verweven met de onderwijskundige visie en de uitdagingen die onze scholen aangaan. We baseren ons hierbij op ons koersplan: 'Met lef op koers'. Het uitgangspunt daarbij is het leveren van kwalitatief hoogstaand en zo inclusief mogelijk onderwijs in Meijel en Heibloem. Onze personeelsstrategie ondersteunt onze missie op verschillende manieren:

Professionele ontwikkeling: We investeren in scholing die leerkrachten en onderwijsondersteuners helpt bij het toepassen van onderwijsstrategieën op didactisch vlak als ook op de pedagogische aanpak in de units. Dit doen we vanuit een sterke relatie en op basis van voldoende autonomie voor de medewerkers. Hierdoor versterken we het competentiegevoel van de medewerkers met als gevolg dat we kwalitatief goede medewerkers hebben en behouden die graag binnen de organisatie blijven werken.

Ondersteuning van veranderingen: Ons beleid stimuleert flexibiliteit en aanpassingsvermogen bij personeel om met name onze nieuwe onderwijsvormen en methoden effectief in te kunnen zetten. In 2023 hebben we hiervoor een start gemaakt met professionele leergemeenschappen. Vanuit deze PLC's versterken we de samenwerking en delen we kennis zodat deze breed verankerd is binnen de organisatie. Mocht er toch iemand de organisatie verlaten dan is de kennis daarmee niet verloren en de nieuwe collega kan aanhaken bij de huidige ontwikkeling met ondersteuning van de zittende leerkrachten. Daarmee ondersteunen we een leven lang leren en daarnaast bieden we uiteraard voortdurende ontwikkelingsmogelijkheden voor leraren en schoolleiding.

Diversiteit in werving: We streven naar een divers personeelsbestand dat een afspiegeling is van onze samenleving en gemeenschap. Dit is wel een onderdeel wat in een tijd van krapte op de arbeidsmarkt wat lastiger beïnvloedbaar is.

Jaarlijkse evaluatie: Op basis van de verzamelde gegevens en feedback stellen we jaarlijkse evaluatierapporten op en passen we het beleid aan waar nodig om verbeteringen door te voeren. Dialoog over het strategisch personeelsbeleid met de P(G)MR, leraren en schoolleiding is het belangrijkste onderdeel hiervan. Leraren en schoolleiding hebben mogelijkheden om hun mening en feedback te geven over het beleid, zowel formeel via de (GMR-)vergaderingen als informeel via gesprekken met de direct leidinggevenden. Door deze geïntegreerde aanpak zorgen we ervoor dat ons personeelsbeleid niet alleen ondersteunend is aan onze onderwijskundige visie en doelen, maar ook flexibel en responsief genoeg is om in te spelen op de veranderende behoeften van onze scholen en medewerkers.

Informatievoorziening: Via onze nieuwsbrief wordt regelmatig gecommuniceerd over veranderingen en ontwikkelingen in het personeelsbeleid.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Op het gebied van huisvesting moeten we duidelijk verschil maken tussen beide locaties. De locatie Heihorst is ruim genoeg om onze onderwijskundige visie op een goede manier uit te voeren. Het is echter een schoolgebouw op leeftijd waarbij over niet al te lange tijd een renovatie noodzakelijk zal zijn. Dit is binnen het IHP van Leudal besproken en zal tegen de tijd dat het nodig is, aangepakt worden. De doelstelling hierbij is dan, dat de renovatie zal leiden tot een gebouw wat ENG (energie neutraal) is. Tot die tijd zullen de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd blijven worden. De gemeente heeft aangegeven dat zij wel al in 2024 samen met onze stichting het plafond gaan vervangen. Deze afspraak is ontstaan omdat dit bij de overname van het pand door onze stichting niet besproken is. Voor de locatie Den Doelhof zijn we in de gelukkige omstandigheid dat het pand nieuw is en gebouwd is op basis van de onderwijskundige visie van de stichting. Daar hebben we in 2023 echter nog moeten investeren in zaken die tijdens de bouw en de oplevering niet aan het licht zijn gekomen. Als deze zaken opgepakt zijn zal het reguliere onderhoudsplan verder richtinggevend zijn voor de panden.

Toekomstige ontwikkelingen

De ontwikkelingen voor de huisvesting en facilitaire zaken voor Den Doelhof zullen beperkt zijn. Het komende jaar zal er nog een kleine investering nodig zijn om alle zaken en processen van de nieuwbouw te optimaliseren. Verder is er in de nabije toekomst niets expliciet nodig. Voor de Heihorst ligt dat echter anders. Binnen het IHP van gemeente Leudal zal er een grondige renovatie over 5 jaar plaats moeten vinden. Daarnaast zal er bij de Heihorst in samenwerking met de gemeente ook een groen/blauwe speelplaats gerealiseerd gaan worden. Hierover lopen op dit moment de gesprekken met de projectleider van de gemeente.

duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Zoals hierboven beschreven zal de locatie De Heihorst in de toekomst grondig gerenoveerd gaan worden. Daarbij zal het doel zijn om het schoolgebouw ENG (energie neutraal) te maken. De locatie Den Doelhof is BENG (bijna energie neutraal) gebouwd waardoor we aan de duurzaamheidsverwachting van het schoolbestuur voldoen. Ook heeft duurzaamheid een plaats in ons onderwijs binnen de thema's, door de leerlingen bewust te laten worden van bijvoorbeeld het energieverbruik op school en thuis. Op dit moment loopt er ook een onderzoek hoe wij in de nabije toekomst zo milieubewust onze afgeschreven apparatuur af kunnen voeren.

Wat betreft de huisvesting en de facilitaire zaken werken we op beide locaties intensief samen in een kindcentrum waarbij we bij voorkeur weer samenwerken met lokale ondernemingen om daarmee ook een maatschappelijke impact hebben. Daarnaast kunnen we dan ook met de activiteiten die er georganiseerd worden bij deze bedrijven terecht voor bijvoorbeeld een educatieve rondleiding etc.

2.4 FINANCIEEL BELEID

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft de ambitie om het financieel beleid vanuit de visie uit te dragen. De doelen en resultaten zijn daardoor als volgt geformuleerd:

- We werken binnen SKBM op basis van solidariteit.
- We werken zoveel mogelijk met objectieve kengetallen voor beide scholen.
- Er is transparantie over gemaakte keuzes en uitgangspunten in de begroting en bijbehorende plannen.
- Zowel positieve als negatieve resultaten zijn taakstellend.
- Er is ontwikkelruimte nodig voor medewerkers en teams; dit heeft betrekking op zowel scholingsbudget, (individueel, team) als expertisedeling.
- We werken met een sluitende begroting.

Als SKBM hebben we de onderstaande opdrachten geformuleerd om invulling te geven aan bovenstaande doelen: De financiële middelen die worden ontvangen, dienen te worden besteed aan kwalitatief goed onderwijs. Daarvoor dient er ruimte te zijn voor onderwijsontwikkeling en personeelsontwikkeling en onderwijs dient te worden gegeven in goed onderhouden schoolgebouwen. Om de middelen die we van de overheid ontvangen goed te besteden, is het nodig tijdig en adequaat te acteren. Hierbij is inzicht en transparantie van belang. De ontwikkelruimte wordt onder andere bepaald door de omvang van het vermogen.

De volgende stappen zijn van belang om financieel in control te zijn en te blijven:

1. Op grond van een gedegen risicoanalyse bepalen we wat het benodigde buffervermogen moet zijn.
2. Wanneer er sprake is van een bovenmatig eigen vermogen, dan stellen we een concreet bestedingsplan op.
3. We stellen realistische en beleidsrijke begrotingen op.
4. Zorg dat de planning- en controlcyclus, waaronder analyses en prognoses, op orde is, zodat tijdig kan worden geacteerd als er zich onverwachte ontwikkelingen (zowel positief als negatief) op financieel gebied voor doen.
5. Bewaak de inzet van incidentele middelen, zoals de NPO-gelden en zorg dat de inzet hiervan gemonitord kan worden.

De directeur-bestuurder heeft onderstaande opdrachten geformuleerd om invulling te geven aan de bovenstaande doelen:

1. In 2024 zal aan de hand van landelijke kengetallen een risicoanalyse worden gemaakt waarmee bepaald wordt hoe groot het benodigde buffervermogen is.
2. Daarna kan er beleid worden gemaakt op de besteding van een eventueel bovenmatig vermogen.
3. Voor de begroting van 2025 zullen de uitgangspunten worden opgenomen in het meerjarenbeleidsplan.
4. Wanneer bovenstaande punten goed in een PDCA-cyclus zijn weggezet, is verantwoording hiervan in het bestuursverslag een logisch gevolg van voorgaande stappen.

Een belangrijke randvoorwaarde bij het bovenstaande is transparantie van financieel beleid binnen de organisatie en voldoende financiële kennis bij betrokkenen. Hieraan zal in 2024 op initiatief van de directeur-bestuurder aandacht worden besteed.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Nadat de begroting voor 2024 (in 2023) op detailniveau is opgesteld, is deze vergeleken met de meerjarenbegroting 2023-2027. Hieruit blijkt, dat de meerjarenbegroting na het opstellen van de begroting 2025 op meerdere punten aangepast zal moeten worden. De basis voor het opstellen van de meerjarenbegroting van 2023-2027 is het aantal geprognoseerde leerlingen. Het aantal leerlingen laat een kleine daling zien ten opzichte van de prognose. Voor de berekening van de Rijksbijdragen wordt uitgegaan van de meest recent bekende bekostigingsbedragen. Omdat er geen rekening wordt gehouden met de indexering van de Rijksbijdragen vindt er ook geen indexering plaats op de gemiddelde personele lasten en de materiële kosten. Immers met de indexering van de lumpsum compenseert de Rijksoverheid de

ontwikkeling van de arbeidskosten en van de netto materiële overheidsconsumptie. De overige overheidsbaten en de overige baten worden verondersteld gelijk te blijven. Voor de bepaling van de personele lasten wordt als uitgangspunt gehanteerd dat circa 85% van de baten wordt aangewend voor de dekking van de personele lasten.

