

# Jaarverslag 2023

Scholengemeenschap voor vrijeschoolonderwijs

*Ter bespreking met de auditcommissie RvT op 3 juni 2024*

*Ter goedkeuring door raad van toezicht op 17 juni 2024*

*Ter vaststelling door college van bestuur op 17 juni 2024*

*Na vaststelling gaat het jaarverslag ter verantwoording en informatie naar de Inspectie van het Onderwijs van het Onderwijs en naar bij de organisatie betrokken personen en partijen, o.a. middels publicatie op de website*

Wilhelminasingel 15  
6524 AJ Nijmegen  
[bestuur@sgvvs.nl](mailto:bestuur@sgvvs.nl)

## Inhoud

1	Vooraf .....	4
2	Leeswijzer .....	4
A.	Bestuursverslag .....	5
3	Scholengemeenschap voor vrijeschoolonderwijs .....	5
	Doelstelling .....	5
	Kernactiviteiten .....	5
	Governance .....	5
	Organisatiestructuur .....	6
	Kwaliteitszorg .....	8
	1.1. Ontwikkelingskwaliteit .....	8
	1.2. Onderwijskwaliteit .....	9
	1.3. Kwaliteit bedrijfsvoering .....	10
	Interne en externe bestuurlijke contacten .....	11
	Toezicht door Inspectie van het Onderwijs van het Onderwijs .....	12
	Vertrouwenspersoon .....	12
	Klachten .....	12
	ICT .....	12
	Functionaris Gegevensbescherming .....	12
	<b>Maatschappelijke thema's en de prestatiebox</b> .....	13
	<i>Ambitie 1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling</i> .....	21
	<i>Ambitie 2. Eigentijdse voorzieningen</i> .....	21
	<i>Ambitie 3. Brede vorming voor alle leerlingen</i> .....	21
	<i>Ambitie 4. Partnerschap in de regio</i> .....	22
	<i>Ambitie 5. Scholen als lerende organisaties</i> .....	22
	<i>Ambitie 6. Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling</i> .....	23
	<i>Ambitie 7. Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht</i> .....	23
	Onderzoek en ontwikkeling .....	24
	Onderwijshuisvesting .....	24
	Duurzaamheid .....	25
4	Onderwijsontwikkelingen in de scholen .....	26
	<i>Vooruitblikken: de lange termijn</i> .....	26
	<i>Vooruitblikken: de middellange termijn</i> .....	26
5	Verantwoording raad van toezicht .....	28
	Algemeen .....	28
	Functioneren van de raad .....	29
	Bezoldiging .....	29
	Financiële doelmatigheid .....	30
	Jaarrekening en begroting .....	30
6	Verantwoording medezeggenschapsraden .....	31

Stichtse Vrije School .....	31
Novalis College .....	32
Karel de Grote College .....	32
Tobiasschool .....	33
MR-VO .....	33
<b>7 Kerncijfers onderwijs .....</b>	<b>35</b>
Leerlingen .....	35
<i>Toegankelijkheid en toelatingsbeleid</i> .....	35
Tevredenheid leerlingen .....	35
Onderwijsresultaten leerlingen .....	36
Geslaagden .....	37
<b>8 Personeel .....</b>	<b>39</b>
Ontwikkelingen personeelsbeleid .....	39
Personeelsbestand .....	39
Leeftijdsopbouw .....	40
Ziekteverzuim .....	40
Ziekmeldfrequentie .....	41
Onbevoegden .....	41
Uitkeringen na ontslag .....	42
<b>9 Financiële situatie .....</b>	<b>43</b>
Balans .....	46
Exploitatieoverzicht .....	47
Nadere analyse exploitatie .....	48
Begroting 2024 .....	50
Treasurybeleid .....	51
<b>10 Risicoparagraaf .....</b>	<b>52</b>
Gewenste buffervermogen .....	53
<b>11 Toetsing financiële positie .....</b>	<b>55</b>
<b>12 Continuïteitsparagraaf .....</b>	<b>57</b>
A Gegevensset .....	57
B Overige rapportages .....	60
<b>13 Ondertekening .....</b>	<b>61</b>
<b>14 Bijlagen .....</b>	<b>62</b>
Functies en nevenfuncties leden raad van toezicht .....	62
Nevenfuncties college van bestuur .....	63
<b>C. Overige gegevens .....</b>	<b>96</b>

# 1 Vooraf

U leest het jaarverslag van onze stichting. In deel A geven we een beeld van onze activiteiten in 2023. De raad van toezicht en de medezeggenschapsraden hebben met hun eigen jaarverslag daaraan bijgedragen. We hebben geprobeerd een getrouw beeld te geven van de ontwikkelingen. In deel B van voorliggend document doen wij uitgebreid verslag van de financiële positie van de school. In deel C zijn bijlagen en overige gegevens opgenomen. Reacties op ons jaarverslag zijn welkom! We ontvangen ze graag op [bestuur@sgvvs.nl](mailto:bestuur@sgvvs.nl).

# 2 Leeswijzer

Het verslag start (3) met een korte beschrijving van de scholengemeenschap. In (4) beschrijven we de ontwikkelingen op de scholen. In hoofdstuk (5) verantwoordt de raad van toezicht zijn activiteiten en in (6) doen de medezeggenschapsraden dat. In (7) en (8) staan de belangrijkste cijfers over onderwijs en personeel. De hoofdstukken (9), (10), (11) en (12) geven inzicht in de huidige en toekomstige financiële situatie van de stichting. Deel B geeft de jaarrekening 2023 weer.

Het jaarverslag is opgesteld door de bestuurder. De raad van toezicht bespreekt het verslag, keurt het verslag goed waarna de bestuurder het vaststelt. Onze accountant heeft het verslag beoordeeld, de jaarrekening gecontroleerd en een controle-verklaring afgegeven.

Daarna komt het aan de orde in de managementteams en in de medezeggenschapsraad VO en in de medezeggenschapsraad PO.

Het verslag wordt na vaststelling gepubliceerd op de website van de stichting en gezonden aan uitvoeringsorganisatie DUO van het Ministerie van OCW, de gemeente Nijmegen en de Bank Nederlandse Gemeenten.

# A. Bestuursverslag

## 3 Scholengemeenschap voor vrijeschoolonderwijs

### Doelstelling

De Stichting Scholengemeenschap voor Vrijeschoolonderwijs stelt zich ten doel de instandhouding en de ontwikkeling van een of meer instellingen voor vrijeschoolonderwijs, waar onderwijs wordt gegeven op basis van de pedagogische inzichten die voortkomen uit de antroposofie. Dit komt tot uiting in het navolgende citaat van Rudolf Steiner: "De vraag is niet, wat de mens moet kunnen en weten om zich in de bestaande sociale orde te kunnen voegen, maar wel wat er in aanleg in de mens aanwezig is en in hem ontwikkeld kan worden. Pas dan kan de opgroeiende generatie de maatschappij steeds opnieuw met nieuwe krachten verrijken" (uit: Zur Dreigliederung des Sozialen Organismus; Gesammelte Aufsätze 1919-1921; Stuttgart 1962).

### Kernactiviteiten

Wij bieden voortgezet vrijeschoolonderwijs aan leerlingen van twaalf tot en met achttien jaar en speciaal basisvrijeschoolonderwijs aan leerlingen van zes tot twaalf jaar. Het vrijeschoolonderwijs kent een doorlopend leerplan voor leerlingen van vier tot en met achttien jaar. Wij hebben daarom nauw contact met de vrijescholen voor basisonderwijs, waar een groot gedeelte van de VO-leerlingen van de scholengemeenschap vandaan komt.

### Governance

#### *Raad van toezicht*

De Stichting werkt conform de Code Goed Onderwijsbestuur en binnen de kaders zoals die gelden voor het bekostigde onderwijs in Nederland. Het bevoegd gezag van de scholengemeenschap is de Stichting Scholengemeenschap voor Vrijeschoolonderwijs gevestigd te Nijmegen. De stichting heeft een raad van toezicht en een college van bestuur bestaande uit één bestuurder. De raad van toezicht komt vijfmaal per jaar bijeen. De raad houdt toezicht op de kwaliteit en voortgang van het onderwijs en de organisatie, adviseert de bestuurder en geeft invulling aan de rol van werkgever van de bestuurder. De raad van toezicht heeft over 2023 verslag gedaan van zijn activiteiten (zie hoofdstuk 5 in dit verslag).

#### *Horizontale verantwoording*

In het kader van de algemeen maatschappelijke ('horizontale') verantwoording verhouden SGVVS en de scholen zich tot verschillende partners en partijen:

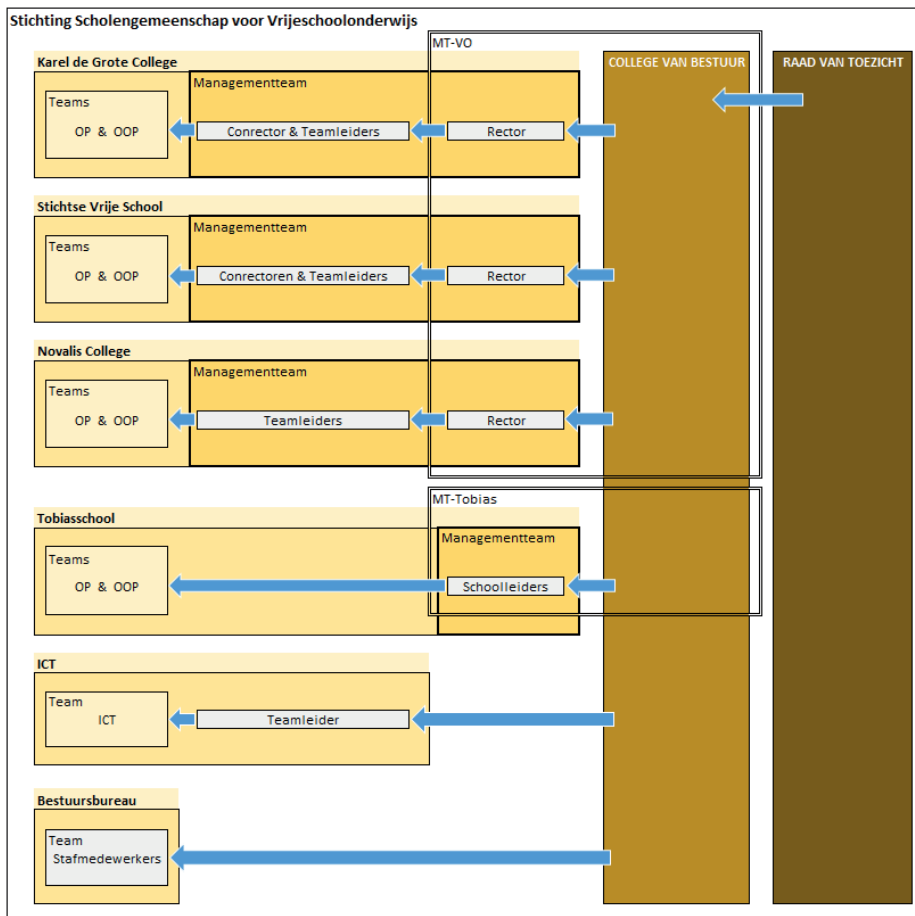
- Partners en partijen die belang hebben bij de realisatie van de primaire doelen, zoals leerlingen en ouders;
- Partners en partijen die belang hebben bij de realisatie van bedrijfskundige doelen zoals de accountant en subsidieverstrekkers;
- Partners en partijen die belang hebben bij de realisatie van maatschappelijke effecten zoals gemeenten en collega onderwijsinstellingen en partners en partijen die werken vanuit de antroposofische inspiratie, zoals de Begeleidingsdienst van Vrijescholen en de Landelijke Vereniging van Vrijescholen.

Naast de doorgaande dialoog waren in het verslagjaar 2023 het strategisch plan, het jaarverslag en de jaarrekening de basisdocumenten in de horizontale verantwoording. Naar interne belanghebbenden en de partners die belang hebben bij de realisatie van de bedrijfskundige doelstellingen waren er de 4maandsrapportages, ambities van het werkplan 2023-2024 en de periodieke zogeheten *mededelingen van de bestuurder* waarin de bestuurder ontwikkelingen op de scholen beschrijft en verslag doet van actuele zaken in de vier bestuurstaken. Verder hadden de scholen hun weekberichten aan (interne) belanghebbenden, nieuwsbrieven en de contactmomenten op informatiedagen en ouderavonden.

## Organisatiestructuur

De scholengemeenschap bestaat uit een VO-school met vier vestigingen voor voortgezet onderwijs (het Karel de Grote College te Nijmegen, de Stichtse Vrije School te Zeist, de Tobiaasschool VO in Zeist en het Novalis College te Eindhoven) en de Tobiaasschool PO in Zeist (een school voor SBO: speciaal basisonderwijs).

De VO-vestigingen (later ook te noemen 'scholen') en de PO-school werken in hoge mate zelfstandig. Ten behoeve van ondersteuning in o.a. ICT, administratie, personeelszaken en financiën hebben de scholen een centrale dienst ingericht, die functioneert onder leiding van de bestuurder. Vanuit zijn taak en verantwoordelijkheid ziet de bestuurder toe op de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs en vervult hij de werkgeversrol. De ambitie van de scholengemeenschap vindt vorm in 'samen leren en ontwikkelen': gezamenlijke ontwikkeling op actuele thema's.