In 2023 is er al rekening gehouden met de inzet van de nog aanwezige NPO-middelen. Vanaf 2024 resteren er geen NPO-middelen meer. Dat leidde in 2023 tot een beperkte afbouw van de begrote formatie. Het uitgangspunt hierbij is, dat we dat op kunnen vangen met natuurlijk verloop. Alles hangt nauw samen met de ontwikkeling van het aantal leerlingen en eventuele subsidies. Het is belangrijk om het aantal leerlingen en de daarvoor benodigde formatie te monitoren omdat dit structurele middelen zijn. Voor de eventuele subsidies moet er gekeken worden naar tijdelijke contracten en/of ook hier het verwachte natuurlijke verloop. Op schoolniveau wordt gekeken naar de mogelijkheid om wel of niet te vervangen. Zo blijf je als totale organisatie in control.

Toekomstige ontwikkelingen

Een ontwikkeling die continu aandacht behoeft, is de afstemming van formatie op het aantal leerlingen. En het aantal leerlingen op de (middel)lange termijn in relatie tot de huisvesting. Dit zijn vaak trajecten met een lange doorlooptijd. Dit zijn zeker in een kleine organisatie de belangrijkste onderdelen. Daarnaast moeten we de regel- en wetgeving nauwlettend in de gaten houden; ook dit kan grote invloed hebben op de gehele organisatie.

Andere onderwerpen van de toekomst zijn:

1. De besturingsfilosofie binnen de organisatie is om eigenaarschap en verantwoordelijkheid laag in de organisatie te leggen. Om dit vorm te geven zijn we gestart met PLG's die, ieder op hun beleidsterrein, de strategische belofte uit het koersplan vertalen naar beleid en concrete acties. Belangrijk hierbij is de afstemming en prioritering tussen de PLG's en de afstemming met het bestuur.
2. Belangrijk bij bovenstaande besturingsfilosofie is de borging dat de medewerkers voldoende kennis hebben en gefaciliteerd zijn om die verantwoordelijkheid te kunnen nemen. Vanuit het managementteam worden zij begeleid. Mede om ook voldoende op de hoogte van wet- en regelgeving te zijn.
3. Voor de toekomst vraagt het dat we toegekende subsidies goed onder de loep blijven nemen. Met name door de zogenoemde subsidieconfetti moeten we, zoals eerder genoemd, ervoor waken dat de personele inzet niet uit de pas gaat lopen met de (structurele)inkomsten.
4. De dotatie groot onderhoud/huisvesting vraagt om herijking vanwege de veranderende wet- en regelgeving.

Investeringsbeleid

In het begrotingsproces is een integraal onderdeel de inventarisatie van de gewenste investeringen en de financiële haalbaarheid daarvan. Aansluitend wordt rekening gehouden met waar nodig het toepassen van de regelgeving rondom Europese aanbesteding. Investerings van substantiële waarde worden in het algemeen geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500 en over diverse boekjaren ten laste van de exploitatie afgeschreven. Activa wordt geactiveerd en de eerste afschrijving vindt plaats in het kalenderjaar na investering.

Meubilair: De afschrijvingstermijn van meubilair is 20 jaar. Voor de buiteninventaris hanteren we 10 jaar en voor de overige inventaris is dit 5-10 jaar. Meubilair wordt geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500.

ICT: De afschrijvingstermijnen variëren van 3-5 jaar. Voor devices en overig ICT-apparaatuur geldt een uitzondering op de algemene regel, alle aangeschafte devices en overig ICT-apparaatuur worden geactiveerd.

Digiborden : De afschrijvingstermijn is 6 jaar. Voor de aanschaf geldt ook hier een uitzondering op de algemene regel. Alle aanschaf wordt geactiveerd.

Onderwijsleerpakketten: De afschrijvingstermijnen variëren van 8 jaar. Leermiddelen worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500.

Waardering van de activa en passiva**Materiële vaste activa**

De investeringen in materiële vaste activa zijn opgenomen in de balans tegen historische kostprijzen, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingspercentages worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en deze staan vrij ter beschikking van de organisatie.

Eigen vermogen/Algemene reserve

De algemene reserve is het weerstandsvermogen om de continuïteit van de school te waarborgen. Deze wordt onderbouwd uit de resultaatbestemming en de overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

Voorzieningen

Jubileumuitkeringen: De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd in verband met verplichtingen die samenhangen met nog uit te keren jubileumuitkeringen.

Onderhoudsvoorziening: De voorziening onderhoud moet leiden tot een evenwichtige verdeling van lasten voor groot onderhoud van de gebouwen en wordt bepaald op basis van de te verwachten uitgaven voor groot onderhoud over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. In 2024 zullen we op basis van wet- en regelgeving besluiten hoe we dit voor de toekomst inregelen.

Voorziening langdurig zieken: Deze voorziening wordt gevormd in verband met verplichtingen die samenhangen met langdurig ziekteverlof en wordt gevormd indien nodig.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Overlopende passiva

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

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niet anders wordt aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening voor risico van oninbaarheid in mindering gebracht.

Bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het resultaat zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd: Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel (ook wel matchingsbeginsel) van toepassing. De kenmerken van dit stelsel zijn: Opbrengsten en kosten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Uitgaven en ontvangsten hoeven nog geen kosten of baten zijn. Dit is dus ook voor de rijksvergoedingen van toepassing. Deze zijn in de rekening verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toe te rekenen.

Treasury

Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem verzorgt basisonderwijs in Meijel en sinds 2021 ook in Heibloem. In Meijel heeft SKBM in 2021 een nieuw schoolgebouw in gebruik genomen. De kosten van SKBM bestaan voor het overgrote deel uit personeelskosten. De overige kosten bestaan voornamelijk uit afschrijvingen en huisvestingskosten. De inkomsten van SKBM bestaan bijna uitsluitend uit bijdragen van het Ministerie van Onderwijs en Wetenschappen.

De uitvoering van het treasurybeleid vindt binnen de regels van het treasurystatuut plaats door de uitvoerend bestuurder in nauwe samenwerking met de bestuurders uit de financiële commissie. Minimaal 1 keer per jaar vindt er overleg plaats met een externe adviseur. Onze keuze voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. We hebben op dit moment geen beleggingsproducten. Omdat er sinds eind 2022 weer creditrente wordt vergoed op spaargelden, blijven we werken met een spaarrekening waarop liquide middelen worden aangehouden. We hebben 2 verschillende spaarproducten bij de Rabobank lopen.

Spaarproduct:	Stand 01-01-2023	Stand 31-12-2023	Ontvangen rente
Bedrijfspaarrekening	€ 1.400.642,65	€ 1.050.198,00	€ 18.715
Tijdslootspaarrekening	€ 0,00	€ 1.000.000,00	€ 0,00

Gezien de defensief gekozen aanpak en de huidige liquiditeitspositie voorzien we op korte termijn geen problemen met de liquiditeit.

Allocatie van middelen

In het proces van allocatie van middelen zijn enkele uitgangspunten opgenomen waarbij het basisprincipe is: "Geld volgt kind". De volgende basisuitgangspunten zijn van toepassing:

- Integraal management: verantwoordelijkheden worden, zoveel als mogelijk, zo laag mogelijk in de organisatie neergelegd, zodat het managementteam samen met de medewerkers alle beslissingen kan nemen om resultaatgericht, klantgericht, efficiënt en kostenbewust te kunnen werken. Op onderdelen, waarbij de impact op de totale organisatie groot is, besluit de directeur-bestuurder. Bijvoorbeeld: huisvesting.
- Solidariteit en collectiviteit: binnen SKBM is weliswaar sprake van 2 zelfstandige scholen, maar daarbij is wel sprake van gedeelde waarden, doelen en saamhorigheid.
- Alle gelden worden toegekend aan de individuele scholen, dit wordt als opbrengst toegerekend.
- Er worden alleen opbrengsten toegerekend voor zover er vastgestelde wet- en regelgeving is.
- De bekostiging is op basis van het aantal leerlingen op teldatum 1 februari.
- Het bedrag dat wordt ontvangen vanuit het samenwerkingsverband voor ondersteuningsmiddelen en de afrekening TLV wordt geheel toebedeeld aan de scholen.
- Elke school draagt bij aan een aantal faciliteiten die bovenschools of gezamenlijk worden georganiseerd. Voor de gezamenlijke kostenpost is het belangrijk om in gesprek te blijven over wie er verantwoordelijk is en welke kosten passen onder deze post.
- De scholen vormen eigenstandig een onderhoudsvoorziening voor het 'eigen' pand. In 2024 zal er gekeken worden of het niet passender is om dit toe te rekenen op basis van het werkelijk aantal gewogen leerlingen.

Als onderdeel van het opstellen van de integrale stichtingsbegroting wordt jaarlijks de begroting van de kostenplaats 'bestuur' opgesteld. De kosten van deze kostenplaats zijn gebaseerd op overleg tussen de uitvoerend bestuurder en de toezichthouders. Hierin wordt besloten over het gezamenlijk dragen van kosten vanuit solidariteit, efficiency (inkoopvoordelen) en effectiviteit. Deze kosten worden omgerekend naar een bedrag per gewogen leerling om daarmee de bijdrage op schoolniveau te kunnen bepalen.

Planning- en controlecyclus

De planning- en controlecyclus (P & C-cyclus) is een essentieel proces binnen onze organisatie om strategische doelen te bereiken en prestaties te beheren. Deze cyclus bestaat uit een reeks stappen die ervoor zorgen dat de organisatie effectief en efficiënt opereert, en dat middelen op de juiste manier worden ingezet om de gewenste resultaten te behalen. Hieronder volgen de belangrijkste stappen in onze planning- en controlecyclus:

1. Strategische planning

Visie en missie: Het bepalen van de lange termijn visie en missie van de organisatie.

Strategische doelen: Het formuleren van concrete doelen die aansluiten bij de visie en missie.

2. Operationele planning

Jaarplannen: Het opstellen van jaarplannen waarin de strategische doelen worden vertaald naar operationele doelen.

De Begroting: Het jaarlijks vaststellen van de financiële middelen die nodig zijn om de operationele doelen te bereiken.

3. Uitvoering en monitoring

Uitvoering van de plannen: Het implementeren van de geplande activiteiten en projecten volgens de begroting.

Periodieke rapportages: Het per kwartaal opstellen van financiële rapportages om de voortgang te bewaken en te vergelijken met de begroting. Deze rapportages worden met de toezichthouders besproken en toegelicht. Waar nodig vindt er een bijstelling plaats op basis van de strategische en operationele planning.

4. Bijsturing en aanpassing

Herziening van plannen: Het aanpassen van de strategische en operationele plannen op basis van de monitoring, evaluaties en analyses.

Herziening van de begroting: Het aanpassen van de begroting indien er significante veranderingen zijn in de interne of externe omgeving.

5. Evaluatie

Evaluatie van prestaties: Het evalueren van de financiële en operationele prestaties op basis van de analyse van de rapportages en de opbrengsten van de jaarplannen.

Corrigerende maatregelen: Het nemen van corrigerende maatregelen indien nodig om de organisatie weer op koers te brengen.

Feedback mechanisme: Het implementeren van een feedbackmechanisme door de (G)MR om continu te leren en verbeteren op basis van de ervaringen en bevindingen.

Door deze aanpak effectief te implementeren, kan onze organisatie haar financiële gezondheid en onderwijskundige doelen verbeteren, wat bijdraagt aan het realiseren van onze doelstellingen uit het koersplan.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

1. Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1 (A1)
2. Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2))

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Continuïteitsparagraaf in cijfers

Continuïteitsparagraaf

74868

Personele bezetting in FTE

	2023	2024	2025	2026	2027
Management/directie	2,48	2,85	2,85	2,85	2,85
Onderwijzend personeel	27,60	31,51	31,51	31,51	31,51
Overige medewerkers	3,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	33,66	34,36	34,36	34,36	34,36

	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen	561	549	547	552

Balans	2023	2024	2025	2026	2027
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	556.051	537.833	532.336	455.818	381.369
Financiële vaste activa					
Totaal vaste activa	556.051	537.833	532.336	455.818	381.369
Vloftende activa					
Voorraden					
Vorderingen	123.189	85.000	85.000	85.000	85.000
Effecten					
Liquide middelen	2.138.263	2.068.253	1.806.575	1.532.930	1.213.845
Totaal Vloftende activa	2.261.451	2.153.253	1.891.575	1.617.930	1.298.845
TOTAAL ACTIVA	2.817.503	2.691.086	2.423.911	2.073.748	1.680.214
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene Reserve	1.963.637	1.895.459	1.632.206	1.301.722	975.529
Bestemmingsreserve publiek					
Bestemmingsreserve privaat					
Bestemmingsfonds publiek					
Bestemmingsfonds privaat					
Totaal Eigen vermogen	1.963.637	1.895.459	1.632.206	1.301.722	975.529
Voorzieningen	477.258	480.298	476.376	457.697	389.356
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	376.610	366.044	366.044	366.044	366.044
TOTAAL PASSIVA	2.817.503	2.741.801	2.474.626	2.125.463	1.730.929
Staat/Raming baten en lasten	2023	2024	2025	2026	2027
BATEN					
Rijksbijdragen	4.198.213	4.112.308	4.023.396	4.016.057	4.049.455
Overige overheidsbijdragen en subsidies	41.548	15.000	15.000	15.000	15.000
Overige baten	141.246	38.328	38.328	38.328	38.328
College-, cursus- en examengelden					
Baten werk in opdracht van derden					
TOTAAL BATEN	4.381.007	4.165.636	4.076.724	4.069.385	4.102.783
LASTEN					
Personeelslasten	3.431.449	3.747.304	3.813.180	3.872.451	3.915.027
Afschrijvingen	99.593	84.718	91.897	89.018	74.449
Huisvestingslasten	164.549	162.800	162.800	162.800	162.800
Overige lasten	333.020	297.000	297.100	300.600	301.700
TOTAAL LASTEN	4.028.611	4.291.822	4.364.977	4.424.869	4.453.976
Saldo Baten en Lasten	352.396	-126.186	-288.253	-355.484	-351.193
Saldo financiële bedrijfsvoering	18.715	25.000	25.000	25.000	25.000
Saldo buitengewone baten en lasten					
TOTAAL RESULTAAT	371.111	-101.185	-263.253	-330.484	-326.193
Incidentele baten en lasten					

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

In 2023 was de interne beheersing voor een belangrijk deel gericht op de formatieve bezetting ten opzichte van de begroting en het monitoren van de realisatie van de exploitatie ten opzichte van de taakstellende begroting. Daarnaast is het doel van risicomanagement om ervoor te zorgen dat risico's op de algehele doelstellingen tijdig worden onderkend en de impact ervan kan worden ingeschat. Hiervoor wordt er per kwartaal een analyse op het vlak van financiën, personeel, en ziekteverzuim gemaakt. Het administratiekantoor maakt een basisanalyse en de uitvoerend bestuurder vult deze aan en/of licht deze toe bij de belanghebbenden. Hierdoor kunnen we op een effectieve manier reageren op de risico's.

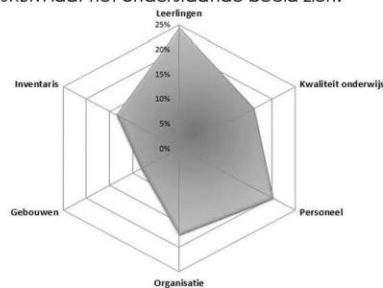
We hanteren een governance structuur, waarbinnen de belangrijkste onderwerpen op het gebied van onderwijs, personeel, huisvesting en financiën worden besproken met het gehele managementteam, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, de auditcommissie van de raad van toezicht en daarnaast het voltallige bestuur. Elke afzonderlijke school legt daarnaast ook verantwoording af aan de eigen medezeggenschapsraad van de school.

Voor 2023 heeft deze werking in de praktijk voldoende gefunctioneerd. In 2024 zullen we een risicoanalyse gaan maken met daaraan gekoppeld de bepaling van de hoogte van het buffervermogen. Dit buffervermogen zal dan worden afgezet tegen het aanwezige vermogen. Ook zal er gekeken worden of er binnen SKBM een aanvullend overkoepelend intern risico beheers- en controlesysteem nodig is.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In algemene zin heeft SKBM een relatief laag risicoprofiel waarbij een weerstandsvermogen tussen de 6% en 9% voldoende zou zijn. De focus binnen SKBM ligt naast het weerstandsvermogen vooral op de voornaamste bedreigingen/belemmeringen voor onze doelverwezenlijking. Het aantal risico's is zoals in iedere organisatie groot, maar niet ieder risico is van even groot belang en/of urgent. Het gaat er dus om dat we tot een zekere prioritering komen. We bepalen hiervoor een rangorde met "kans en impact" in risico's zodat duidelijk wordt welke risico's het meeste gewicht in de schaal leggen.

De laatste risicoanalyse binnen SKBM laat het onderstaande beeld zien:



Daarbij is het duidelijk dat het leerlingaantal en het personeel de hoogste prioriteit dienen te krijgen. We hanteren de volgende beheersmaatregelen op deze onderdelen:

Leerlingen / Leerlingenstroom

- Er zijn jaarlijks twee inloopmiddagen voor toekomstige ouders en daarnaast is er voor alle ouders en ketenpartners een "Beleef Den Doelhof-avond".
- (Kennismakings)gesprekken kunnen op afspraak gedurende het hele schooljaar.
- De website is up-to-date en informatief.
- Instroom en uitstroom worden gemonitord.
- PO-vensters geeft heldere informatie over de scholen en is up-to-date.
- Het nieuwe schoolgebouw van Den Doelhof en het werken volgens de nieuwe visie zorgt mogelijk voor extra instroom.
- Het leerlingenaantal op De Heilhorst is de komende jaren stabiel.

Personeel

- Er is een jaarlijkse cyclus waarin onder andere ontwikkelgesprekken en, indien nodig, verbetertrajecten zijn opgenomen.
- De school heeft een professionele cultuur. De leraren zijn zich bewust van de effecten van hun handelen op de onderwijskwaliteit.
- Jaarlijks wordt een personele meerjarenbegroting en een bestuursformatieplan opgesteld.
- Periodiek wordt de realisatie (fte en loonkosten) gemonitord.
- Ziekteverzuim wordt periodiek gevolgd en waar nodig wordt actie ondernomen.
- De leeftijdsontwikkeling is in beeld, jaarlijks worden personele wensen geïnventariseerd en worden, wanneer nodig, pensioen- of loopbaangesprekken gevoerd.
- De ketenbepaling in de wet "Werk en zekerheid" wordt bewaakt evenals de benoemingsvolgorde en voorrangsbenoemingen voor ex-werknemers (1 jaar plus) met een WW-uitkering.
- De personele administratie was in 2023 ondergebracht bij Stichting Prodas waarbij, indien gewenst, kon worden teruggevallen op hun expertise. Vanaf 2024 zal Cabo de personele administratie verzorgen.

De vermogenspositie van de stichting is voldoende. Het bestuur is dan ook van mening dat genoemde risico's geen invloed zullen hebben op het beoogde beleid. Daar waar risico's in omvang onverwacht groter blijken dan berekend, is er voldoende buffer om te reageren op deze ontwikkelingen. Middels simulatie kan ook zicht worden verkregen in de mogelijke effecten van beleidskeuzes hierin.

Risicoprofiel De Heihorst

SKBM heeft bij overname een uitgebreid onderzoek laten doen naar de risico's van de overname van basisschool De Heihorst van de stichting SPOLT. Er is een fusie-effecten-rapportage opgemaakt en daaruit blijkt geen financieel risico op de middellange termijn. In 2023 is gebleken dat voortsnog de overname ook geen extra risico's heeft opgeleverd.

SKBM is voornemens in 2024 een nieuwe risicoanalyse te laten uitvoeren en zal daarbij ook de overname van De Heihorst uitgebreid betrekken.

De verdere concrete risico's:

SKBM heeft enkele jaren te maken gehad met een dalend leerlingenaantal. Hierdoor daalden de jaarlijkse inkomsten. Als dit weer het geval is, dan blijft dit een aanzienlijk risico. Het ziet er nu naar uit dat de komende jaren het leerling aantal stabiel zal blijven. We zijn de enige school in de dorpen waardoor we geen concurrentie hebben en daardoor zal extra PR ook geen invloed hebben op het leerlingaantal.