In 2023 was er eens in de 6 werkweken het MT VO: het reguliere stichtingsbrede overleg van bestuurder met rectoren VO. Ook had de bestuurder het MT-TS: het overleg met de leidinggevenden van Tobiaasschool PO en VO. Naast het formele overleg had de bestuurder het twee of driewekelijks individueel werkoverleg met de rector en de schoolleiding van de Tobiaasschool.

### Medezeggenschap

In 2022 werd de nieuwe medezeggenschapsstructuur MR-VO en MR-PO geëffectueerd. In de nieuwe structuur zijn de geledingen (medewerkers, leerlingen en ouders) meer dan voorheen betrokken bij stichtingsbrede aangelegenheden en zijn de deelraden VO en de medezeggenschapsraad PO in positie. De werking van de nieuwe structuur laat zich als volgt kennen:

- Stichtingsbrede zaken VO stemt het college van bestuur af met de medezeggenschapsraad VO (MR VO).
- Stichtingsbrede zaken PO stemt het college van bestuur af met de medezeggenschapsraad PO (MR PO).
- Schoolspectifieke zaken VO stemt de rector af met de deelraad van de vestiging (dMR).
- Schoolspectifieke zaken PO stemt de schoolleider af met de medezeggenschapsraad PO (MR PO).

## Kwaliteitszorg

### De opdracht

Onze belangrijkste opdracht, ook opgenomen in de statuten van de stichting, is om de jonge mens te helpen om zijn motieven en idealen te verhelderen en te ontwikkelen zodat in hem of haar voornemens voor de toekomstige samenleving worden gewekt. Onze leerlingen voegen zich niet uitsluitend in de bestaande orde, maar vernieuwen de wereld. De doeldomeinen van Biesta (kwalificatie, socialisatie en subjectwording) helpen ons om het denken over ons onderwijs te structureren. Voor het invoegen in de bestaande orde zijn vooral de kwalificatie- en socialisatie-elementen van het onderwijs belangrijk. Subjectwording is vereist om de wereld te kunnen vernieuwen. In het navolgende beschrijven wij de werkkaders waarbinnen wij de kwaliteit plannen, volgen en besturen.

### Beleidsplannen

De ambities van onze school zijn beschreven in het strategisch beleidsplan 2022-2026. Het draagt de titel 'Houvast en perspectief' en is aan de diverse interne gremia voorgelegd ter afstemming. Vanuit dit beleidsplan zijn een tiental ambities voor schooljaar 2023-2024 opgesteld. Voortgang van deze ambities worden regelmatig besproken en bewaakt.

Voor de scholen liep de planperiode van de schoolplannen in 2022 af. Ze hebben in 2022-2023 gewerkt aan eigen schoolplannen waarin zij de eigen schoolkoers beschrijven en uitwerken. De schoolplannen zijn in lijn met het strategisch plan van de scholengemeenschap.

### Werkgebieden

Intern hebben wij de kwaliteitszorg verdeeld over 4 gebieden (zie o.a. jaarbegroting en jaarverslag):

1. Ontwikkelingskwaliteit
2. Onderwijskwaliteit
3. Kwaliteit bedrijfsvoering
4. Overige kwaliteitsgebieden

De gebieden kennen een binnen de school en scholengemeenschap overeengekomen uitwerking in deelplannen en/of kwaliteitsinstrumenten. De plannen worden gevolgd en (bij)gestuurd in een pdca-cyclus in het 4 maandsritme.

#### 1.1. *Ontwikkelingskwaliteit*

##### 1.1.1. Strategisch plan van de scholengemeenschap

*verplicht van overheidswege, door bestuurder vastgesteld na interne en externe raadplegingen, in afstemming met MT VO, MT TS, MR VO en MR PO.*

De scholengemeenschap werkt aan de hand van een strategisch plan waarin koers, ambitie en opdracht van de scholengemeenschap zijn vastgelegd. Het strategisch plan is openbaar en specifiek gedeeld met medewerkers en stakeholders. In 2023 evalueerde bestuurder de voortgang van het strategisch plan 2022-2026. Dit leidde tot aanscherping en wijziging van de ingezette koers en ambitie, vastgelegd in de beleidsnotitie 'Houvast en perspectief onderweg', met daarin voor het eerst een jaarwerkplan (per schooljaar) voor de scholengemeenschap.



### 1.1.2 Jaarwerkplan van de scholengemeenschap

*door bestuurder vastgesteld in afstemming met MT VO, MT TS, MR VO en MR PO*

Zoals hierboven beschreven, is in schooljaar 2023-2024 het werkplan van de scholengemeenschap ingezet. Dit plan beschrijft voor 10 specifieke thema's de concrete ambities in de 4 opdrachten van de scholengemeenschap. In een themamiddag voor alle leidinggevenden in september 2023 is het plan gepresenteerd en besproken. De voortgang en (bij-)sturing op de tien ambities is vast onderdeel van de agenda van de RvT, het MT VO en MT TS alsmede onderdeel van de 4-maandsrapportages die bestuurder deelt met alle leidinggevenden, de RvT, de MR VO en MR PO. Daarnaast informeert bestuurder de medewerkers over de voortgang van het plan in de personeelsberichten van de scholen en in seizoensbrieven aan medewerkers. Het schooljaarplan wordt (nog) niet specifiek gedeeld met ouders en leerlingen, in 2024 zal nagegaan worden of dit passend en helpend is.

### 1.1.3. 4-jarig Schoolplan en schooljaarplan

*verplicht van overheidswege, in afstemming met dMR en MR PO*

De scholen werken met een eigen schoolplan (een koersplan voor 4 jaar) en een schooljaarplan met daarin de koers en ambitie van de school. De centrale dienst bewaakt de kwaliteit van de meerjarenplannen aan de hand van een checklist. De voortgang en (bij-)sturing van de jaarplannen is onderdeel van de 4-maandscyclus en bijbehorende rapportages die de schoolleiding deelt met de bestuurder, de medewerkers en de dMR/MR PO.

### 1.1.4. Zelfevaluatie

In 2023 is besloten de eerder gebruikte interne audits voort te zetten in de vorm van jaarlijkse zelfevaluaties door de scholen in april-mei, aan de hand van het toezichtskader van de inspectie (deugdelijkheidseisen) en het Kwaliteitskader Vrijescholen VO. De uitkomsten van de zelfevaluatie zijn input voor het schooljaarplan. Voor de zelfevaluaties is externe ondersteuning ingehuurd en is een planning gemaakt. De uitkomsten van de zelfevaluaties zullen door de schoolleiding gedeeld worden met medewerkers en dMR/MR PO.

### 1,1.5. Intervisie

De scholen werken met ontwikkelingsgerichte intervisie, in eigen methodieken.

## 1.2. Onderwijskwaliteit

### 1.2.1. Monitor leskwaliteit

De scholen werken met een eerder in de scholengemeenschap overeengekomen instrument en/of aanvullende (eigen of elders gevonden) lesobservatie-instrumenten zoals de kijkwijzer die gebruikt wordt in de vrijeschoolvisitatie. De lesobservatie is onderdeel van de 1<sup>e</sup> jaars-beoordelingscyclus van docenten en kan onderdeel zijn van de R&O cyclus. De opvolging van de monitoring van lesobservaties vindt plaats in individuele interventies.

### 1.2.2 Examinering

*kaderstelling van overheidswege*

De scholen richten de examinering in en voeren de examinering uit conform de geldende regels en kaders, inclusief de jaarlijkse reflectie van de examencommissies (evaluatie, advies en verslag). Scholen maken daarbij dankbaar gebruik van de handreikingen en checklists van de VO-Raad. In 2022 kreeg het KGC na inspectie-onderzoek naar de examinering een urgente herstelopdracht (uitgevoerd) en een flinke verbeteropdracht (uitgevoerd). In lijn hiermee monitorden en

verbeterden in 2023 ook de andere twee VO-scholen hun werkwijzen. In het werkplan van de scholengemeenschap 23-24 komt het onderwerp examinering drie keer terug:

- de ambitie te komen tot één examenreglement voor de scholengemeenschap
- de ambitie de eigen examenvisie meer werking te geven
- de ambitie om werk te maken van de Basisvaardigheden, inclusief evaluaties en/of rapportages van leeropbrengsten met systematische planmatige opvolging in het onderwijsprogramma

#### 1.2.2. Ondersteuningsplan

*verplicht van overheidswege, afstemming met dMR vereist*

De scholen bieden leerlingen zorg en ondersteuning volgens het ondersteuningsplan.

#### 1.2.3. Visitatie vrijescholen

*Verplicht binnen het landelijk cluster vrijescholen VO*

De VO-scholen krijgen een vierjaarlijkse vrijeschoolvisitatie. Deze wordt uitgevoerd door gecertificeerde visitatoren die lessen observeren en panelgesprekken voeren en zo, middels waarderend onderzoek, de kwaliteit van het onderwijs in socialisatie en subjectificatie in beeld brengen. De rapportages wordt binnen de school gedeeld, de uitkomsten en aanbevelingen brengt de school in in het schooljaarplan.

### 1.3. *Kwaliteit bedrijfsvoering*

#### 1.3.1 Begroting

*verplicht van overheidswege, afstemming vereist met dMR (schoolbegroting) en MR VO en MR PO (SGVVS-begroting)*

De scholen en de scholengemeenschap hebben een (meer-)jarenbegroting. Monitoring en (bij-)sturing vindt plaats aan de hand van de 4-maandsrapportages.

#### 1.3.2 Jaarrekening en jaarverslag

*verplicht van overheidswege*

De scholengemeenschap heeft een door de accountant goedgekeurd jaarverslag. Dit is per saldo een uitgebreide versie van de 4 maandsrapportages plus een algemene verslaglegging van bestuur, Raad van Toezicht, de scholen en de medezeggenschapsorganen. Het jaarverslag en de jaarrekening hebben een rol in de verantwoording en niet zozeer in de sturing.

#### 1.3.3 4 maandsrapportages

Sturende werking gaat uit van de 4 maandsrapportages (per school en voor de scholengemeenschap) waarin inzake een aantal prestatiegebieden gerapporteerd en geanalyseerd wordt. De 4 maandsrapportages worden gedeeld met medewerkers en medezeggenschaporganen, ter informatie en als verantwoording. In 2023 is de werking en werkzaamheid van de 4 maandsrapportages geëvalueerd waarna een verbeterlag volgde die resulteerde in een eerdere oplevering (kort na afsluiting verslagperiode), beter samenspel met het administratiekantoor, ondersteunende werksessies voor leidinggevenden bij het opstellen van hun rapportages alsmede tot betere verankering van de rapportages bij de managementteams van de scholen en bij de medewerkers.

#### 1.3.4 RI&E fysieke omgeving

*verplicht van overheidswege, afstemming met dMR vereist*

De scholen voeren de RI&E uit en geven systematisch en planmatig opvolging aan de uitkomsten. De centrale dienst controleerde ook in 2023 de opvolging die duidelijk maakte wat er voor de scholen nog te doen is. In 2024 vindt de nieuwe RI&E plaats.

#### 1.3.5 PSA: onderzoek Psycho Sociale Arbeidsbelasting, ook wel medewerkerstevredenheidsonderzoek genoemd

*verplicht van overheidswege, afstemming met dMR vereist*

De scholen voeren onder regie van de centrale dienst het onderzoek uit, rapporteren hierover intern en aan de bedrijfsarts, analyseren de uitkomsten en plegen indien noodzakelijk en passend, al dan niet planmatig, interventies. Het door de scholen gebruikte instrument bleek in 2023 niet meer beschikbaar, in 2024 zal de PSA, met een nieuw instrument, plaatsvinden.

#### 1.3.6 Tevredenheidsonderzoek ouders en leerlingen o.a. Sociale Veiligheid

*verplicht van overheidswege, afstemming met dMR vereist*

De scholen voeren onder regie van de centrale dienst het onderzoek uit, rapporteren hierover intern, analyseren de uitkomsten en plegen indien noodzakelijk en passend, al dan niet planmatig, interventies.

#### 1.3.7 Schoolveiligheidsplan

*verplicht van overheidswege, afstemming met dMR vereist*

De scholen hebben een schoolveiligheidsplan dat in 2024 geëvalueerd en zonodig bijgesteld zal worden.

### 1.4 Overige kwaliteitsrapportages SGVVS, verplicht of gewenst van overheidswege

Onder regie van de centrale dienst verkrijgt de scholengemeenschap de volgende rapportages, die geanalyseerd worden met de scholen en waar nodig en passend interventies uit volgen:

1.3.7.1 Jaarrapportage bedrijfsarts

1.3.7.2 Jaarrapportage vertrouwenspersoon

1.3.7.3 Jaarrapportage AVG

1.3.7.4 IPTO-meting (inzake onbevoegden)

## Interne en externe bestuurlijke contacten

### *Intern*

Voor contact en overleg was de bestuurder twee of driewekelijks op de vier scholen aanwezig. In voorkomende gevallen en als de situatie erom vroeg, was dit contact vaker en de betrokkenheid van de bestuurder intensiever. De bestuurder is met enige regelmaat aangeschoven bij beleidsvergaderingen op de scholen.