Zoals in alle sectoren is er ook een tekort aan leerkrachten voor het basisonderwijs. Om dit risico te beperken werken we in de regio samen met de andere besturen en opleiders vanuit de RAP-regio's nu in de onderwijsregio Limburg-Noord samen. Om goede leerkrachten voor SKBM te vinden en behouden, worden, zo snel als verantwoord, arbeidscontracten voor onbepaalde tijd aangegaan met de leerkrachten.

SKBM is eigenrisicodragers voor het ziekteverzuim. Dit houdt in dat SKBM een hoger aantal leerkrachten in dienst heeft dan strikt noodzakelijk is, in vergelijking met het aantal leerlingen. Deze extra leerkrachten worden ingezet om ziekteverlof op te vangen en om ondersteunde werkzaamheden uit te voeren.

Bijna jaarlijks wordt er een nieuwe cao Primair Onderwijs van kracht. Het blijft onduidelijk of een nieuwe cao volledig wordt gecompenseerd in de bekostiging. De kans dat een nieuwe cao niet geheel gecompenseerd wordt in de bekostiging, wordt ingeschat op laag.

Groot onderhoud van de gebouwen brengt ook grote financiële verplichtingen met zich mee. Periodiek dient groot onderhoud aan de gebouwen plaats te vinden. Hiervoor heeft SKBM een MJOP laten opstellen voor de schoolgebouwen in Meijel en Heibloem. Voor deze kosten voor groot onderhoud vormt SKBM een voorziening. In het IHP Leudal zal een grondige renovatie rond 2028 opgenomen worden. Vooruitlopend hierop zullen we tegen die tijd rekening moeten houden met een extra investering rondom de inrichting.

Aanhouden eigen vermogen en liquide middelen

Om de hierboven genoemde risico's te beheersen moet SKBM over een bepaald eigen vermogen beschikken. Om op ieder moment aan haar direct opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen dient SKBM daarnaast over een bepaalde omvang van liquide middelen te beschikken.

Eigen vermogen

We zien dat de meerjarige exploitatie negatief uitvalt en daarvoor zetten we het eigen vermogen in. We zetten in op behoud van personeel ten behoeve van het onderwijsconcept.

Liquide middelen

Afgezien van de liquide middelen die nodig zijn om de uitgaven van groot onderhoud te bekostigen, kunnen liquide middelen voor de overige risico's op korte termijn nodig zijn. Om die reden houdt SKBM dit bedrag aan in de vorm van banktegoeden. Gezien de omvang van de liquide middelen worden deze bij gerenommeerde bankinstellingen (RABO) aangehouden.

Beleggingen

Voor zover de liquide middelen niet op korte termijn nodig zijn, kunnen deze in de vorm van beleggingen worden aangehouden. Hierbij is het beleid van SKBM om dit met zo min mogelijk risico te doen. Om die reden is er altijd voor gekozen om deze liquide middelen op rentedragende spaarrekeningen aan te houden.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

Binnen onze scholen werken we op ICT-gebied samen met een externe partij. Samen met Skool Is er een rapport opgesteld rondom de digitale veiligheid binnen de organisatie. Aan de adviezen uit het rapport Status IT Omgeving Tenant SKBM hebben we gehoor gegeven of deze worden lopende 2024 opgepakt. Voor de zaken op het gebied van privacy was te weinig ingeregeld, hiervoor hebben wij dan ook een contract afgesloten met Privacy op school. Samen met deze organisatie hebben we de nodige stappen gezet om aan de regel- en wetgeving te voldoen.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-10-2023)

	Vorig jaar 2022	Verslagjaar 2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	526	561	549	547	552

In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging is de teldatum van 1 februari voortaan bepalend voor de bekostiging van het volgende kalenderjaar. Het aantal leerlingen in de kolommen vorig jaren en het verslagjaar zijn dus het werkelijke aantal leerlingen op de teldatum 1 februari. In de jaren 2024 tot en met 2026 betrof het geprognoseerde aantallen.

De toename van het aantal leerlingen tussen 2022 en 2023 is te verklaren uit het feit dat we in die periode meerdere Oekraïense leerlingen opgevangen hebben. Deze leerlingen zijn daarna door de gemeente op een andere plek gehuisvest waardoor zij ook weer naar een andere school gegaan zijn.

De prognose is verder dat we op beide locaties behoorlijk stabiel blijven wat betreft het leerlingaantal. Bij de Heihorst zien we een kleine stijging. Dit geeft vertrouwen in de toekomst wat betreft het behoud van die school.

Er is door de stabiliteit in leerlingenaantallen naar verwachting binnen 4 jaar geen sprake van een andere financieringsstructuur. De enige aanpassing die wij nu voorzien is dat de overheid minder met subsidies gaat werken en meer met structurele middelen. Dat zou uiteraard ook voor ons en de continuïteit wenselijk zijn. Ook voorzien we geen ontwikkelingen van doordecentralisatie of verandering in het huisvestingsbeleid waaronder voorgenomen bouwprojecten et cetera. We zullen de komende jaren geen werknemers vinden die met een tijdelijk contract willen blijven werken, hierdoor zullen we na 1 jaar overgaan naar een contract voor onbepaalde tijd. Hierdoor moeten we nog beter op de meerjaren personele begroting moeten toezien. Verder zal er geen noemenswaardige ontwikkeling plaatsvinden op het gebied van derde geldstroomactiviteiten, mutaties van reserves, fondsen en voorzieningen.

FTE (teldatum 31-12-2023)

Aantal FTE	Vorig jaar 2022	Verslagjaar 2023	2024	2025	2026
Bestuur / management	2,40	2,85	3,25	2,85	2,85
Personeel primair proces / docerend personeel	30,29	30,91	31,51	31,51	31,51
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	4,15	4,38	5,06	4,98	4,97
Totaal	36,84	37,44	39,82	39,34	39,34

Het is duidelijk dat de schoolorganisatie momenteel te maken heeft met een stijging in het aantal FTE's, die niet geheel in lijn is met het aantal leerlingen, maar wel past binnen de financiële mogelijkheden van de afgelopen jaren. Ook de huidige financiële positie geeft hiervoor voldoende ruimte, dit is ook nodig om onze onderwijskundige opdracht om op de basisvaardigheden passender te scoren goed uit te kunnen voeren.

Mocht het aantal FTE's toch uit de pas gaan lopen met de inkomsten dan kunnen we dit via natuurlijke afvloeiing opvangen. In het bestuursformatieplan hebben we de strategische personeelsontwikkeling

meegenomen waardoor er zicht is op toekomstige ontwikkelingen in relatie tot het personeelsbestand. Het blijft in deze tijd van de zogeheten 'subsidieconfetti' essentieel om voortdurend te monitoren en flexibel in te spelen op veranderingen, zodat de formatie duurzaam en efficiënt blijft. Als we met een structurele bekostiging te maken gaan krijgen zullen we hierop nog specifiek beleid kunnen ontwikkelen.

3.2 STAAT VAN BATEN, LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Baten en lasten								
Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem								
Grootboekrekening	Rek. Nr.	Rekeningnaam	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
3 Exploitatie baten								
3.1		Rijksbijdragen OCW	€ 4.009.886	€ 3.806.595	€ 4.198.213	€ 4.112.308	€ 4.023.396	€ 4.016.057
3.2		Overige overheidsbijdragen	€ 31.321	€ 13.000	€ 41.548	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
3.5		Overige baten	€ 22.396	€ 12.600	€ 111.246	€ 38.328	€ 38.328	€ 38.328
Totaal: 3 Exploitatie baten			€ 4.063.602	€ 3.832.195	€ 4.381.007	€ 4.165.636	€ 4.076.724	€ 4.069.385
4 Exploitatie lasten								
4.1		Personele lasten	€ 3.094.115	€ 3.290.632	€ 3.398.441	€ 3.747.304	€ 3.813.180	€ 3.872.451
4.2		Afschrijvingen	€ 79.649	€ 107.786	€ 99.593	€ 84.718	€ 91.897	€ 89.018
4.3		Huisvestingslasten	€ 142.156	€ 153.250	€ 154.549	€ 162.800	€ 162.800	€ 162.800
4.4		Overige instellingslasten	€ 347.839	€ 285.300	€ 333.020	€ 291.000	€ 291.100	€ 300.800
Totaal: 4 Exploitatie lasten			€ 3.663.759	€ 3.836.968	€ 3.995.603	€ 4.291.821	€ 4.364.977	€ 4.424.869
5 Exploitatie financieel								
5.1		Financiële baten	€ -	€ -	€ 18.715	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
5.2		Financiële lasten	€ 1.795	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal: 5 Exploitatie financieel			€ -	€ -	€ 18.715	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
6 Exploitatie buitengewoon								
6.1		Buitengewone baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.2		Buitengewone lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal: 6 Exploitatie buitengewoon			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9 Resultaatbestemming								
9.0		Resultaatbestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal: 9 Resultaatbestemming			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat			€ 398.047	€ -4.773	€ 404.119	€ -101.185	€ -263.253	€ -330.484

Het resultaat van 2023 is nagenoeg hetzelfde als het resultaat in 2022. Het verschil is € 6.072,- echter zijn hier wel andere oorzaken voor. De baten van 2023 zijn aanzienlijk hoger door de hogere rijksbijdrage en een uitkering vanuit het risicofonds. Daarentegen staan met name de hogere personele lasten en de hogere afschrijvingslasten in het afgelopen jaar. In vergelijking met 2022 zijn er dus inhoudelijke verschillen aan te wijzen maar minder op het resultaat. Waar in 2022 de personeelslasten aanzienlijk lager lagen is dat in 2023 in lijn gebracht met de huidige financiële ontwikkelingen.

Het verschil tussen de begroting 2023 en het resultaat van 2023 is € 408.892,-. Er is dus een aanzienlijk verschil. Wat betreft het verschil tussen de begroting en het resultaat van is onderstaande aan te geven. De analyse laat zien dat de Rijksbijdragen OCW hoger uitvallen. Dit met name door inkomsten voor eerste opvang, vreemdeelingen en asielzoekerskinderen en door inkomsten voor groeibekostiging, die niet waren begroot. De ontvangst van het SWV inzake passend onderwijs is lager dan begroot. De overige overheidsbijdragen en de ouderbijdragen vallen hoger uit dan begroot. Ook de overige baten vallen hoger uit, door vergoeding van BSA inzake loonvordering. Verder is er rente ontvangen, wat niet is begroot.

De personele lasten vallen hoger uit. Naast de hogere loonkosten vallen hierbij vooral de hogere kosten voor extern personeel OP op. Verder zien we dat de kosten voor scholing en werving en selectie personeel hoger uitvallen dan begroot. Van het UWV is een uitkering ontvangen, deze is niet begroot. Verder blijven de uitgaven extern personeel OOP en reis- en verblijfkosten juist lager uitvallen dan begroot.

De huisvestingslasten vallen hoger uit. Hier vallen vooral de hogere kosten voor gas en elektra en herstelonderhoud op. Dit onder andere door onderhoud noodverlichting, filterwissel van de lbk's en door problemen met de koeling. Daartegenover staat dat de kosten voor Publiekrechtelijke heffingen een stuk lager uitvallen dan begroot.

De overige instellingslasten vallen hoger uit. De administratie- en beheerslasten vallen hoger uit. De kosten voor advies en onderzoek vallen hoger uit door het opstellen van een nieuw meerjarenonderhoudsplan. Ook de administratiekosten zijn hoger, doordat er zowel betaald wordt aan Mercedes als aan CABO. Onder de overige kosten zien we dat de kosten voor ICT contracten fors lager uitvallen dan begroot. Daartegenover staat dat de licenties ICT-leermiddelen dan juist weer hoger uitvallen. Andere posten die juist hoger uitvallen dan begroot zijn de kleine aanschaffingen, contributies en abonnementen en representatiekosten. Verder zien we dat er uitgaven voor vergaderkosten zijn gemaakt, die niet zijn begroot. Verder zijn er zowel positief als negatief kleinere afwijkingen.

De verwachte ontwikkelingen in de staat van baten en lasten is dat deze jaren relatief stabiel zal zijn. Om dat we in beide dorpen de enige school hebben zullen de leerlingaantallen stabiel zijn en blijven. Ook gezien de ligging van beide dorpen zal er regionaal weinig veranderen. Wat betreft de personele bezetting zal het de komende jaren moeilijker worden om voldoende personeel te vinden. Vanuit ons onderwijsconcept en het anders organiseren zijn er eventueel wel mogelijkheden om met personeel uit andere disciplines en/of andere functionarissen te gaan werken. Dit gaan we doen als er blijkt dat er onvoldoende leerkrachten beschikbaar zijn. Financieel heeft deze optie weinig consequenties. De huisvestingslasten zullen komende jaren weinig veranderen. Wat betreft de contracten zijn we ons er van bewust dat we eerder een contract aan moeten bieden voor onbepaalde tijd om nieuw personeel te werven. Voor tijdelijke contracten kunnen we niemand meer vinden. Dat wil zeggen dat we meer dan eerst langdurige verplichtingen aan gaan. Met natuurlijk verloop kunnen we hier wel op anticiperen. Verder zijn er weinig tot geen bijzondere verwachtingen op het vlak van de baten en lasten.

Balans

		2023 €	2022 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	556.051	493.413
	Viottende activa		
1.5	Vorderingen	105.483	63.449
1.7	Liquide middelen	2.138.263	1.948.955
		2.243.745	2.012.403
	Totaal activa	<u>2.799.797</u>	<u>2.505.817</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.996.644	1.592.525
2.2	Voorzieningen	426.543	523.668
2.4	Kortlopende schulden	376.610	389.624
	Totaal passiva	<u>2.799.797</u>	<u>2.505.817</u>

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa zijn opgenomen in de balans tegen historische kostprijzen, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingspercentages worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De investeringen van substantiële waarde worden in het algemeen geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500 en over diverse boekjaren ten laste van de exploitatie afgeschreven. Voor de devices en overige ICT-apparatuur geldt een uitzondering op de algemene regel, alle aangeschafte devices en overige ICT-apparatuur worden geactiveerd. Activa worden geactiveerd en de eerste afschrijving vindt plaats voor de eerste keer in het kalenderjaar na investering.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en deze staan vrij ter beschikking van de organisatie.

Kasstromen en financiering

De belangrijkste (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen zijn voor onze organisatie de ontwikkeling in de rijksbijdrage. Voor het er naar uit laat zien worden de inkomsten minder afhankelijk van subsidies en zullen de middelen een meer structureel karakter krijgen. Dat is gunstig voor het (financieel) meerjaren beleid van de stichting. De renteontwikkeling op de bank tegoeden is meerjarig niet te voorzien. Het risico hiervan is voor onze organisatie goed te overzien. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Eigen vermogen

De algemene reserve is het weerstandsvermogen om de continuïteit van de school te waarborgen. Deze wordt onderbouwd uit de resultaatbestemming en de overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

Voorzieningen

Jubileumuitkeringen: De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd in verband met verplichtingen die samenhangen met nog uit te keren jubileumuitkeringen.

Onderhoudsvoorziening: De voorziening onderhoud moet leiden tot een evenwichtige verdeling van lasten voor groot onderhoud van de gebouwen en wordt bepaald op basis van de te verwachten uitgaven voor groot onderhoud over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het resultaat zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel (ook wel matchingsbeginnel) van toepassing. De kenmerken van dit stelsel zijn:

Opbrengsten en kosten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Uitgaven en ontvangsten hoeven nog geen kosten of baten zijn. Dit is dus ook voor de rijksvergoedingen van toepassing. Deze zijn in de rekening verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toe te rekenen.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetallen financiële positie		SKBM 2023	SKBM 2022	SKBM 2021	SKBM 2020	SKBM 2019
Solvabiliteit						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen + voorzieningen	€ 2.423.187					
Totaal vermogen	€ 2.799.797	0,87	0,84	0,84	0,55	0,86
Liquiditeit (current ratio)						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Viottende activa	€ 2.243.745					
Kortlopende schulden	€ 376.610	5,96	4,89	4,67	1,99	5,79
Huisvestingsratio						
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.						
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 164.549					
Totale lasten	€ 3.995.603	0,04	0,04	0,01	-	-
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk.						
Eigen vermogen	€ 1.996.644					
Totale baten	€ 4.399.722	0,45	0,39	0,35	-	-
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 404.119					
Totale baten	€ 4.399.722	0,09	0,10	0,05	0,01	0,04
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Normalief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2023	€ 887.351					
Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2023	€ 1.996.644					

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen komt het publiek deel van het eigen vermogen van de SKBM € 1.109.293 boven de genommerde signaleringswaarde.

Toelichting op de financiële positie

SKBM laat een bovenmatig publiek eigen vermogen zien. We zien ook dat de meerjarige exploitatie negatief uitvalt en daarvoor zetten we het eigen vermogen in. We zetten in op behoud van personeel ten behoeve van het onderwijsconcept en de verbetering van de basisvaardigheden. Daarnaast vraagt het onderhoud van basisschool De Heihorst enige investering.

4. Verslag intern toezicht

Samenstelling toezichthoudend bestuur

Het bestuur van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem bestaat uit een uitvoerend bestuursdeel (een directeur-bestuurder) en een toezichthoudend bestuursdeel. Het toezichthoudend bestuur bestaat uit vijf leden. Vanwege het aftreden van drie leden van het toezichthoudend bestuursdeel in 2022 zijn per 1 februari 2023 drie nieuwe leden benoemd. Om te komen tot een optimale complementariteit in bezetting van het toezichthoudend bestuur is bij de benoeming van de drie nieuwe leden gekeken naar een evenwichtige verdeling van persoonlijke kenmerken, achtergronden, expertisegebieden en competenties.

(Neven)functies

Naam	(Neven)functies betaald/onbetaald
Mevrouw mr. B.W.E.J. Jegerings (voorzitter)	Voorzitter toezichthoudend bestuur Stichting Katholiek Onderwijs Meijbloem - General Counsel Western Region and Director Legal Aviation TUI Group
Mevrouw M.H.C. van Deursen-Luijten	Lid toezichthoudend bestuur Stichting Katholiek Onderwijs Meijbloem - Coördinator RCPS Roaz Limburg bij Netwerk acute zorg Limburg
Mevrouw S.J.H.G. Engelen-Gielen	Lid toezichthoudend bestuur Stichting Katholiek Onderwijs Meijbloem - Bestuurssecretaris Onderwijsgroep Oost-Brabant
De heer E.P.W. Lansbergen	Lid toezichthoudend bestuur Stichting Katholiek Onderwijs Meijbloem - Business Controller Plukon Food Group
De heer M.C.M. Verschuuren	Lid toezichthoudend bestuur Stichting Katholiek Onderwijs Meijbloem - Eigenaar MV Pedagogische Begeleiding, Advies en Trainingen - Raadslid gemeente Leudal - Fractievoorzitter Samen Verder in Leudal

Ten behoeve van de ondersteuning in (de voorbereiding van de) uitoefening van zijn taken heeft het toezichthoudend bestuur de volgende commissies ingesteld:

- Remuneratiecommissie: mevrouw Jegerings (voorzitter) en mevrouw Engelen-Gielen
- Auditcommissie: de heer Lansbergen (voorzitter) en mevrouw Jegerings
- Commissie onderwijskwaliteit: de heer Verschuuren (voorzitter), mevrouw Van Deursen-Luijten en mevrouw Engelen-Gielen

Rooster van aftreden

In overeenstemming met artikel 9 lid 1 van de statuten van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem hebben de leden van het toezichthoudend bestuur zitting voor een periode van vier jaar. Een volgens rooster aftredend lid is voor ten hoogste eenmaal herbenoembaar.

	Datum eerste benoeming	Datum benoeming 2 ^{de} termijn	Datum van aftreden
Mevrouw mr. B.W.E.J. Jegerings (voorzitter)	01-10-2020		
Mevrouw M.H.C. van Deursen-Luijten	01-10-2018	01-10-2022	
Mevrouw S.J.H.G. Engelen-Gielen	01-02-2023		
De heer E.P.W. Lansbergen	01-02-2023		
De heer M.C.M. Verschuuren	01-02-2023		

Vergoedingsregeling

De leden van het toezichthoudend bestuur ontvangen een jaarlijkse vergoeding voor de uitvoering van bestuurlijke werkzaamheden. De jaarvergoeding in 2023 was € 1.135,20 voor een lid en € 1.702,80 voor de voorzitter van het toezichthoudend bestuur. De vergoeding is fors lager dan de norm uit de 'Adviesregeling honorering toezichthouders onderwijs' van de VTOI-NVTK.