### *Extern*

In 2023 bewoog de bestuurder zich actief in externe netwerken, zowel in de Vrijeschoolnetwerken (o.a. platform vrijescholen VO, cluster vrijescholen VO, als bestuurslid van de landelijke Vereniging van Vrijescholen en als Dutch Representative in het Europese werkverband van Waldorfscholen ESCWE) als in de onderwijsnetwerken daarbuiten (lid bestuur coöperatie VO en lid commissie Governance van de VO-raad, regionale en lokale werkverbanden).

## Toezicht door Inspectie van het Onderwijs van het Onderwijs

De scholen binnen de Stichting hadden in 2023 het zogenaamde basisarrangement. In 2023 waren er twee thema-onderzoeken van de inspectie. Bij het KGC naar de examinering, wat resulteerde in een verbeter- en herstelopdracht die binnen de gegeven tijd vervuld zijn. Bij Tobias PO naar extra ondersteuning, wat resulteerde in een positieve beoordeling en waardevolle adviezen.

## Vertrouwenspersoon

Taak van de externe vertrouwenspersoon is aanspreekpunt te zijn voor ouders en medewerkers op het gebied van ongewenste omgangsvormen en/of schendingen van de integriteit. De interne vertrouwenspersoon op de scholen is eerste aanspreekpunt voor leerlingen.

De extern vertrouwenspersoon heeft in de periode 1 januari 2023 – 31 december 2023 zestien keer contact met werknemers gehad, waarvan twee contacten in meerdere gesprekken en daarnaast twee telefonische contacten met ouders. Alle contacten zijn naar tevredenheid afgehandeld en hebben niet geleid tot klachten.

## Klachten

In 2023 zijn er bij het bestuur geen formele klachten binnengekomen die aan de landelijke c.q. regionale klachtencommissies zijn voorgelegd. Eind 2022 diende er bij de rechtbank een geschil tussen het bestuur en een werknemer. Het bestuur heeft gehoor gegeven aan de gerechtelijke uitspraak.

## ICT

De Stichting kent een eigen dienst ICT die voor de scholen en het bestuursbureau de ICT-infrastructuur, hardware en software verzorgt en beheert. Daarnaast werkt de dienst ICT voor Stichting Pallas (vrijescholen PO). In voorkomende gevallen vindt onderliggende facturering met BTW heffing plaats. De ICT-dienst heeft in 2023 professioneel en hard gewerkt aan het (beheer van het) netwerk, infrastructuur, hardware en software.

## Functionaris Gegevensbescherming

De bescherming van persoonsgegevens en naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) hebben de nodige aandacht gekregen binnen de organisatie. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) heeft daar in adviserende en toezichthoudende zin aan bijgedragen. Op regelmatige basis heeft zij gesproken met de bestuurssecretaris, tevens privacycoördinator, over de stand van zaken van de bescherming van persoonsgegevens.

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van de Data Protection Impact Assessment (DPIA) voor Magister. Een DPIA is van belang om aan te kunnen tonen dat risico's in beeld zijn en dat ter bescherming van de persoonsgegevens van leerlingen, medewerkers en ouders hiernaar gehandeld wordt.

## Datalekken en -klachten

SGVVS heeft in 2023 één datalek aan de FG ter advisering voorgelegd. Het betrof het mogelijk lekken van informatie van Magister naar Google en werd opgepakt naar aanleiding van een signaal van een ouder. De situatie is vlot opgepakt en afgehandeld door alle betrokken partijen,

inclusief de leverancier. De overige datalekken die plaats hebben gevonden waren klein van aard en omvang en zijn geregistreerd in het datalekregister.

Er zijn in 2023 geen inzage- of andere verzoeken geweest die vermeldenswaardig waren of complex met het oog op naleving van de AVG.

## Maatschappelijke thema's en de prestatiebox

### Maatschappelijke thema's

In het verslagjaar hebben de scholen werk gemaakt van de maatschappelijke thema's zoals die in de politiek en de maatschappij spelen:

1. Strategisch personeelsbeleid (PO en VO)
2. Passend Onderwijs (PO en VO)
3. Allocatie van middelen naar schoolniveau (PO en VO)
4. Onderwijsachterstanden (PO)
5. Toetsing en examinering (VO)
6. Nationaal Programma Onderwijs (PO en VO)
7. Sociale Veiligheid (PO)
8. Werkdrukmiddelen (VO)

In diverse onderdelen van dit jaarverslag en de jaarrekening alsmede in de begroting 2023 komen deze thema's direct of indirect aan de orde. Hierna volgt een beknopte weergave van hetgeen op de betreffende thema's binnen de scholengemeenschap en binnen de scholen aan de orde was. De weergave is bedoeld om een beeld te geven, de weergave is niet compleet of uitputtend.

### **Maatschappelijk thema 1: Strategisch personeelsbeleid PO en VO**

Het strategisch personeelsbeleid kende in 2023 verschillende ontwikkelingen zoals het arbobeleid en de traject herijking functiegebouw en beloningsstructuur.

#### *Arbobeleid: terugdringen verzuim en verhogen welbevinden*

Ook in 2023 waren wij actief met arbobeleid, gericht op het terugdringen en voorkomen van verzuim en het verhogen van welbevinden van de medewerkers. Wij monitoren het verzuim middels het maandelijks bespreken van de verzuimcijfers en de dossiers in langdurig verzuim. Ook signaleren wij frequent kort verzuim, hierover gaat de leidinggevende met de betreffende medewerker in gesprek. In 2023 trad er een nieuwe bedrijfsarts aan en was er aandacht en toerusting voor (nieuwe) teamleiders, in hun rol-neming ten aanzien van professionaliteit en welbevinden van de medewerkers. Voor 2023 is als onderdeel van de dialoog met de diverse gremia expliciet het jaarverslag van de bedrijfsarts, de vertrouwenspersoon alsmede de verzuimcijfers toegevoegd.

#### *Functiegebouw en beloningsstructuur: transparantie en eenduidigheid*

In 2023 is het functieboek voor het (onderwijsondersteunend personeel) gereed gekomen. Ook boekte bestuurder en MR VO vooruitgang in de specificaties (percentages en criteria) van de nieuwe tranche in doorstroom LB-LC, die in augustus 2024 geëffectueerd zal worden.

#### *Medezeggenschap: werking geven aan de actualisering*

De in 2021 geactualiseerde medezeggenschap kreeg in 2023 verder werking. Elders in dit jaarverslag doet de MR hiervan verslag.

#### *Personeelsbeleid en onderwijskundige visie en opgaven*

In het verslagjaar 2023 hadden we veel last van het lerarentekort en moesten wij, om lessen verzorgd te krijgen. Negatieve ervaringen en hoge kosten maakten dat wij geen gebruik meer maakten van de diensten van uitzendbureaus. Inzet via bureaus is erg kostbaar en het bleek vaak lastig om de kandidaten aansluiting te laten vinden bij onze specifieke, op de antroposofie geïnspireerde, pedagogiek, onderwijsinrichting en -uitvoering. Inzake werving van vrijeschoolleraren verkenden wij nieuwe werkwijzen. Goede ervaringen deed ons Karel de Grote College in Nijmegen ook in 2023 op met hun programma inzake introductie en begeleiding van nieuwe leraren, ook vanuit het regionale verband 'Passie voor Leren'. Bij het introduceren van (potentiële) nieuwe collega's in de uitgangspunten van de vrijeschool maakten wij dankbaar gebruik van het zogeheten vrijeschoolkompas ([www.vrijescholen.nl/kompas](http://www.vrijescholen.nl/kompas)).

#### *Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders PO*

Op onze kleine SBO-school is de professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders maatwerk. Dit maatwerk werd in het verslagjaar gekleurd door de vakkundige inzet van de interim-schoolleider.

#### *Afstemming personeelsbeleid op onderwijskundige visie en opgave waar scholen voor staan.*

De afstemming van het personeelsbeleid op de onderwijskundige visie en opgave waar onze scholen voor staan, vond vooral werking bij de werving, selectie, aanname en introductie van nieuwe collega's, in de R&O gesprekken en in de professionalisering. Hierbij hebben wij ook in het verslagjaar houvast aan onze statuten en aan de levende pedagogische identiteit zoals die voortkomt uit het antroposofisch mensbeeld.

In de uitvoering en doorwerking van ons personeelsbeleid werden wij in het verslagjaar gehinderd door het lerarentekort c.q. de overspannen arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim alsmede door de complexe opdracht die er lag in het met de leerlingen (achterstanden in kennis en sociaal emotionele ontwikkeling door de coronaperiode). Wat een goede voortgang kende was de doorgaande professionalisering zoals die plaatsvindt in onze zogeheten pedagogische vergaderingen en ontwikkelingsinitiatieven. Scholengemeenschap-breed was daarin het werkplan 2023-2024 leidend.

#### **Maatschappelijk thema 2: Passend Onderwijs PO en VO**

De scholen binnen de scholengemeenschap werken ieder binnen een eigen samenwerkingsverband en zijn daar op de verschillende niveaus (rector, schoolleider, zorg coördinator, etc.) vertegenwoordigd. Alle samenwerkingsverbanden leggen zelf verantwoording af over hun activiteiten en de aanwending van hun middelen. De door het samenwerkingsverband aan de scholen verstrekte middelen wendde de scholen in goede afstemming aan ten behoeve van leerlingen die een specifieke zorgvraag hebben. Zo werken de scholen aan het realiseren van de doelstellingen van passend onderwijs: maatwerk, in het bijzonder voor leerlingen met een specifieke ontwikkelvraag, zoveel als mogelijk binnen de context van het reguliere onderwijs. Inzake Passend Onderwijs was er goed samenspel tussen de betrokkenen en de stakeholders, zowel in de uitvoeringspraktijk als in de formele afstemming met de besturen en werkgroepen van de samenwerkingsverbanden als in de OPR en de medezeggenschapsorganen.

Er was een systematische evaluatie van de aansluiting van het ondersteuningsaanbod in de praktijk. In de jaarverslagen van de samenwerkingsverbanden is hierover meer informatie te vinden.

Een bijzondere speler in passend onderwijs binnen onze scholengemeenschap zijn de Tobiasschool PO (SBO) en Tobiasschool VO (LWOO). Voor de baten en lasten van het passend onderwijs, verwijzen we naar de jaarrekening, de baten staan bij 3.1.3.1 en de lasten bij 4.4.2, ook zijn er personeelskosten toe te wijzen aan passend onderwijs.

### ***Maatschappelijke thema 3: Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur PO en VO***

De specifieke doorwerking van ons allocatiemodel staat beschreven in onze begroting. De hoofdlijn binnen de scholengemeenschap is de volgende:

- Scholen ontvangen 1 op 1 de bekostiging horend bij hun vestiging en leerlingen, dragen hierover verantwoording af en kennen binnen de stichting een eigen financiële positie.
- Scholen dragen, naar rato van hun omvang, bij aan bovenschoolse zaken en diensten.

De kosten in de begroting bovenschools kunnen als volgt worden onderverdeeld:

- Kosten ten behoeve van het bestuursbureau, voor de algemene bestuurlijke taken.
- Kosten die ten behoeve van de scholen worden gemaakt, als zijnde dienstverlening aan de scholen ten behoeve van personeelszaken, financiële zaken, kwaliteitszorg, ICT en huisvesting.

#### *Toelichting bij kosten bestuursbureau*

In de kosten bestuursbureau (jaarrekening 2023 € 242.330) zijn de kosten opgenomen die direct toe te rekenen zijn aan het voeren van bestuur voor de stichting. Deze kosten betreffen, naast de overige lasten, de volgende personeelskosten:

- 75% van de personeelskosten van de bestuurder\*
- 50% van de personeelskosten van de bestuursondersteuner
- 33% van de personeelskosten van de stafmedewerker financiën
- 33% van de personeelskosten van de personeelsfunctionaris
- de kosten en vergoedingen aan de raad van toezicht\*

\* *nadere specificatie zie jaarrekening*

#### *Toelichting bij kosten inzake de diensten aan scholen (jaarrekening 2023 € 1.326.003)*

In de post 'diensten aan de scholen' zijn de volgende kosten opgenomen:

- \* personeelskosten bestuursbureau (25% bestuurder, 50% bestuursondersteuner, 67% stafmedewerker financiën en personeelsfunctionaris)
- \* de personeelskosten van de ICT-dienst (3,4 fte)
- \* de overige personele lasten (zoals Arbokosten, diensten derden, etc.)
- \* afschrijvingskosten toe te rekenen aan de bestuursbureau (met name ICT)
- \* de afdracht aan het KGC voor gebruik kantoorruimte
- \* overige lasten; in deze overige lasten zijn meegenomen de kosten van het administratiekantoor, accountant, abonnementen en ICT-kosten.

#### *VMBO-techniek*

De door de scholen ontvangen extra gelden voor VMBO-techniek onderwijs zijn op verschillende manieren aangewend, bijvoorbeeld in het VMBO techniekonderwijs van het KGC en de verschillende projecten en initiatieven van het Novalis College inzake ICT en mediatechnologie.

**Maatschappelijk thema 4: Onderwijsachterstanden PO**

Onze Tobiaaschool PO is een kleine (rond de 50 leerlingen) school voor speciaal basisonderwijs. De voortgang op het cognitieve vlak wordt per leerling nauwgezet gevolgd en gestuurd, de school werkt niet met schoolbrede achterstandsrapportages die sturend zijn in beleid of aanpak.