Toewijzing accountant

Van Ree Accountants is door het toezichthoudend bestuur aangewezen als accountant van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Hoe werkt het toezichthoudend bestuur

Als toezichthoudend bestuur respecteren we de rollenscheiding tussen toezichthoudend en uitvoerend bestuur. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het toezichthoudend bestuur en het uitvoerend bestuur zijn vastgelegd in de statuten evenals in het Handboek Governance.

Werkwijze

Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op het beleid en handelen van de directeur-bestuurder en fungeert als adviseur, klankbord en werkgever van de directeur-bestuurder. Het toezichthoudend bestuur richt zich hierbij op het belang van de stichting als geheel. Het toezichthoudend bestuur oefent ook de taken en bevoegdheden uit die in de statuten van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem aan het toezichthoudend bestuur zijn opgedragen of toegekend.

Tot de taak van het toezichthoudend bestuur behoort onder andere het goedkeuren van het jaarverslag, het koersplan, de begroting én het controleren van de naleving van wet- en regelgeving en besteding van onderwijsmiddelen door het bestuur. Besluitvorming wordt meestal voorbereid door een van de drie ingestelde commissies.

Informatie over het reilen en zeilen in de twee scholen verkrijgt het toezichthoudend bestuur van de directeur-bestuurder, tijdens het overleg wat twee keer per jaar plaats vindt met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en tijdens de jaarlijkse studiedag met de schoolleiding. De directeur-bestuurder legt op periodieke basis verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur. Er wordt door de directeur-bestuurder gerapporteerd aan de hand van (financiële) rapportages evenals op basis van kengetallen die op verschillende domeinen inzichten verschaffen over beide basisscholen.

Werkgever van de bestuurder

De remuneratiecommissie vervult namens het toezichthoudend bestuur de werkgeversrol en voert functionerings- en beoordelingsgesprekken met de directeur-bestuurder. Per 1 mei 2023 is de heer Van Rijn voor onbepaalde tijd benoemd als directeur-bestuurder.

Toezen op rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van middelen en goedkeuring begroting en jaarverslag

De auditcommissie adviseert het toezichthoudend bestuur met betrekking tot het toezien op rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van middelen. De auditcommissie laat zich hierover informeren door de directeur-bestuurder en de accountant. In het voorjaar van 2023 heeft Van Ree Accountants de controle van de jaarverslaggeving en bekostigingsgegevens van 2022 uitgevoerd. Bij de verantwoordingsstukken, bestuursverslag en jaarrekening, zijn goedkeurende verklaringen afgegeven door de accountant. Vervolgens heeft het toezichthoudend bestuur goedkeuring verleend met betrekking tot de jaarstukken. Het besluit met betrekking tot de (meerjaren)begroting is door de auditcommissie en de directeur-bestuurder voorbereid en op 11 december 2023 keurde het toezichthoudend bestuur de (meerjaren)begroting van 2024 en verder goed.

Toezen op onderwijskwaliteit

De doelstelling van de commissie onderwijskwaliteit is het adviseren van het toezichthoudend bestuur met betrekking tot de besluitvorming van onderwerpen op het gebied van onderwijskwaliteit en -ontwikkeling. De commissie onderwijskwaliteit laat zich hierover informeren door de directeur-bestuurder. De ambities en doelen zoals beschreven in het Koersplan 2023-2027 vormen de basis voor deze gesprekken.

Toezen op naleving en toepassing Code Goed Bestuur

Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem hanteert de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Het betreft een op principes gebaseerde code waarin een beperkt aantal uitgangspunten voor goed bestuur staan met daarnaast een aantal verplichtende bepalingen. Het gesprek tussen het toezichthoudend en uitvoerend bestuur over het invulling geven aan de principes en de verantwoording hierover, moet nog plaatsvinden. Aan de geformuleerde minimeisen van integer en transparant bestuurlijk handelen, is in 2023 voldaan.

Zelfevaluatie en professionalisering

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren en bespreekt dat ten minste eenmaal per jaar. In 2023 heeft aan het einde van elke vergadering reflectie op het eigen functioneren plaatsgevonden met als algemene conclusie dat het toezichthoudend bestuur naar behoren functioneert en er sprake is van een complementair 'team'. Begin 2024 vindt een formele zelfevaluatie plaats. De eigen professionalisering is onderdeel van de jaarlijkse zelfevaluatie. In 2023 heeft het intern toezicht zich als groep ontwikkeld op het thema financiën tijdens een studiedag.

Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang en de manier waarop hiermee is omgegaan

In 2023 hebben zich geen situaties voorgedaan met (potentieel) tegenstrijdig belang.

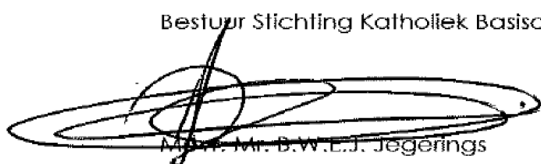
De thema's van 2023

De belangrijkste vraagstukken die door het toezichthoudend bestuur zijn uitgelicht in het verslagjaar, zijn de afronding van de financiën van de nieuwbouw in Meijel, de onderwijshuisvesting in Heibloem, de samenwerking met Stichting Kinderopvang Meijel en personele en financiële ontwikkelingen.

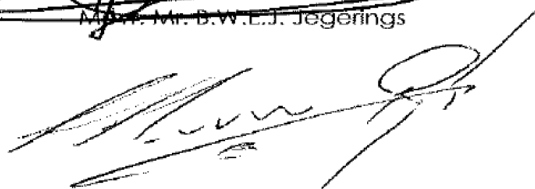
5. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vaststellen van de jaarrekening

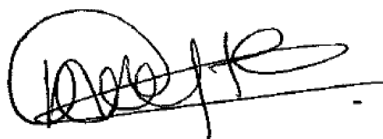
Bestuur Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem:



Mr. B.W.E.J. Jegerings



Dhr. M. van Rijt



Mevr. M.H.C. van Deursen-Luijten

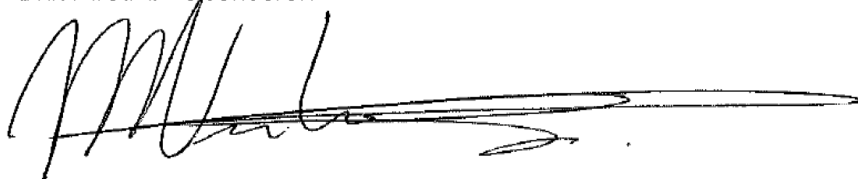


Mevr. S.J.H.G. Engelen-Gielen



Dhr. E.P.W. Lansbergen

Dhr. M.C.M. Verschuuren



Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

€

Vershil werkelijk resultaat ten opzichte van werkelijk resultaat vorig jaar

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 toegenomen met

166.453

De personeelslasten vallen ca. € 304.000 hoger uit door loonstijging voor het onderwijspersoneel.

De rijksbijdragen vallen ca. € 188.300 hoger uit, met name door ontvangen groeibekostiging.

De overige baten vallen ca. € 119.000 hoger uit door ontvangen loonvordering.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2023

Het werkelijke resultaat 2023 bedraagt

371.111

Het begrote resultaat 2023 bedroeg

4.773-

375.884

De rijksbijdragen vallen ca. € 391.000 hoger uit.

Dit met name door € 130.758 ontvangst voor eerste opvang vreemdelingen en asielzoekerskinderen en door € 160.957 ontvangst voor groeibekostiging, die niet waren begroot.

Verder viel de indexatie van de reguliere bekostiging hoger uit dan begroot als gevolg van forse cao-loonsverhogingen.

De ontvangst van het SWV inzake passend onderwijs is lager dan begroot.

De overige overheidsbijdragen en de ouderbijdragen vallen hoger uit dan begroot.

Ook de overige baten vallen hoger uit, door vergoeding van BSA inzake loonvordering.

Verder is er € 16.167 aan rente ontvangen, wat niet is begroot.

De personele lasten vallen ca. € 107.800 hoger uit, hoofdzakelijk door de cao-loonverhogingen.

De huisvestingslasten vallen ca. € 11.000 hoger uit. Dit met name door hogere kosten voor gas/elektra en klein onderhoud. De publiekrechtelijke heffingen en kosten schoonmaak derden vallen juist lager uit.

De overige instellingslasten vallen ca. € 47.700 hoger uit.

De administratiekosten vallen € 10.000 hoger uit, door contract Exact dat nog doorbetaald moest worden.

De kosten voor advies en onderzoek vallen ca. € 18.000 hoger uit.

De contracten voor ICT beheer vallen juist lager uit.

Bestuursverslag

Treasuryverslag

De Stichting hanteert het treasurystatuut.

De stichting heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Eventuele overtollige middelen worden bij een creditrentevergoeding op een spaarrekening gezet.

Investerings en financieringen

Investerings

In 2023 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van	€ 162.232
In het meerjaren investeringsplan waren voor 2023 investeringen gepland voor een bedrag van	€ 112.500

Ondertekening

Datum:

te Meijel

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		SKBM 2023	SKBM 2022	SKBM 2021	SKBM 2020	SKBM 2019
Kengetallen financiële positie						
Solvabiliteit						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen + voorzieningen	€ 2.440.894					
Totaal vermogen	€ 2.817.503	0,87	0,84	0,84	0,55	0,86
Liquiditeit (current ratio)						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Flottende activa	€ 2.261.451					
Kortlopende schulden	€ 376.609	6,00	4,89	4,67	1,99	5,79
Huisvestingsratio						
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.						
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 164.549					
Totale lasten	€ 4.028.611	0,04	0,04	0,01	-	-
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€ 1.963.637					
Totale baten	€ 4.399.722	0,45	0,39	0,35	-	-
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 371.111					
Totale baten	€ 4.399.722	0,08	0,10	0,05	0,01	0,04
Signaleringswaarde voor mogelijk bovematig eigen vermogen						
Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2023	€ 887.351					
Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2023	€ 1.945.931					

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen komt het publiek deel van het eigen vermogen van de SKBM € 1.058.580 boven de genormeerde signaleringswaarde.