**Maatschappelijk thema 5: Toetsing en examinering VO**

De doorontwikkeling van binnen de scholengemeenschap eerder ingezette lijnen in toetsing en examinering kreeg in 2023 vorm in de interne validering van de examenreglementen van de scholen en in het doorontwikkelen van de werkzaamheid van de examenvisie (werkplan 2023-2024). Verder volgden de scholen een eigen koers in hun toetsing en examinering, waarvan de rode draad ligt in een extensivering van het PTA en de formatieve en/of cijfermatige toetsing in de eerste leerjaren.

**Maatschappelijk thema 6: Nationaal Programma Onderwijs VO en PO**

In heel het verslagjaar 2023 hebben we de doelgerichte aanwending van de gelden van het Nationaal Programma Onderwijs afgerond. Voorliggend verslag, dat wij ook in het jaarverslag 2022 maakten, is een verantwoording af aan de hand van de door de minister (brief maatschappelijke thema's jaarverslag 2022) gestelde vragen.

*Hoe was de totstandkoming van de schoolprogramma's?*

Voor de uitvoering van het NPO hebben de scholen een werkstructuur gekozen met een gemeenschappelijke projectadministratie die zorgdraagt voor de contractering, monitoring en verantwoording. De scholen kregen het hun toegekende budget. De planvorming en de regievoering van het programma lag en ligt bij de scholen, inclusief de afstemming met de dMR c.q. MR PO. Hiervoor is er op elke school een projectleider aangesteld.

*Welke soorten interventies hebben de scholen gekozen voor hun onderwijsprogramma?*

Bij de interventies is gekozen uit de zogeheten menukaart, daar waar passend ingevuld vanuit de eigen pedagogische en onderwijskundige uitgangspunten. Een voorbeeld zijn de interventies zoals ingezet door het Karel de Grote College in de NPO-periode:

*A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren*

- Extra wiskunde klas 7
- Uitbreiding wiskunde klas 10 havo
- Bijspijkeruur: na schooltijd de mogelijkheid om voor een vak naar keuze extra ondersteuning te krijgen. Elk bijspijkeruur duurt 8 weken.
- Bijspijker momenten voor het eindwerkstuk

*B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren*

- Mr. Chadd: Online platform waar examenleerlingen 7 dagen per week vragen kunnen stellen aan vakinhoudelijke coaches.
- Vaardigheidstoetsen 9e klassen Op het gebied van: Nederlandse taalvaardigheid, Engelse taalvaardigheid en rekenvaardigheid
- Training voor docenten over gerichte feedback in de les

*C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen*



- Eens in de vier weken intervisie voor mentoren per jaarlaag
- Sociale activiteiten in de eerste schoolweek
- Klassenuitjes
- Mindfulnesscursus klas 10,11 en 12
- Euritmievoorstelling
- Films van toneelklassen
- Alternatieve reizen zoals de eindreis en de reis naar Limburg
- 'Energie in het onderwijs' Naschoolse activiteiten op het gebied van sport en bewegen.
- Tafeltennistafel
- Eindgala
- Muziekevenement 'Freedom's cool'

#### *D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen*

- Training executieve functies voor alle leerlingen in de mentorlessen. Deze training heeft drie keer plaatsgevonden en werd gegeven door externe professionals in de mediatheek.
- Lesmateriaal over executieve functies
- Extra mentoruur waarin thema's al planning en zelfstandig werken klassikaal worden besproken.
- KGC studie: individuele studiebegeleiding. Deze begeleiding werd geboden aan alle leerlingen die hier behoefte aan hadden.
- Studiebegeleiding intensief. Hier hebben 12 leerlingen aan deelgenomen. Zij werden geselecteerd door het zorgpersoneel

#### *E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning*

- Begeleidingsuur voor alle klassen. Alle klassen van alle leerjaren hebben dit jaar wekelijks een mentoruur gekregen.
- Kleine klassen geformeerd in klas 9/10 mavo en 11 havo
- Trainingen mentoren op relevante thema's: executieve functies, oudergesprekken en leerlinggesprekken
- Extra uren zorg
- Extra uren maatschappelijk werk
- Extra uren decanaat

#### *F. Faciliteiten en randvoorwaarden*

- Scherm voor de mediatheek voor het geven van de trainingen in de mentorlessen

Daar waar nodig en passend bestond de interventie ook uit het voorkomen van een verschraling van het onderwijsprogramma (bijvoorbeeld in de vorm van het schrappen van lessen of het samenvoegen van groepen of klassen), die zonder de NPO-middelen onvermijdelijk zou zijn geweest.

#### *Hebben de scholen de vereiste instemming van hun MR gekregen?*

In de voorbereiding en uitvoering was er op de scholen intensieve samenwerking met de dMR c.q. MR PO, waartoe ook het verkrijgen van instemmingen behoorde.

#### *Hoeveel % van de middelen is ingezet voor inhuur PNIL?*

In het verslagjaar 2023 is 6 % van de middelen ingezet voor de inhuur PNIL.

*Welke eerste resultaten in de uitvoering van de plannen kan gemeld worden?*

De uitvoering van het programma is op alle scholen (m.u.v. de Tobiasschool PO en VO, deze deed het in 2023) in mei-juni 2022 tussentijds geëvalueerd door de Begeleidingsdienst van Vrijescholen. De uitgebreide evaluatie gaf elke school een ongekende schat aan informatie die breed gedeeld is met medewerkers en medezeggenschapsorganen en die bruikbaar was voor de planvorming voor schooljaar 2023-2024. Het voert te ver om de resultaten van alle scholen in voorliggende verslag op te nemen. De inhoudsopgave van de evaluatie, in dit geval van het Karel de Grote College, geeft een goed beeld van de wijze en het niveau waarop de resultaten zijn onderzocht, in beeld zijn gebracht en geëvalueerd:

- 4. Uitkomsten vragenlijst leerlingen op schoolniveau
  - 4.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
  - 4.2 Leerontwikkeling en studievoordigheden
  - 4.3 Groepsvorming
  - 4.4 Studievoordigheden
  - 4.5 Evaluatie van de interventies
  - 4.6 Suggesties vanuit de leerlingen voor nieuwe interventies om zich beter te kunnen ontwikkelen
  - 4.7 Samenvattend beeld van de uitkomsten
  
- 5. Hoe leerlingen en mentoren terug- en vooruitkijken
  - 5.1 Klas 7 en 8
    - 5.1.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
    - 5.1.2 Leerontwikkeling en studievoordigheden
    - 5.1.3 Groepsvorming en mentoraat
  - 5.2 Klas 9 en 10
    - 5.2.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
    - 5.2.2 Leerontwikkeling en studievoordigheden
    - 5.2.3 Groepsvorming en mentoraat
  - 5.3 Voorexamenklassen
    - 5.3.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
    - 5.3.2 Leerontwikkeling en studievoordigheden
    - 5.3.3 Groepsvorming en mentoraat
  - 5.4 Examenklassen
    - 5.4.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
    - 5.4.2 Leerontwikkeling en studievoordigheden
    - 5.4.3 Groepsvorming en mentoraat
  - 5.5 Belasting docenten door Nationaal Programma Onderwijs
  - 5.6 samenvattend beeld van de uitkomsten van de interviews
- 6. Evaluatie van de activiteiten en interventies
  - 6.1 Evaluatie van de activiteiten en interventies
    - 6.1.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden:
    - 6.1.2 Leerontwikkeling en studievoordigheden
    - 6.1.3 Groepsvorming en mentoraat
- 7. Aanbevelingen voor volgend schooljaar

Zie ook hoofdstuk 4 van dit jaarverslag.

*Bovenschoolse inzet NPO middelen*

De schoolanalyses (0-meting) zijn op aangeven van de scholen onder bovenschoolse regie uitgevoerd. Hiervoor heeft SGVVS de Begeleidingsdienst van Vrijescholen aangetrokken. Ook op aangeven van de scholen is er in gezamenlijkheid een NPO-projectadministratie ingericht, verzorgd door een externe partij. Zoals ook elders vermeld, hebben de scholen de hun toevallende gelden ontvangen, zoals dat binnen de scholengemeenschap ook voor andere bekostiging. Ook hierdoor is voldaan aan de randvoorwaardelijke/ondersteunende activiteiten bij door de scholen te kiezen en in te zetten interventies A-E (meer onderwijs, effectievere inzet van

onderwijs, sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen, ontwikkeling van executieve functies of inzet van personeel).

### **Maatschappelijke thema 7: Sociale Veiligheid PO**

Ook in het verslagjaar 2023 kreeg de sociale veiligheid op onze kleine PO-school (50 leerlingen) veel aandacht. Deze aandacht is integraal onderdeel van de 'formule' van de school: speciaal basisonderwijs in kleine groepen, waarbij ieder kind intensief wordt gevolgd en gezien. De werking van de zogeheten kinderbesprekingen, waarbij het team zich verdiept in een kind, draagt onmiskenbaar bij aan het signaleren van onveiligheid en het plegen van passende interventies.

*Wat is de kinderbespreking?*

*De kinderbespreking is een belangrijk instrument van de vrijeschool. Tijdens zo'n bespreking richten de leerkrachten hun aandacht op een bepaald kind in hun school. Ze maken zich een voorstelling van hoe het kind zich feitelijk aan hen voordoet. Ze gebruiken menskundige begrippen om het kind beter te kunnen begrijpen en zoeken naar de „volgende stap“ in de begeleiding van het kind*

*Bron: Kinderbespreking in de Vrijeschool, BVS, 2004*

Op onze SBO school was aandacht voor racisme en discriminatie en pesten, in de regel anticiperend op de situaties in de dagelijkse praktijk en doorklinkend in de dagelijkse omgang. Voor de veiligheid van LHBTI-ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag waren er in de dagelijkse praktijk weinig aanknopingspunten, dit kwam op momenten en nadrukkelijk leeftijdsspecifiek aan de orde in de lessen.

### **Maatschappelijk thema 8: Werkdrukmiddelen VO**

In 2023 ontving SGVVS per leerling € 301,16 voor werkdrukmiddelen, te weten per school:

Stichtse Vrije School:	€ 225.685
Tobiasstroom:	€ 28.568
Karel de Grote College:	€ 250.725
Novalis College:	€ 167.788
Totaal	€ 672.766

In de periode eind 2022-begin 2023 zijn wij, in afstemming met de medezeggenschapsorganen, gekomen tot een individuele aanwending die zich laat kennen uit de volgende brief zoals verzonden aan alle medewerkers:

*Als scholengemeenschap hebben wij werkdrukmiddelen ontvangen, voor iedere medewerker is er vanaf 1 januari 2022 een zogeheten individueel pb-budget van 90 uur (was 50 uur). Wat ga je daarvan merken?*

#### **Schooljaar 2022-2023, de overgangsregeling:**

*1. Aangezien de CAO 2022-2023 net voor de zomer 2022 is overeengekomen, is er een overgangsregeling mogelijk waar SGVVS gebruik van maakt. Je krijgt over de periode 1 januari 2022-1 augustus 2022 en over het schooljaar 2022-2023 éénmalig een uitkering in geld, ter waarde van 40 uur op jaarbasis (uitgaande van een aanstelling van 1,0 fte).*

*Het gaat hierbij over de periode 1 januari 2022-1 augustus 2022 over 23 uur op basis van 1.0 fte. Samen met de 40 uur kom je over de volledige periode uit op 63 uur op basis van*

*een aanstelling van 1.0 fte. Medewerkers die vóór die tijd uit dienst gaan, krijgen het hun toekomende deel eerder, bij uittreding, uitgekeerd. Deze financiële uitkering van het individuele pb-budget doen wij, zoals al eerder aangekondigd, in de afrekening aan het einde schooljaar in juni 2023.*

#### **Schooljaar 2023-2024**

*2. Vanaf schooljaar 2023-2024 is de CAO zo ingestoken dat het voor de meeste medewerkers uitpakt in minder uren werken. Deze PB uren worden in mindering gebracht op je te werken uren, waarbij een onderscheid van deze 90 PB uren wordt gemaakt in PB50 en PB40.*

*Voorheen was het mogelijk om de pb-uren te sparen, deze mogelijkheid is vervallen. De MR VO heeft hiermee ingestemd. De hoofdreden is dat het sparen van uren niet direct leidt tot een werkdrukvermindering maar juist tot meer uren en daarmee tot meer belasting in het persoonlijke jaarrooster en dat van de collega's.*

*3. Collega's die in de afgelopen periode uren gespaard hebben vragen we om aan te geven wanneer en hoe ze het tegoed op willen nemen, in de verwachting met hen tot goede afspraken daarover te komen. Voorheen was het ook mogelijk, soms zelfs gedurende het schooljaar, zelf aan te geven wanneer je je pb-uren opneemt. Deze aanspraak is vervallen. Wat blijft is dat je, in overleg met je leidinggevende, altijd een verlof overeen kunt komen.*

*4. Een deel van de medewerkers kan voor schooljaar 2023-2024 een keuze maken in de aanwending van hun individuele pb-budget ad 50 uur (bij 1,0 fte), de zogenaamde PB50:*

- Voor medewerkers die betaalde kinderopvang hebben: Het PB50 budget gebruiken om kinderopvang te betalen, op basis van declaratie (aangeleverde facturen) kan de school deze pb uren in geld verrekenen. De overige PB uren (40 uur) gaan in mindering op de te werken uren op je jaartaak).*
- Voor medewerkers die fiscale ruimte hebben om hun pensioenaanspraak te vergroten; Het PB50 budget kan men gebruiken om de pensioenaanspraak te vergroten binnen de individuele fiscale ruimte, waarbij de school het pb budget in geld stort bij het ABP. De overige PB uren (40 uur) gaan in mindering op de te werken uren op je jaartaak, de zogenaamde PB40.*

De collectieve middelen zijn aan de scholen toegekend. De schoolleiding is in 2023, o.a. aan de hand van bevragingen onder personeel, in directe afstemming met de DMR, gekomen tot plannen van aanwending.

#### *Evaluatie*

Het is ons voornemen om in mei-juni 2024 de aanwending van de werkdrukkiddelen (individueel en collectief) te evalueren, o.a. aan de hand van bevragingen.

#### **Prestatiebox: voortgang ambities sectorakkoord**

Deze paragraaf is een beknopte weergave van de voortgang geboekt in de realisatie van de ambities zoals beschreven in het zogeheten sectorakkoord.

*Ambitie 1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling*

*Doelstelling uitgedaagde leerlingen:* alle leerlingen worden – via vormen van onderwijs op maat - uitgedaagd in het onderwijs.

Indicator: Leerlingen gaven de VO scholen tezamen een ruim voldoende op tevredenheidsvragen zoals "Helpen leraren je om je best te doen op school" (7,3)," "Ben je tevreden over wat je leert op school"" (7,1), "Kunnen leraren goed uitleggen" (7,0) etc.  
(Bron leerling-enquêtes 2022-2023 klas 7 en klas 9, 653 respondenten).

*Doelstelling zittenblijven:* Het landelijk percentage zittenblijvers is gestegen naar 6,0% procent.

Indicatoren:

	Aantal zittenblijvers	Aantal afstromers	Aantal opstromers
Karel de Grote College	9,4%	0,0%	14,8%
Stichtse Vrije School	2,5%	8,0%	22,7%
Novalis College	10,0%	0,0%	17,1%

Bron DUO maart 2023

*Doelstelling thuiszitters:* Geen enkel kind zit langer dan drie maanden thuis zonder (passend) onderwijs tenzij de leerling is vrijgesteld van de leerplicht.

Indicator: Binnen SGVVS is er een beperkt aantal zogeheten thuiszitters; ze zijn allen in beeld en in alle gevallen bijvert school en/of gemeentelijke functionarissen zich voor terugkeer naar school en/of voor het bieden van maatwerk c.q. passend onderwijs in de overgangperiode.

*Ambitie 2. Eigentijdse voorzieningen*

*Geen voorgeschreven doelstelling*

In 2023 vonden de huisvestingsprogramma's met de daarbij behorende eigentijdse voorzieningen voor het onderwijs, voortgang. De (meerjarige) investeringsplannen, waarin begrepen de noodzakelijke vervangingen, waren hierin leidend. Zie ook elders in dit verslag.

*Ambitie 3. Brede vorming voor alle leerlingen*

*Doelstelling curriculum:* Scholen zijn actief aan de slag met de ontwikkeling van hun curriculum; een curriculum dat recht doet aan de drievoudige opdracht van het onderwijs.

Indicator: Op alle scholen functioneert een pedagogische werkgroep die, samen met de schoolleiding, de kwaliteit van het curriculum volgt en borgt. Leidend daarin zijn de drieledige onderwijsopdracht en de uitgangspunten en verworvenheden van het vrijeschoolonderwijs. In 2023 heeft het project curriculumherziening van het Karel de Grote College plaatgevonden.

*Doelstelling doorstroom:* Leerlingen stromen goed voorbereid door naar het vervolgonderwijs.

*Doelstelling burgerschap:* Scholen werken aan de versterking van het burgerschapsonderwijs.

Indicator: SGVVS heeft met betrekking tot deze doelstellingen geen indicatoren, het burgerschapsonderwijs is op verschillende momenten in het onderwijsprogramma aan de orde, ook buiten de geprogrammeerde lessen (in projecten, themaweken, studiereizen etc.)

#### Ambitie 4. Partnerschap in de regio

*Doelstelling regionale samenwerking:* Schoolbesturen werken in de regio samen aan het realiseren van hun publieke opdracht en maken hier de benodigde afspraken over.

Indicator: De scholen van de scholengemeenschap bewogen zich ook in 2023 actief in de regio, in de samenwerkingsverbanden en in de lokale en regionale werkverbanden zoals de RAP-regio, de bestuurlijke en gemeentelijke werkverbanden in Zeist, Nijmegen en Eindhoven en lokale en regionale projecten inzake bijvoorbeeld technisch onderwijs zoals die in de gemeente en de Brainport-regio Eindhoven spelen.

Op de agenda's van de diverse overleggen en verbanden stonden o.a. kansengelijkheid, stroomlijning jeugdzorg, doorstroom PO-VO-vervolgonderwijs en de basisvaardigheden centraal.

#### Ambitie 5. Scholen als lerende organisaties

*Doelstelling uitbreiding bekostigde opleidingsplaatsen:* Het streven is dat het aantal plekken op opleidingsscholen in het voortgezet onderwijs vanaf 2020 met 2.200 tot 4.000 plekken is toegenomen.

Indicator: SGVVS heeft 27 stagiaires (peildatum november 2023) 'in dienst', het KGC is regionale opleidingsschool.

*Doelstelling begeleiding startende leraren en startende schoolleiders:* Schoolbesturen zorgen dat dat startende leraren en startende schoolleiders een effectief inwerk- en begeleidingsprogramma volgen, als onderdeel van het strategisch personeelsbeleid.

Indicatoren: begeleidingsprogramma's voor startende leraren zijn maatwerk, afhankelijk van hun elders opgedane ervaring en hun taakomvang. Bij aanvang schooljaar 2023-2024 kregen alle onderwijsgeevenden bij SGVVS in hun eerste dienstverband een maatwerk-programma aangeboden.

*Doelstelling professionele ontwikkeling van leraren en schoolleiders:* Schoolbesturen dragen via hun personeelsbeleid zorg voor de professionele ontwikkeling van leraren en schoolleiders.

Indicator:

	Bevoegd	Benoembaar	Onbevoegd
Karel de Grote College	86%	7%	7%
Stichtse Vrije School	83%	12%	5%
Novalis College	77%	14%	9%

Bron IPTO 2022-2023

De stichting heeft momenteel 29 onbevoegde docenten in dienst. Het zijn vooral docenten in het laatste jaar/jaren van de studie. Met alle onbevoegden is SGVVS een studieovereenkomst aangegaan. Uitzonderingen hierop zijn docenten met een vervangende (tijdelijke) aanstelling.

*Ambitie 6. Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling*

Doelstelling strategisch personeelsbeleid: Schoolbesturen stemmen hun personeelsbeleid af op onderwijskundige doelen en daaraan gekoppeld de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van leraren en schoolleiders.

Zie elders in dit jaarverslag bij maatschappelijk thema 1  
*Personeelsbeleid en onderwijskundige visie en opgaven.*

*Ambitie 7. Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht*

*Doelstelling – verantwoording:* Schoolbesturen hebben hun Governance op orde en leggen verantwoording af over de resultaten die zij leveren.

Indicatoren:

- Vulling van Vensters VO: o.a. ten behoeve van Vensters VO was er in 2023 het tevredenheidsonderzoek onder leerlingen, met 653 respondenten uit klas 7 en klas 9 (zie hoofdstuk 7).
- Naleving Code Goed Bestuur: In het verslagjaar leefde raad van toezicht en college van bestuur de Code Goed Bestuur na.
- In 2023 zijn het toezichtkader en -visie herzien, de integriteits- en meldingscode en is het strategisch plan vastgesteld.

*Doelstelling kwaliteitszorg:* Schoolbesturen hebben hun kwaliteitszorg op orde (tegen zo min mogelijk administratieve lasten).

Indicator: In haar laatste onderzoek oordeelde de Onderwijsinspectie de kwaliteitszorg en ambitie van SGVVS als voldoende. Werkende weg optimaliseert SGVVS de kwaliteitszorg, met voor de toekomst de nadruk op cyclisch werken en feedback als pijlers van een cultuur van samen leren en ontwikkelen.

*Doelstelling onderwijskwaliteit:* Alle schoolbesturen streven naar een zo hoog mogelijk niveau boven basiskwaliteit.

Indicatoren: De scholengemeenschap hanteert een brede definitie van onderwijskwaliteit: in kwalificering, socialisering en subjectwording. Een en ander vindt zijn uitwerking in de gezamenlijke examenvisie. Doel is dat de leerling zich in balans op de drie genoemde gebieden ontwikkelt en zo tot volwassenwording komt.

De scholengemeenschap streeft ernaar dat alle scholen/afdelingen voldoen aan het basisarrangement (kwalificerend deel) en heeft geen doelstelling in een zo hoog mogelijk niveau op een van de drie ontwikkelgebieden. Ook in 2023 hadden alle scholen/afdelingen dit basisarrangement.

## Internationalisering

De activiteiten in het kader van de internationalisering vonden in 2023 weer doorgang: te weten de (kunst-)reizen, uitwisselingsprogramma's en excursies. In het hele verslagjaar was er in de onderwijsprogramma's, en in het bijzonder in het onderwijs in de moderne vreemde talen, aandacht voor de internationale component. Bestuurder was in het verslagjaar actief als de Nederlandse vertegenwoordiger in de ECSWE (European Council of Steiner Waldorf Education) van waaruit diverse ontwikkelingen en initiatieven doorklonken.

## Onderzoek en ontwikkeling

In het verslagjaar vonden grote en kleine onderzoeks- en ontwikkelingstrajecten voortgang. Binnen de scholengemeenschap was het werkplan 2023-2024 daarin leidend.

Verder vallen te noemen vallen bijvoorbeeld:

- de projecten inzake toetsing en examinering waarin de Stichtse Vrijeschool een centrale rol heeft, in samenspel met het lectoraat van de Hogeschool Leiden
- de projecten inzake techniek en technisch onderwijs van het Novalis College, met een onderwijsinhoudelijk en een materiele (lokalen, apparatuur) component.
- de activiteiten van het Karel de Grote College als opleidingsschool en de participatie in 'Passie voor Leren'.

## Onderwijshuisvesting

Om de groei en ontwikkeling van het vrijeschoolonderwijs ook voldoende en passende fysieke ruimte te geven, is er in 2023 veel aandacht geweest voor uitbreiding en/of aanpassing van de schoolgebouwen, met oog voor capaciteit, uitstraling, duurzaamheid en geschiktheid voor de vorm van onderwijs.

### *Tobiasschool*

In 2023 verhuisde de school 'terug' naar het compleet gerenoveerde eigen schoolgebouw aan de Lorentzlaan.

### *Karel de Grote College*

Augustus 2023 is de eerste tranché 'verbouwing en verduurzaming KGC-schoolgebouw' gestart. De verbouwing heeft betrekking op klimaatverbetering en herschikking/uitstraling van de klaslokalen en overige ruimtes. Ten behoeve van het beheer en de exploitatie van de doorgedecentraliseerde onderwijshuisvesting, heeft SGVVS binnen de administratie en boekhouding een vaste positie gecreëerd voor de huisvestingsportefeuille van het KGC, onder de noemer KGC-vastgoed.

### *Stichtse Vrijeschool*

De Stichtse Vrijeschool werkte in 2023 verder aan de planvorming inzake verduurzaming en uitbreiding van de school, op het eigen terrein. In dit kader is er een stuurgroep ingericht die zich o.a. buigt over een schetsontwerp en de afstemming in proces en financiën met de gemeente.

### *Novalis College*

In 2021 heeft het Novalis College de nieuwbouw in gebruik genomen en heeft er groot onderhoud aan het hoofdgebouw plaatsgevonden. Het buitenterrein van de school is in 2023 heringericht.



## Duurzaamheid

Onze scholen en de scholengemeenschap hebben nog geen expliciet beleid, analyse of doorrekening inzake duurzaamheid. In de dagelijkse praktijk blijkt het bewustzijn van de impact van beleid en handelen op milieu, de sociale context en de economische effecten zeker door, bijvoorbeeld bij:

- Inkoop van leermiddelen, materialen, kantine, schoonmaakmiddelen
- Nieuwbouw, verbouw en onderhoud van de gebouwen en terreinen
- Beleid ten aanzien van schoolreizen (op sommige scholen niet meer vliegen)
- Gescheiden inzameling afval

De inbedding van onze schoolgemeenschap en onze scholen in de antroposofisch geïnspireerde organisaties en partners hierin is behulpzaam; vele van onze partners zijn uit overtuiging voorlopers in duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen.