Kengetallen

		SKBM 2023	SKBM 2022	SKBM 2021
<u>Procentuele verdeling baten</u>				
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 4.198.213	95,4 %	98,7 %	98,7 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 41.548	0,9 %	0,8 %	0,9 %
Overige baten / baten * 100%	- 141.246	3,2 %	0,5 %	0,4 %
Financiële baten / baten * 100%	- 18.715	0,4 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>€ 4.399.722</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>
<u>Procentuele verdeling lasten</u>				
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 3.431.449	85,2 %	84,6 %	82,3 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 99.593	2,5 %	2,1 %	5,2 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 164.549	4,1 %	3,9 %	3,7 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 333.020	8,3 %	9,5 %	8,7 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>€ 4.028.611</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>
<u>Baten per leerling</u>				
Aantal leerlingen per 1 februari 2023	<u>561</u>			
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 4.198.213	€ 7.483	€ 7.358	€ 6.142
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 41.548	- 74	- 58	- 57
Overige baten per leerling	- 141.246	- 252	- 37	- 24
Financiële baten per leerling	- 18.715	- 33	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>€ 4.399.722</u>	<u>€ 7.842</u>	<u>€ 7.453</u>	<u>€ 6.223</u>
<u>Lasten per leerling</u>				
Personeelslasten per leerling	€ 3.431.449	€ 6.117	€ 5.678	€ 4.872
Afschrijvingen per leerling	- 99.593	- 178	- 142	- 310
Huisvestingslasten per leerling	- 164.549	- 293	- 261	- 221
Overige lasten per leerling	- 333.020	- 594	- 635	- 517
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>€ 4.028.611</u>	<u>€ 7.182</u>	<u>€ 6.716</u>	<u>€ 5.920</u>

Grondslagen

Activiteiten

De activiteiten van "SKBM" bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De bedragen zijn opgenomen in euro's.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur:			Economische levensduur:
-	ICT	33,3%, 25%, 20%, 16,6%, 12,5%	3, 4, 5, 6, 8 jaar
-	Meubilair	5%	20 jaar
-	Overige inventaris	10%, 20%	5, 10 jaar
-	Leermiddelen	12,5%	8 jaar
-	Buiten inventaris	10%	10 jaar
-	Inrichting Speelzaal	6,67	15 jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

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

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Grondslagen

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt. Er is door het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen voor de jaarverslaglegging is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2020 t/m 2023 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2019 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Montessorischool SKBM maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. De voorziening jubileumuitkeringen is berekend op basis van het aantal FTE ultimo 2023 vermenigvuldigd met € 900.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs; deze is gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Grondslagen

Personele Lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op bankrekeningen en/of vorderingen. Er is geen sprake van financiële lasten.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op de pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Op 31 december 2023 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 113,9%.

Stelselwijziging

In het kalenderjaar 2023 is geen sprake geweest van een stelselwijziging.

Kasstroomoverzicht

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

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2023 €	2022 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	556.051	493.413
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	123.189	63.449
1.7	Liquide middelen	<u>2.138.263</u>	<u>1.948.955</u>
		2.261.451	2.012.403
	Totaal activa	<u><u>2.817.503</u></u>	<u><u>2.505.817</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.963.637	1.592.525
2.2	Voorzieningen	477.258	523.668
2.4	Kortlopende schulden	376.609	389.624
	Totaal passiva	<u><u>2.817.503</u></u>	<u><u>2.505.817</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	4.198.213	3.806.595	4.009.886
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	41.548	13.000	31.321
3.5	Overige baten	141.246	12.600	22.396
	Totaal baten	4.381.007	3.832.195	4.063.602
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	3.431.449	3.290.632	3.287.503
4.2	Afschrijvingen	99.593	107.786	79.649
4.3	Huisvestingslasten	164.549	153.250	142.156
4.4	Overige lasten	333.020	285.300	347.839
	Totaal lasten	4.028.611	3.836.969	3.857.148
	Saldo baten en lasten	352.396	4.773-	206.454
5	Financiële baten en lasten	18.715	-	1.795-
	Resultaat	371.111	4.773-	204.658
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	371.111	4.773-	204.658

Kasstroomoverzicht

	2023 €	2022 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	352.396	401.793
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	99.593	77.149
- mutaties voorzieningen	46.411-	73.024
	53.182	150.173
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	59.740-	373.091
- kortlopende schulden	13.015-	93.494
	72.755-	466.585
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	332.823	1.018.551
Ontvangen rente	18.715	3.745-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	351.538	1.014.806
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	162.232-	115.782-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
	162.232-	115.782-
Mutatie liquide middelen	189.306	899.024
Beginstand liquide middelen	1.948.955	1.049.930
Mutatie liquide middelen	189.306	899.024
Eindstand liquide middelen	2.138.262	1.948.955

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs 1-1-2023 €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investerings 2023 €	Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Afschrijvingen desinvest. 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Inrichting terrein	163.903	9.180	154.723	-	-	12.090	-	163.903	21.270	142.633
	<u>163.903</u>	<u>9.180</u>	<u>154.723</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.090</u>	<u>-</u>	<u>163.903</u>	<u>21.270</u>	<u>142.633</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	-	-	-	118.507	-	22.801	-	118.507	22.801	95.706
ICT oud	250.966	181.068	69.898	-	-	37.884	-	250.966	218.953	32.014
Meubilair	-	-	-	27.267	-	962	-	27.267	962	26.305
Meubilair oud	326.864	101.212	225.652	-	-	19.224	-	326.864	120.436	206.428
Apparatuur oud	50.918	7.779	43.140	-	-	5.092	-	50.918	12.870	38.048
Overige inventaris	-	-	-	9.707	-	767	-	9.707	767	8.941
	<u>628.749</u>	<u>290.059</u>	<u>338.690</u>	<u>155.481</u>	<u>-</u>	<u>86.729</u>	<u>-</u>	<u>784.230</u>	<u>376.788</u>	<u>407.442</u>
1.2.3 Leermiddelen										
Leermiddelen	-	-	-	6.751	-	774	-	6.751	774	5.977
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.751</u>	<u>-</u>	<u>774</u>	<u>-</u>	<u>6.751</u>	<u>774</u>	<u>5.977</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>792.652</u>	<u>299.239</u>	<u>493.413</u>	<u>162.232</u>	<u>-</u>	<u>99.593</u>	<u>-</u>	<u>954.884</u>	<u>398.832</u>	<u>556.051</u>

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren		
Debiteuren	-	-
1.5.2 OCW		
Eerste opvang vreemdelingen / asielzoekers	6.872	32.569
1.5.7 Overige vorderingen		
Rente	18.715	-
Bijdragen gemeente	4.525	15.070
SKM bijdrage 4e kwartaal	-	5.656
UWV	1.085	-
SWV midden Limburg vergoeding inhouding zware ondersteuning	436	-
Kerobei subsidie RAP augustus-december	276	-
Cultuurpad bijdrage	15.456	-
UWV vergoeding transitievergoeding	17.706	-
De Kempel detachering van Rijt	21.493	-
Gemeente Peel en Maas extra bijdrage muziek	3.900	-
	<u>83.592</u>	<u>9.414</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Snappet	9.230	8.442
Ricoh/BNP	8.240	7.125
ArboNed	-	9.531
DAS	3.729	2.578
Reinders	2.999	2.117
Skool	2.943	2.745
Attractiepark Toverland	2.132	-
Negen	-	1.815
Meesters in Muziek	-	1.379
BOMA Nederland	1.176	1.653
Diverse facturen	2.277	2.908
	<u>32.726</u>	<u>40.294</u>
Totaal vorderingen	<u>123.189</u>	<u>63.449</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	<u>292</u>	<u>269</u>
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>2.137.971</u>	<u>1.948.686</u>
Totaal liquide middelen	<u>2.138.263</u>	<u>1.948.955</u>

Toelichting behorende tot de balans

		Stand per 1-1-2023 €	Bestemming resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	
2.1	Eigen vermogen					
2.1.1	Algemene reserve					
	Algemene reserve school	1.592.525	371.111	-	1.963.637	
		Stand per 1-1-2023 €	Dotaties 2023 €	Onttrekkingen 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.2	Voorzieningen					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Duurzame inzetbaarheid	-	16.946	-	-	16.946
	Langdurig zieken	96.694	46.706	-	96.694	46.706
	Jubilea	35.270	4.365	1.333	-	38.302
	Uitkeringslasten ww	-	16.062	-	-	16.061
		131.964	84.079	1.333	96.694	118.016
2.2.3	Overige voorzieningen					
	Onderhoudsvoorziening	391.704	20.000	52.463	-	359.241
	Totaal voorzieningen	523.668	104.079	53.796	96.694	477.258
			Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €	
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Duurzame inzetbaarheid		16.946	-	16.946	
	Langdurig zieken		46.706	-	46.706	
	Jubilea		-	38.302	38.302	
	Uitkeringslasten ww		16.062	-	16.061	
			79.713	38.302	118.014	
2.2.3	Overige voorzieningen					
	Onderhoudsvoorziening		25.460	333.781	359.241	
			105.173	372.083	477.258	

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	38.344	67.977
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen december	147.798	124.781
Premies Vervangingsfonds/Participatiefonds	8.301	3.062
	<u>156.099</u>	<u>127.843</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		
ABP/Loyalis december	43.293	38.554
2.4.10 Overlopende passiva		
Aanspraken vakantiegeld	93.409	84.727
Aanspraken bindingstoelage	8.555	7.089
Vooruitontvangen Gemeente Peel en Maas verg onderwijsbegeleiding	-	6.688
Bijdrage gemeente Peel en Maas verduurzaming gebouw	-	35.417
Vooruitontvangen subsidie zij-instroom	25.000	-
Accountantskosten controle jaarrekening	10.100	10.000
Gulf	-	4.103
Douwe Egberts	-	3.604
Restant pv rekening	-	1.221
Enexis	-	704
Verdubbeling spek de kas	687	-
Bankkosten 4e kwartaal	105	-
Snappet	-	851
Rente 2022	-	689
Salarissen	1.018	155
	<u>138.873</u>	<u>155.250</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>376.609</u>	<u>389.624</u>

Doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum	Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie zij-instroom	1334133-2 - 20-4-2023	25.000	25.000	NEE
	totaal	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	

G2-A subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum	Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1-1-2023 verslagjaar €	Ontvangen in 2023 verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten in 2023 verslagjaar €	Te verrekenen 31-12-2023 verslagjaar €
	totaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum	Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1-1-2023 verslagjaar €	Ontvangen in 2023 verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten in 2023 verslagjaar €	Saldo per 31-12-2023 verslagjaar €
	totaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	2.237.673
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	3.579.758	3.476.806	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	23.816-	23.417-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen / asielzoekers	137.630	-	157.315
800070 Prestatiebox	-	-	51.009
800075 Professionalisering en begeleiding starters schooll.	52.616	50.031	-
800085 Bekostiging NPO	147.292	153.125	321.974
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	160.957	-	-
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	-	-	643.018
820000 Materiële instandhouding	-	-	414.087
	<u>4.054.435</u>	<u>3.656.545</u>	<u>3.825.075</u>
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	<u>143.778</u>	<u>150.050</u>	<u>184.811</u>
	-	-	-
Totaal Rijksbijdragen	<u>4.198.213</u>	<u>3.806.595</u>	<u>4.009.886</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850000 Overige overheidsbijdragen	<u>41.548</u>	<u>13.000</u>	<u>31.321</u>
	-	-	-
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>2.100</u>	<u>1.500</u>	<u>20.481</u>
3.5.2 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>5.260</u>	<u>4.500</u>	<u>10</u>
3.5.2 Detachering			
865000 Detachering	<u>21.493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5.6 Overige			
869510 Loonkostensubsidie	-	6.600	-
869900 Overige baten	<u>112.392</u>	<u>-</u>	<u>1.904</u>
	<u>112.392</u>	<u>6.600</u>	<u>1.904</u>
Totaal overige baten	<u>141.246</u>	<u>12.600</u>	<u>22.396</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1 Personeelslasten			
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	2.499.629	2.410.143	2.173.486
Sociale lasten	440.015	356.091	364.436
Pensioenpremies	364.672	366.311	325.386
	<u>3.304.316</u>	<u>3.132.545</u>	<u>2.863.307</u>
	(38,69 fte)	(38,81 fte)	(38,44 fte)
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen	<u>3.304.316</u>	<u>3.132.544</u>	<u>2.863.307</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412200 Dotatie voorziening langdurig zieken	49.988-	-	96.694
412300 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	16.946	-	96.694
412500 Dotatie voorziening jubilea	4.365	-	96.694
412800 Dotatie voorziening uitkeringslasten ww	16.062	-	17.300
	<u>12.615-</u>	<u>-</u>	<u>307.383</u>
<u>4.1.2.2 Kosten derden</u>			
413000 Extern personeel OP	73.223	32.000	69.926
413010 Extern personeel OOP	6.604	22.148	-
413020 Vergoeding Toezichthoudend Bestuur	6.244	5.940	4.750
413200 Inhuur personeel overig	2.607	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	100
	<u>88.677</u>	<u>60.088</u>	<u>74.776</u>
<u>4.1.2.3 Overige personeelslasten</u>			
414000 Scholing	32.886	19.500	-
414010 Teamscholing/ontwikkeling	3.144	6.000	18.366
414100 Arbodienst	19.080	8.500	14.971
414600 Reis- en verblijfkosten	382	12.000	13.447
414800 Werving en selectie personeel	14.860	7.500	-
415200 Kantinekosten	11.597	16.500	14.296
416900 Overige personele lasten	14.655	15.500	17.924
416910 Personeelsvereniging	3.426-	-	-
416950 Werkkostenregeling	18.918	12.500	24.301
	<u>112.096</u>	<u>98.000</u>	<u>103.305</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	61.026-	-	41.806-
Uitkeringen Risicofonds	-	-	19.462-
	<u>61.026-</u>	<u>-</u>	<u>61.267-</u>
Totaal personeelslasten	<u>3.431.449</u>	<u>3.290.632</u>	<u>3.287.503</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422200 Afschrijving inrichting terrein	-	12.441	-
422210 Afschrijving inrichting terrein oud	12.090	-	9.180
423000 Afschrijving ICT	22.801	69.384	-
423010 Afschrijving ICT oud	37.884	-	9.217
424000 Afschrijving meubilair	962	19.046	-
424010 Afschrijving meubilair oud	19.224	-	18.451
424700 Afschrijving overige inventaris	767	135	-
434710 Afschrijving apparatuur	-	6.780	-
424711 Afschrijving apparatuur en inventaris oud	5.092	-	42.801
425000 Afschrijving leermiddelen	774	-	-
Totaal afschrijvingen	99.593	107.786	79.649
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Huur en medegebruik gebouwen	-	-	3.837
4.3.3 Onderhoud			
433000 Klein onderhoud	22.445	10.000	14.859
433010 Bijdrage gemeente verduurzaming gebouw	-	-	9.168
433100 Beveiliging	5.964	4.000	3.977
433200 Onderhoud inventaris	5.494	2.000	2.065
	33.903	16.000	30.068
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	1.348	1.750	1.294
434600 Gas/elektra	72.969	50.000	78.074
	74.317	51.750	79.368
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	3.542	9.500	2.115
435400 Schoonmaakartikelen	16.982	13.500	14.041
435800 Containerkosten	6.669	6.000	7.371
	27.193	29.000	23.528
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	4.535	32.000	4.939
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	4.601	4.500	417
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	20.000	20.000	-
Totaal huisvestingslasten	164.549	153.250	142.156

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten/Cabo	52.239	42.000	38.616
441100 Advies en onderzoek	28.154	10.000	41.219
441130 Accountantskosten	9.720	3.500	9.677
441300 Contributie besturenbond	438	-	-
441400 Beheer- en bestuurskosten	-	5.000	18.711
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	3.182	-	-
	<u>93.733</u>	<u>60.500</u>	<u>108.223</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	9.720	3.500	9.677
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet controle-dienst	-	-	-
	<u>9.720</u>	<u>3.500</u>	<u>9.677</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	34.211	33.000	34.263
442200 Kleine aanschaffingen	11.592	3.000	8.267
442300 Kantoorbenodigdheden	2.052	500	487
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	34.970	37.500	43.491
455100 Verbruiksmateriaal ICT	8.075	4.500	4.598
455110 ICT contracten (beheer)	5.762	32.500	31.259
455200 Cultuur, muziek, sport en excursies	14.523	14.000	6.726
456000 Bibliotheek	5.133	5.500	1.449
456200 Website	-	200	4.048
456300 Licenties ICT-leermiddelen	46.281	34.000	34.787
457000 Testen en toetsen	-	5.400	3.592
457300 Schoolreisjes en vieringen	15.647	16.500	16.068
	<u>178.247</u>	<u>186.600</u>	<u>189.035</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	6.039	4.250	6.752
446200 Contributies en abonnementen	11.771	8.500	8.194
446300 Verzekeringen	7.114	5.000	6.056
447000 Representatiekosten	8.793	2.200	2.634
447100 Marketing / PR	-	5.000	15.828
448000 MR - OR	2.205	2.750	3.524
448100 Ouderraad	6.687	4.500	-
449100 Vergaderkosten	8.377	-	-
449900 Overige kosten	8.781	6.000	5.642
472000 Kosten banken	1.275	-	1.951
	<u>61.040</u>	<u>38.200</u>	<u>50.581</u>
Totaal overige lasten	<u>333.020</u>	<u>285.300</u>	<u>347.839</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	<u>18.715</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5.2 Rentelasten			
470000 Rentelasten bank	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.795</u>

Overzicht verbonden partijen

Statutaire naam: Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg
 Juridische vorm: Stichting
 Statutaire zetel: Venlo
 Code activiteiten: 4, overige

Statutaire naam: SWV Passend Onderwijs PO 31-02 Midden Limburg
 Juridische vorm: Stichting
 Statutaire zetel: Heythuysen
 Code activiteiten: 4, overige

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Periode functie- vervulling in kalenderjaar	Omvang dienst- verband in FTE	Gewezen top- functionaris	Fictieve (dienst) betrekking	Beloning plus belastbare onkosten- vergoeding	Beloningen betaalbaar op termijn	Individueel toepasselijk WNT maximum	-/- Onverschul- digd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
De heer P. Engels	Bestuurder	2023	1/1-30/4	1	nee	ja	36.429	5.324	43.398	-	41.753
De heer P. Engels	Voorm.	2023	1/5-31/12								
	Bestuurder			0,66	ja	ja	41.821	7.267	58.212	-	49.088
De heer P. Engels	Bestuurder	2022	1/1-31/12	1	nee	ja	97.734	14.334	128.000	-	112.068
De heer M. van Rijt	Bestuurder	2023	1/5-31/12	1	nee	ja	63.331	10.853	88.603	-	74.184

Het bezoldigingsmaximum is conform bezoldigingsklasse A en bedraagt € 132.000 voor 1 FTE. Dit is gebaseerd op het aantal van 4 complexiteitspunten.

Totale baten per kalenderjaar 2021	2
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1 oktober 2021	1
Gewogen onderwijssoorten of sectoren per 1 oktober 2021	1
	<u>4</u>

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder (onbezoldigd)

Naam	Functie-gegevens
Mevr. B.W.E.J. Jegerings - Van den Tillaart	Voorzitter
Mevr. M.H.C. van Deursen - Luijten	Lid
De heer E.P.W. Lansbergen	Lid
Mevr. S.J.H.G. Engelen - Gielen	Lid
De heer M.C.M. Verschuuren	Lid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de volgende contracten:

<u>Leverancier</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Looptijd contract</u>	<u>Bedrag per jaar</u>
Ricoh	Lease en diensten	5,5 jaar tot 30-6-2025	€ 28.500

Controleverklaring

Controleverklaring

Controleverklaring

Controleverklaring

Gebeurtenissen na balansdatum

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het intern toezichthoudend orgaan van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem te Meijel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o

Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en

regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

- opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 19 juli 2024

Van Ree Accountants

R. van der Weerd RA MSc