## 4 Onderwijsontwikkelingen in de scholen

### ***Inleiding***

In 2023 waren de scholen volop in ontwikkeling en beweging. In een brief aan alle medewerkers in januari 2024 blikt bestuurder terug en vooruit:

### ***Terugblikken***

Het jaar 2023 ligt achter ons. We kijken terug op een goed jaar, in meerdere opzichten. We mochten van dag tot dag in vrijheid vrijwel ons gehele, rijke onderwijsprogramma verzorgen. Onze scholen waren volop in beweging, we noemen een aantal zaken. In 2023 startte het Karel de Grote College met het project basisvaardigheden, mede mogelijk gemaakt dankzij een subsidie. Het Novalis College startte met Groeikracht, een traject van verbinding en onderwijskwaliteit. De Stichtse Vrijeschool gaf verder invulling aan hun visie op toetsing & examinering en werkte aan plannen voor verbouwen, uitbreiden en verduurzamen. De Tobias PO en VO betrokken hun prachtig vernieuwde schoolgebouw. Als scholengemeenschap concretiseerden wij ons strategisch plan in een verbindende werkagenda.

### ***Vooruitblikken: de lange termijn***

De grootste uitdaging voor de lange termijn ligt in het verzorgen van ons onderwijs met minder mensen. Alle prognoses geven aan dat het lerarentekort niet oplosbaar is, domweg omdat de leraren 'op raken'. Voor ons ligt de opdracht het onderwijs om te denken naar vormen die minder personeel vragen. Eind november schreef ik hierover in een mail aan de leidinggevenden:

De accountant vroeg mij onlangs, in een jaargesprek, naar de grootste uitdaging voor ons onderwijs. Ik hoefde niet lang na te denken: het lerarentekort. Het gaat nu hard, er zijn domweg steeds minder leraren. We moeten ons onderwijs omdenken. Werken met andere vormen, naast of in de plaats van het leerstofjaarklassensysteem waarbij onderwijs uitvoering vindt in *rooster-vak-lokaal-groep van maximaal 30 leerlingen-bevoegde leraar*. Een sleutel ligt wellicht bij de leerling, die kan (zeker vanaf zo'n jaar of 14; de 2e zevenjaarsperiode) meer verantwoordelijkheid en eigenaarschap aan.

### ***Vooruitblikken: de middellange termijn***

Op middellange termijn hebben wij ons te verhouden tot meer centrale sturing van de overheid, langs de lijn van de nieuw te vormen onderwijsregio's en een strengere onderwijsinspectie. Deze centrale sturing raakt naar verwachting zowel het wat (onze

opdracht) als het hoe (hoe wij het doen). Parallel aan de centrale sturing hebben wij ons voor te bereiden op een teruglopende bekostiging, vanwege ontwikkelingen zoals:

- De afoming van overheidswege van de bekostiging van scholen, ter aanwending van meer centrale en regionale sturing;
- De beperkingen van of misschien zelfs een verbod op vrijwillige ouderbijdragen, waarbij het de vraag is wat alternatieve fondsenwerving (schenkingen aan steunstichtingen) op gaat brengen;

De algemene verwachting van een scherpe daling van middelen voor de publieke sector vanaf 2026.

#### *Vooruitblikken op de korte termijn: 2024*

In 2024 anticiperen wij met de werkagenda van onze scholengemeenschap op hiervoor beschreven ontwikkelingen. Onze werkagenda heeft 10 thema's:

#### Ter borging van de continuïteit van ons onderwijs

- Verbetertraject kwaliteitszorg
- Verbetertraject examinering
- Toekomstbestendig Tobias VO (zonder LWOO)
- Toekomstbestendig Novalis College (in financiën en onderwijskwaliteit)
- Steunstichtingen voor de scholen

#### In goed werkgeverschap

- Passende beroepskostenregeling en doorstroom LB-LC

#### In Samen Leren & Ontwikkelen

- Nieuwe R&O cyclus (Novalis College voortouwschool)
- Examenvisie werkzaam maken (Stichtse Vrijeschool voortouwschool)
- Basisvaardigheden (Karel de Grote College voortouwschool)
- Visie op digitalisering onderwijs

In de uitvoering van onze werkagenda stellen we ons steeds de vraag of ons werk bijdraagt aan:

- Vrijeschool-onderwijskwaliteit;
- Werkplezier, in de school en in de klas;
- Kwaliteit in leidinggeven en samenwerken.

## 5 Verantwoording raad van toezicht

### Algemeen

De raad van toezicht (raad) heeft als opgave om de maatschappelijke ambitie van de stichting te bewaken en ondersteunen. Het betreft de ontwikkeling van leerlingen tot zelfstandige mensen, gezien vanuit het antroposofisch gedachtegoed. De raad doet dat door toe te zien op prestaties en resultaten, door een kritische sparringpartner en een goede werkgever te zijn voor de bestuurder. Bij dit alles staan de verwachtingen van alle belanghebbenden centraal. De raad ziet erop toe dat deze meegewogen worden in de beleidsvorming en besluitvorming van de stichting en de scholen die hier onderdeel van uitmaken. Vanzelfsprekend hanteert de raad hierbij tevens de missie en visie van de stichting als toetssteen.

De raad is onafhankelijk van het bestuur, wat onder andere tot uitdrukking komt in de samenstelling van de raad. De leden zijn onafhankelijk ten opzichte van elkaar, het bestuur en welk deelbelang dan ook. Naast de vergaderingen met de bestuurder heeft de raad zich in 2023 vrij bewogen op de scholen, waaronder werkbezoeken aan de school waar de vergadering werd gepland, en heeft de raad voorafgaand aan iedere vergadering ontmoetingen en gesprekken gehad met leidinggevendenden van de gastschool. De raad heeft twee keer per jaar ontmoetingen en gesprekken gehad met de bovenschoolse medezeggenschapsraad en is vertegenwoordigd bij strategische agenda-bijeenkomsten.

De raad van toezicht heeft gekozen voor een proactieve rol in de organisatie en laat zich over de voortgang en resultaten van het door het bestuur vastgestelde beleid informeren in de diverse commissies, tijdens de vergaderingen en door te spreken met de diverse gremia in de organisatie.

De raad heeft zijn eigen functioneren in 2023 niet geëvalueerd. Uit de evaluatie november 2021 is naar voren gekomen dat de raad een goede verdeling van de diverse rollen kent en heeft deze verdeling gecontinueerd. Het betreft de volgende rollen: onderwijskwaliteit, advies/klankbord, toezicht (zich laten informeren) en de rol van werkgever. De raad heeft de behoefte om de rol en inhoud van het thema onderwijskwaliteit en de positionering van de commissie nader te beschouwen. Dit is een thema om te bespreken als onderdeel van de zelfevaluatie van de raad; deze vindt plaats in de tweede helft van 2024.

In 2023 werden het toezichtkader en de toezichtvisie geagendeerd en zijn deze vastgesteld als ook de integriteits- en meldingscode, het strategisch beleidsplan van de scholengemeenschap, de jaarrekening en het jaarverslag 2022 en de jaarbegroting 2024. Daarnaast zijn besproken de onderwijsresultaten van de scholen, het jaarverslag van de vertrouwenspersoon en van de Functionaris Gegevensbescherming, de werkbelevingsonderzoeken (PSA) en de verbouwing van het Karel de Grote College.

Van de klokkenluidersregeling (Regeling inzake het omgaan met een vermoeden van een misstand of inbreuk op het Unierecht) werd in 2023 geen gebruik gemaakt.

## Functioneren van de raad

In 2023 heeft de raad vijf keer vergaderd met de bestuurder, waaronder éénmaal via MS-teams. De raad heeft wegens het aftreden van het lid op voordracht van de medezeggenschapsraad meermaals gesproken met de MR en is in samenspraak met hen gekomen tot de benoeming van een nieuw lid op voordracht van de medezeggenschapsraad, te weten Robert Viëtor. Buiten de vergaderingen om had de voorzitter van de raad regelmatig contact met de bestuurder. De auditcommissie heeft periodiek overleg met de bestuurder en de beleidsfunctionaris financiën en formatie gevoerd, met name ten aanzien van de voorbereiding van de vaststelling van de jaarrekening en het opstellen van de begroting. Vanuit de rol als werkgever heeft de remuneratiecommissie in 2023 gesprek gevoerd met de bestuurder.

### *Samenstelling en mutaties*

De eerste zittingstermijn van Janny de Vries eindigde september 2023. Zij heeft zich beschikbaar gesteld voor een tweede termijn. De raad heeft unaniem besloten Janny de Vries her te benoemen voor de tweede, tevens laatste, termijn. De samenstelling van de raad in 2023 is als volgt:

		Benoemd	Aftredend	Herbenoemd	Aftredend
Tamara Cop	Lid	6-6-2016	6-6-2019	6-6-2019	3-7-2023
Janny de Vries	Lid	30-09-2019	30-09-2023	30-09-2023	30-09-2027
Ronald Nan	Lid	22-09-2021	22-09-2025		
Anke Tijtsma	Lid	22-09-2021	22-09-2025		
Rian van Dam	Voorzitter	1-4-2022	1-4-2026		
Robert Viëtor	Lid	12-09-2023	12-09-2027		

Commissie onderwijs en kwaliteit: Tamara Cop/Robert Viëtor en Anke Tijtsma  
 Auditcommissie: Janny de Vries en Ronald Nan  
 Remuneratiecommissie: Anke Tijtsma en Rian van Dam

Er is bij de leden van de raad geen sprake van conflicterende nevenfuncties, zo blijkt ook uit het overzicht van nevenfuncties in de jaarrekening.

De leden van de raad bezitten samen deskundigheid op bestuurlijk, maatschappelijk, financieel, personeel, organisatorisch en onderwijskundig terrein. De leden staan onafhankelijk ten opzichte van personen en deelbelangen, ze voelen zich verbonden met het vrijeschoolonderwijs en onderschrijven de code Goed Onderwijsbestuur VO.

## Externe accountant

Voor het jaar 2023 heeft de raad de opdracht aan Flynth accountants gecontinueerd.

## Bezoldiging

De bezoldiging van toezichthouders en bestuurder is vastgesteld en toegepast na goedkeuring van de voor SGVVS geldende WNT-norm 2023. Leden van het toezichthoudend orgaan ontvangen een vergoeding van € 6.000 per jaar, de voorzitter ontving een vergoeding van € 8.000 per jaar. De bestuurder is ingeschaald op basis van de cao voor bestuurders.

## Financiële doelmatigheid

De raad, en daarbinnen de auditcommissie in het bijzonder, heeft in 2023 nadrukkelijk aandacht besteed aan de financiële doelmatigheid van SGVVS. Zo is er, bijvoorbeeld in het kader van investeringen en kostenefficiëntie m.b.t. de uitgaven, oog geweest voor het in stand houden van voldoende maar zeker niet te veel weerstandsvermogen. Ook maakte de raad zich sterk voor een beleidsrijke jaarbegroting waaruit duidelijk blijkt dat de rijksmiddelen en de NPO gelden aangewend worden voor onderwijs en de eventuele overschotten en additionele incidentele middelen voor het verder verhogen van de onderwijskwaliteit en het verminderen van de werkdruk. De raad heeft het bestuur geadviseerd investeringen vanaf 2023 te doen op basis van afschrijvingen. Dit advies heeft de bestuurder opgevolgd. In de 4-maandsrapportages volgt de raad de doelmatige aanwending van de rijksmiddelen en de NPO gelden.

## Jaarrekening en begroting

De raad heeft kennisgenomen van het door de bestuurder opgestelde jaarverslag en de jaarrekening over 2023 en deze goedgekeurd. De raad heeft ook kennisgenomen van de aanbevelingen van de accountant, deze samen met de bestuurder besproken en afgesproken welke aanbevelingen worden opgevolgd. De door de bestuurder opgestelde begroting 2024 is door de raad van toezicht goedgekeurd.

## Waardering

De raad spreekt zijn waardering uit voor de in 2023 getoonde inzet van de bestuurder en de medewerkers van alle scholen.

## 6 Verantwoording medezeggenschapsraden

De MR-VO, dMR van de Stichtse Vrije School, Novalis College, Karel de Grote College en de MR-PO (Tobiasschool) maakten een jaarverslag van hun werkzaamheden. Hieronder staan de belangrijkste activiteiten samengevat.

### Stichtse Vrije School

In 2023 heeft de dMR van SVS Zeist vijf keer samen met de rector vergaderd. In 2023 is er naast het bespreken van de inhoudelijke onderwerpen aandacht besteed aan een nieuw te werven rector. Dit omdat de vertrokken rector in oktober 2023 met pensioen is gegaan. De dMR kende een bewogen jaar v.w.b. samenstelling. In zowel de ouder- als de personeelsgeleding vonden er op eigen verzoek vroegtijdige uittredingen plaats. Er vonden diverse rolwisselingen plaats, taakverantwoordelijkheden en dossiers werden overgedragen aan nieuwe leden. Dit heeft ervoor gezorgd dat de dMR van juni tot en met september relatief onzichtbaar was en geen initiatief nam.

#### Besproken onderwerpen 2023

In 2023 zijn de vaste onderwerpen die jaarlijks door de wet- en regelgeving voorgeschreven aan de orde komen in de verschillende vergaderingen besproken zoals: begrotingen, kwartaal-, jaar- en meerjarenbegrotingen; leerlingenstatuut; schoolondersteuningsprofiel; jaarboekje en schoolgids; PTA's en examenreglement; (exit)-enquêtes, schoolveiligheidsplan; kwaliteitsbeleid.

Er is grondig gewerkt aan een nieuw dyslexiebeleid. Naast personeel hebben ook leerlingen én ouders d.m.v. een klankbordgroep kunnen participeren in het nieuwe beleid.

Ten behoeve van de nieuw te werven rector heeft de dMR een actieve rol gespeeld in het opstellen van selectiecriteria, de selectiemethode, het opstellen van een vacature en een benoemingsadviescommissie. Uit elke geleding nam één persoon plaats in de BAC. De nieuwe rector trad aan per november 2023.

Veel uitval bij OP en OOP zorgt voor hoge werkdruk en ook leerlingen ervoeren dit. Door middel van balansgroepen werd er gekeken hoe dit verlaagd kan worden. Bevindingen en overwegingen stonden regelmatig op de agenda. Er werd een nieuw leerlingenstatuut aangenomen voor één jaar. Er is veel zorg over de gepercipieerde stress bij leerlingen en mentale gezondheid wordt veel besproken in de leerlingenraad. Dit onderwerp komt eveneens op initiatief van de dMR op de agenda van de vergadering. Het onderwerp spitst zich toe op gebrek aan openheid. Er wordt een connectie gemaakt met de balansgroep t.b.v. leerlingen en het OOP en de dMR hebben op eigen initiatief een succesvolle ouderavond georganiseerd over mentale gezondheid. De overwelddigende opkomst liet zien dat er in een behoefte werd voorzien. De verbouwingsplannen van de school worden regelmatig teruggekoppeld met de dMR.

#### Samenstelling dMR in 2023

In 2023 is er een aantal wisselingen geweest in de alle geledingen van de dMR. De gehele oudergeleding trad vervroegd terug en nieuwe leden traden aan, zo ook de voorzitter. Hetzelfde geldt voor de leerling- en personeelsgeleding. De vacante secretarisrol werd in 2023 (nog) niet ingevuld.

### Vooruitblik 2024

2024 staat in het teken van het bouwen van een nieuw team waarin vacatures vervuld zullen gaan worden en een opleiding wordt gestart voor professionalisering van ons werk. We willen samen de achterban van de leerlingengeleding beter organiseren door aandacht te geven aan de leerlingenraad. In 2024 zal er verder gewerkt worden aan nieuwe initiatieven ter verlaging van de werkdruk en verhoging van de leskwaliteiten.

## Novalis College

Kalenderjaar 2023 begon als een jaar met een tijdelijk managementteam. Dat heeft ervoor gezorgd dat in de eerste helft van het jaar weinig beleidszaken met de schoolleiding besproken zijn. Beleidszaken die wel werden besproken werden vastgesteld voor de duur van hooguit één jaar. De dMR werd wel veelvuldig om advies gevraagd. Positief advies werd verleend met betrekking tot de vrijwillige ouderbijdrage, de bevorderingsnormen, het ondersteuningsbeleid en de begroting 2023.

Het eerste halfjaar hebben een drietal zaken regelmatig op de agenda gestaan, namelijk de ontwikkelagenda (om vinger aan de pols te kunnen houden met betrekking tot de voortgang), de voortgang van het managementteam (met het oog op schooljaar 2023-2024) en verschillende PTA-wijzigingen.

Een aantal onderwerpen werden op initiatief van de dMR op de agenda gezet, namelijk de invulling van CKV (door de leerlinggeleding) en de invulling van het mentoraat (door de oudergeleding). Verder heeft de dMR een onderzoek gedaan naar de middelen voor werkdrukverlichting.

Andere zaken die aan de orde kwamen tijdens de overlegvergaderingen zijn het examenreglement, daar is een AI-thema aan toegevoegd en goedgekeurd, de inhaalregeling, de herkansingsregeling en het gepersonaliseerd PTA voor doubleurs. Alle stukken kregen na opmerkingen instemming. De dMR heeft positief geadviseerd ten aanzien van het werkplan en het loten bij de aanname van leerlingen. Een grote constante was het agendapunt lief en leed, en dan met name de zorgen rondom de uitval van personeel en daarmee samenhangend de lesuitval. Voor de schoolgids heeft de dMR geen instemming verleend.

De dMR van Novalis startte kalenderjaar 2023 met een voltallige geledingen. In de eerste helft van 2023 heeft er een wisseling plaatsgevonden in de leerling geleding. In de tweede helft is de personeelsgeleding van de dMR gestart met een onderbezetting van de personeelsgeleding die t/m heden nog niet is opgevuld. De voorzittershamer werd in 2023 binnen de personeelsgeleden overgedragen. De dMR is gedurende het jaar ondersteund door een notulist.

## Karel de Grote College

In het schooljaar 2023-2024 vergaderde de dMR van het KGC totaal acht keer. In het eerste gedeelte van de vergadering overlegden personeelsgeleding, leerling-geleding en oudergeleding onderling. Voorafgaand aan het tweede gedeelte van de vergadering schoof steeds de rector aan. Onderwerp van gesprek waren: de voortgang van de verbouwing, de KGC-begroting, de roostering, examen- en PTA-gerelateerde zaken en de schoolgids. Ook zijn de diverse dMR-reglementen onder de loep genomen. Daarnaast is in het kader van professionalisering door een externe expert een training verzorgd waarin de wetgeving rondom medezeggenschap is doorgenomen.



Gemiddeld eens per vier weken vond overleg plaats tussen de personeelsgeleding en de rector over beleidszaken die uitsluitend de medewerkers betreffen. Tijdens deze overlegmomenten zijn door beide partijen onderwerpen aangebracht ter bespreking en overeenstemming. Zo is gezamenlijk nagedacht over verbeteringen en noodzakelijke aanpassingen van processen binnen de school. Ook is in samenspraak met de schoolleiding onderzoek gedaan naar de werkdruk en diverse organisatorische zaken zoals de jaarplanning en de organisatie van de toetsweken. Opmerkingen en vragen vanuit de medewerkers werden steeds meegenomen in de overlegmomenten en de besluitvorming. Terugkoppeling naar medewerkers gebeurde op zowel informele wijze als middels berichtgeving in de personeelsberichten.

## Tobiaschool

### MR-VO

#### Thema's en beleid

De agenda's van kalenderjaar 2023 waren deels gevuld met nieuwe punten en sommige zaken waren een voortzetting van het voorgaande jaar. Zo kwam het jaarlijks terugkerend agendapunt Begroting voorbij. Om deze begroting beter te kunnen 'lezen', hebben we gezocht naar een externe adviseur, maar dat is uiteindelijk niet gelukt. We hebben wel instemming kunnen verlenen voor het bovenschoolse deel van het meerjarenplan. Verder was er in 2022 bekend gemaakt dat scholen een budget zouden krijgen om de werkdruk in het onderwijs terug te kunnen dringen. Hoe dit te doen, is in 2023 besproken en er werd mee ingestemd. Ditzelfde geldt ook voor de toekenning van extra faciliteiten voor het OP. Uit solidariteit met Nijmegen hebben we geadviseerd parkeerkosten en -problematiek bovenschools op de agenda te krijgen, maar dat is helaas niet gelukt. We hebben de bestuurder wel gevraagd meer toe te zien op of sturing te geven aan hoe daar in Nijmegen een oplossing voor gezocht kan worden.

Een, net als voorgaande jaren, in 2023 regelmatig terugkerend onderwerp was de Functiemix LB/LC. In begin 2023 zorgde dit preciaire thema zo nu en dan voor onbegrip vanuit de MR-VO, maar gaandeweg kreeg de MR-VO meer vertrouwen in een positieve afloop, wat ook resulteerde in een meer constructieve relatie met de bestuurder. Aan het einde van het eerste halfjaar heeft de MR-VO na veel extra overleg, rekening houdend met een zo duurzaam mogelijke oplossing voor werknemers maar ook met een gezonde oplossing voor de stichting, een voorstel voor gedaan percentages LB/LC voor de eerste jaren. Dat voorstel is vervolgens een op een door de bestuurder aangenomen en verwerkt in de begroting voor 2024. Daarmee was het nog niet rond: de criteria om docenten te kunnen benoemen voor LC waren nog niet naar wens. Daarvoor zijn extra vergaderingen ingelast in het tweede halfjaar. Het is niet gelukt om het hele proces in 2023 af te ronden.

Het strategisch beleidsplan van het bestuur heeft een aantal keren op de agenda gestaan. Daardoor heeft de MR-VO het bestuur van verschillende adviezen met betrekking tot onder andere het concreter maken van de plannen, kritische adviezen met betrekking tot het thema goed werkgeverschap en adviezen over en duidelijkere vrijeschoolse grondslag kunnen voorzien. Meestal nam de bestuurder deze ter harte. Vanwege het aftreden van een lid van de Raad van Toezicht heeft de MR-VO zich gebogen over de persoonskenmerken/functie-eisen waaraan het nieuw te benoemen lid aan zou moeten voldoen. Naar aanleiding van die lijst is de vacature opgesteld en de selectieprocedure ingezet. Vervolgens

hebben heeft de MR-VO een duidelijke rol gehad in de benoemingsadviescommissie. Vlak voor het einde van het schooljaar heeft dit geresulteerd in een benoeming.

Andere zaken die op de agenda op verzoek van de bestuurder op de agenda hebben gestaan, zijn het gewijzigde Managementreglement, de Examenvisie en het nieuwe beleid rondom het kunnen opnemen van opgespaarde PB-uren. We hebben de bestuurder kunnen bevragen en advies gegeven, waarna de MR-VO na wijziging uiteindelijk heeft kunnen instemmen.

### **Ledenbestand**

De bemensing van de MR-VO is heel kalenderjaar 2023 een punt van zorg geweest. Het jaar werd gestart met twee leerlingen, één ouder en vijf personeelsleden. De leerlingen hebben een enkele keer de vergadering bijgewoond, maar zijn daar stilletjes mee gestopt. Vanaf maart heeft een ouder uit Zeist plaatsgenomen in de MR-VO. Gaandeweg heeft een aantal personeelsleden eenmalig een vergadering bijgewoond om te verkennen of dit paste, maar dat heeft steeds geen nieuw lid opgeleverd. De voorzittersrol is na de eerste helft van het jaar overgedragen waarmee de voormalig voorzitter ook terugtrad als lid van de MR-VO. Op advies van het bestuur zijn we de zoektocht naar een ambtelijk secretaris gestart, eigenlijk geen lid van de MR-VO, maar wel noemenswaardig als kracht. Dat heeft in 2023 nog niets opgeleverd.

# 7 Kerncijfers onderwijs

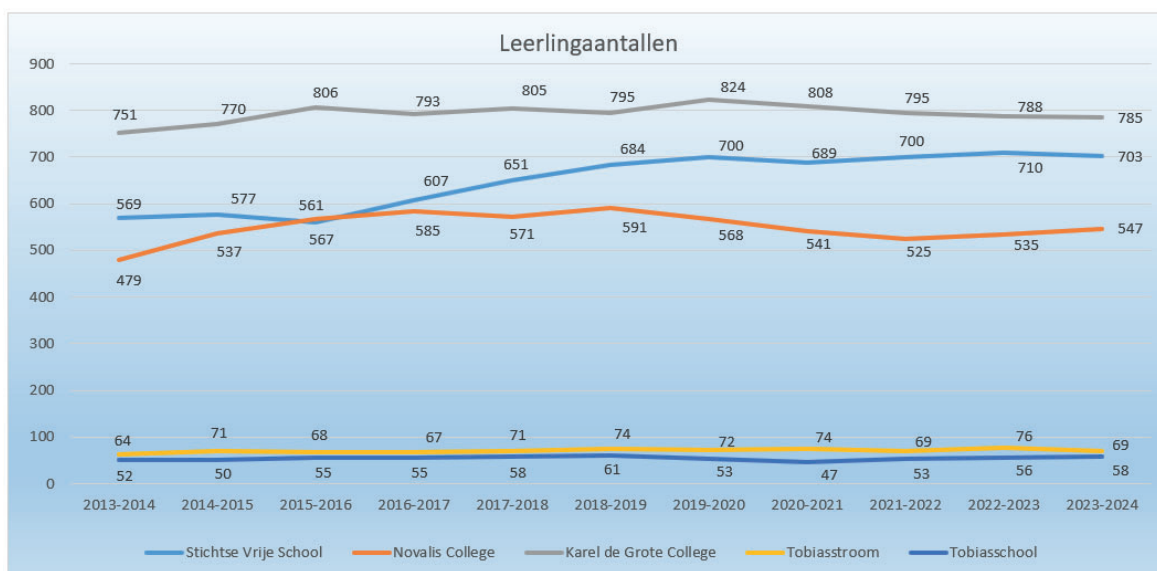
## Leerlingen

### *Toegankelijkheid en toelatingsbeleid*

De scholen van SGVVS staan open voor alle leerlingen en hanteren geen drempels, behoudens de toegangsvereisten zoals die in het door de overheid bekostigde PO en VO gelden en zoals die in betreffende onderwijsregio overeengekomen zijn.

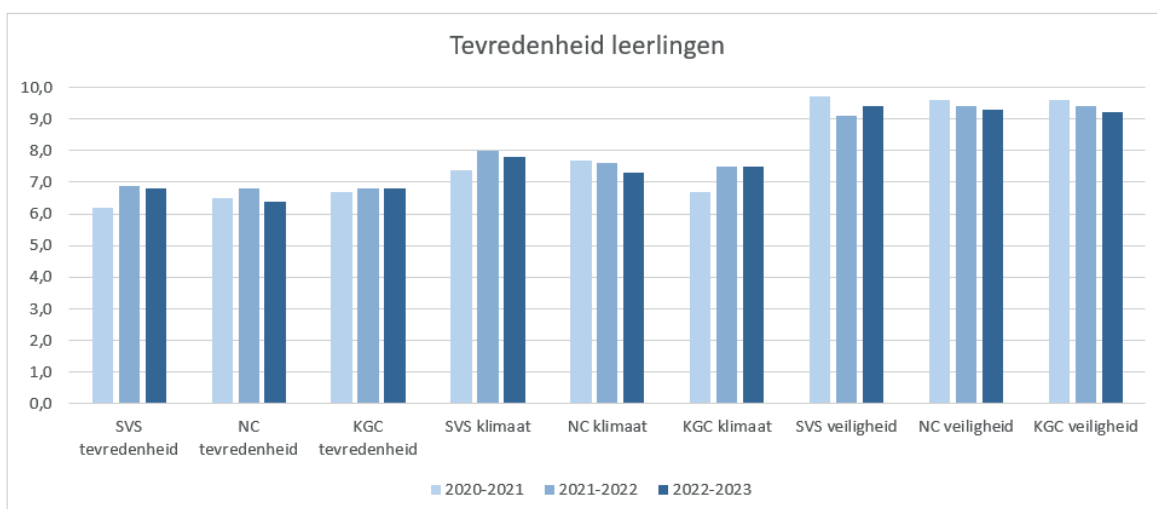
### *Leerlingpopulatie*

De grafiek geeft de ontwikkeling van het leerlingaantal per school weer in de afgelopen tien jaar (teldatum 1 oktober). De leerlingpopulatie op alle scholen is schooljaar 2023-2024 min of meer gelijk gebleven aan de populatie schooljaar 2022-2023.



## Tevredenheid leerlingen

Elk jaar nemen de scholen tevredenheidsonderzoeken af onder leerlingen van klas 7 en klas 9. De resultaten worden gepubliceerd op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl). De resultaten van de enquêtes van de afgelopen jaren zijn weergegeven in onderstaande grafiek.



## Onderwijsresultaten leerlingen

De Inspectie van het Onderwijs beoordeelt de onderwijsresultaten van het voortgezet onderwijs via het onderstaande Onderwijsresultatenmodel.

### Onderwijspositie t.o.v. advies po

In deze indicator worden de onderwijspositie van de leerling in leerjaar drie en het ontvangen basisschooladvies in groep 8 tegen elkaar afgezet.

R1	Onderwijspositie leerjaar 3 t.o.v. advies PO	2021-2022	2022-2023	2023-2024	3jaarsgemiddelde	norm	resultaat
SVS	vmbo-t/havo/vwo	39,11%	41,84%	37,30%	39,23%	-0,55%	boven de norm
NC	vmbo-t/havo/vwo	17,50%	25,44%	14,29%	19,52%	-0,55%	boven de norm
KGC	vmbo-t/havo/vwo	22,05%	29,08%	18,03%	23,33%	-0,55%	boven de norm

Bron: [Onderwijsinspectie | Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten](#)

### Onderbouwsnelheid

Deze indicator is bedoeld om te bepalen hoeveel leerlingen onvertraagd overgaan van leerjaar 1 naar leerjaar 2 en van leerjaar 2 naar leerjaar 3.

R2	Onderbouwsnelheid	2019-2020	2021-2022	2022-2023	2023-2024	3jaarsgemiddelde	norm	resultaat
SVS	vmbo-t/havo/vwo	99,60%	99,57%	99,26%		99,47%	95,20%	boven de norm
NC	vmbo-t/havo/vwo	99,02%	97,80%	98,04%		98,27%	94,59%	boven de norm
KGC	vmbo-t/havo/vwo	98,03%	96,85%	98,12%		97,76%	94,76%	boven de norm

Bron: [Onderwijsinspectie | Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten](#)

### Bovenbouwsucces

Voor deze indicator bepaalt de inspectie voor elke leerling in de bovenbouw vanaf leerjaar 3 of de overgang naar het volgend schooljaar succesvol is of niet.

R3	Bovenbouwsucces	2019-2020	2021-2022	2022-2023	2023-2024	3jaarsgemiddelde	norm	resultaat
SVS	vmbo-t	84,88%	97,56%	89,29%		90,63%	86,48%	boven de norm
SVS	havo	59,31%	70,31%	74,68%		68,11%	80,83%	onder de norm
SVS	vwo	94,93%	90,54%	90,07%		91,80%	81,71%	boven de norm
NC	vmbo-t	83,51%	78,67%	83,33%		81,97%	84,51%	onder de norm
NC	havo	81,69%	70,16%	74,24%		75,63%	80,31%	onder de norm
NC	vwo	88,66%	77,89%	79,61%		82,03%	80,80%	boven de norm
KGC	vmbo-t	78,68%	73,33%	73,27%		75,44%	85,21%	onder de norm
KGC	havo	79,17%	78,70%	53,56%		69,55%	80,10%	onder de norm
KGC	vwo	94,19%	87,22%	71,18%		84,29%	80,40%	boven de norm

Bron: [Onderwijsinspectie | Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten](#)

### Examencijfer centraal examen

Deze indicator gaat over het gemiddeld cijfer van het centraal examen van alle vakken in een onderwijssoort. Alle vakken met een centraal examencijfer die meetellen bij de uitslagbepaling, worden meegenomen. Vanwege de coronaperiode heeft de inspectie het 3jaarsgemiddelde, de norm en daarmee ook het resultaat (tijdelijk) buiten beschouwing gelaten.

4	Examencijfers CE		2022-2023	2023-2024	3jaarsgemiddelde	norm	resultaat
	SVS	vmbo-t	6,67		x	x	x
	SVS	havo	6,77		x	x	x
	SVS	vwo	6,43		x	x	x
	NC	vmbo-t	6,16		x	x	x
	NC	havo	6,38		x	x	x
	NC	vwo	6,21		x	x	x
	KGC	vmbo-t	6,85		x	x	x
	KGC	havo	6,46		x	x	x
	KGC	vwo	6,43		x	x	x

Bron: Onderwijsinspectie/Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten.

### Verskil se-ce (schoolexamen-centraal examen)

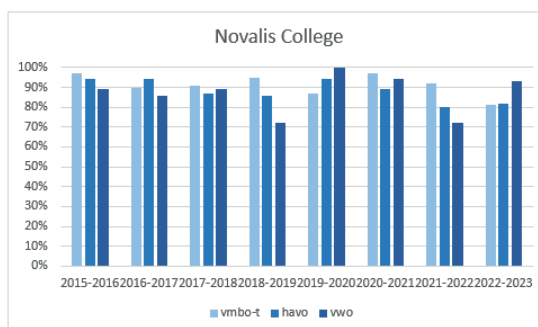
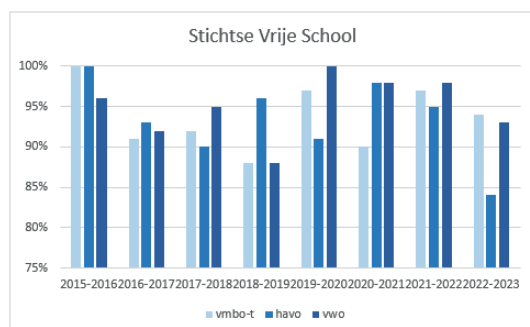
Voor het berekenen van het Verskil se-ce worden de resultaten van het schoolexamen en het centraal examen tegen elkaar afgezet. Voor alle examenvakken die worden afgesloten met een schoolexamen en een centraal examen wordt het verschil tussen beide examens bepaald en vervolgens gemiddeld. De normen voor deze indicator zijn +0,50 punt (groot verschil) en +1,00 (zeer groot verschil). Vanwege de coronaperiode heeft de inspectie het 3jaarsgemiddelde, de norm en daarmee ook het resultaat (tijdelijk) buiten beschouwing gelaten.

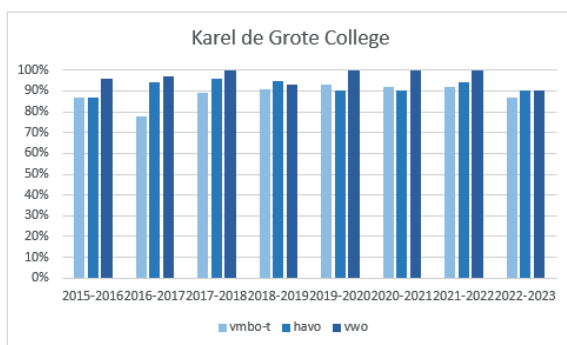
5	Verskil SE-CE		2022-2023	2023-2024	3jaarsgemiddelde	norm	resultaat
	SVS	vmbo-t	0,36		x	x	x
	SVS	havo	-0,13		x	x	x
	SVS	vwo	0,55		x	x	x
	NC	vmbo-t	0,06		x	x	x
	NC	havo	-0,15		x	x	x
	NC	vwo	0,18		x	x	x
	KGC	vmbo-t	-0,20		x	x	x
	KGC	havo	0,06		x	x	x
	KGC	vwo	0,41		x	x	x

Bron: Onderwijsinspectie/Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten.

## Geslaagden

De indicator geslaagden toont in procenten het aantal geslaagden van de afgelopen acht jaar.





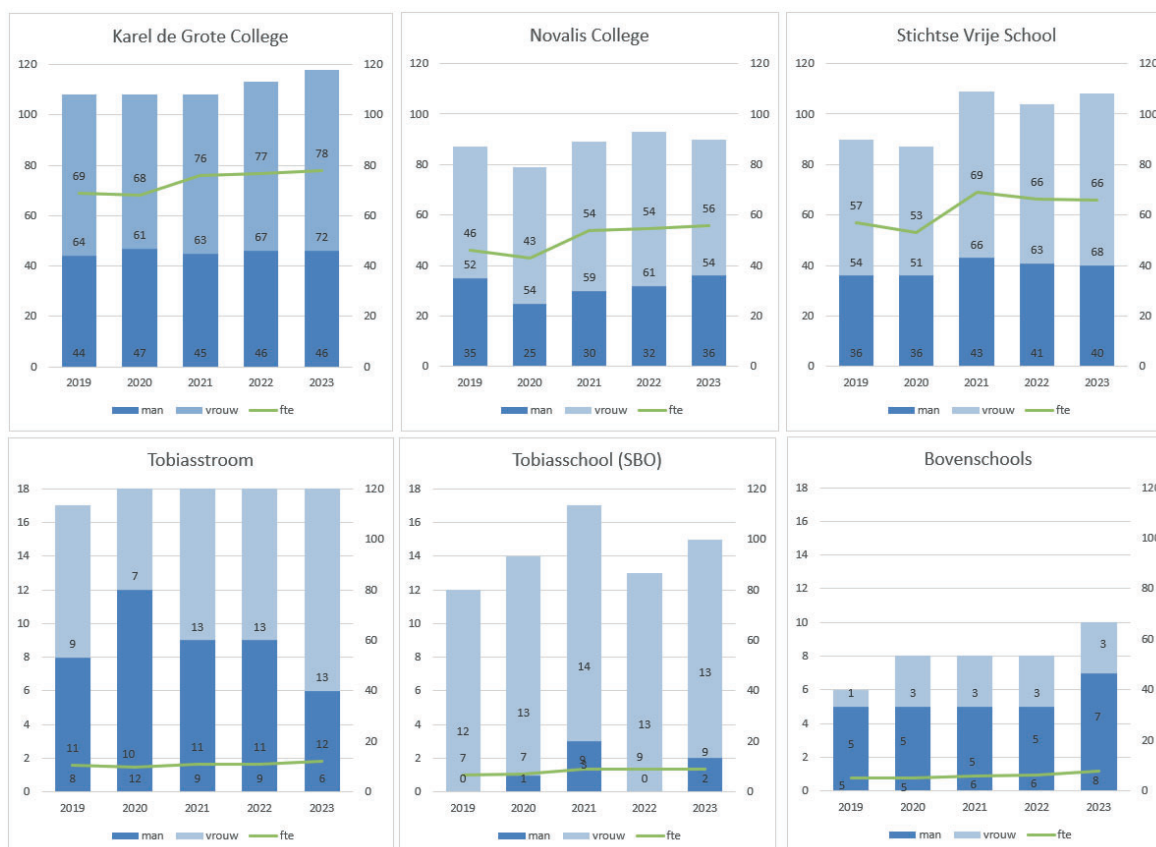
# 8 Personeel

## Ontwikkelingen personeelsbeleid

In goede afstemming en samenwerking met de personeelsgeleding van de (deel)medezeggenschapsraden, is er gewerkt aan de ziekteverzuimbegeleiding (training teamleiders voeren van verzuimgesprekken), het beleid inzake de PB-uren (werkdrukmiddelen) en hebben mentoren een (interne) training gevolgd. In 2023 is voor de gehele scholengemeenschap een extern vertrouwenspersoon aangetrokken en is per 1 januari 2023 een nieuwe personeelsfunctionaris in dienst getreden.

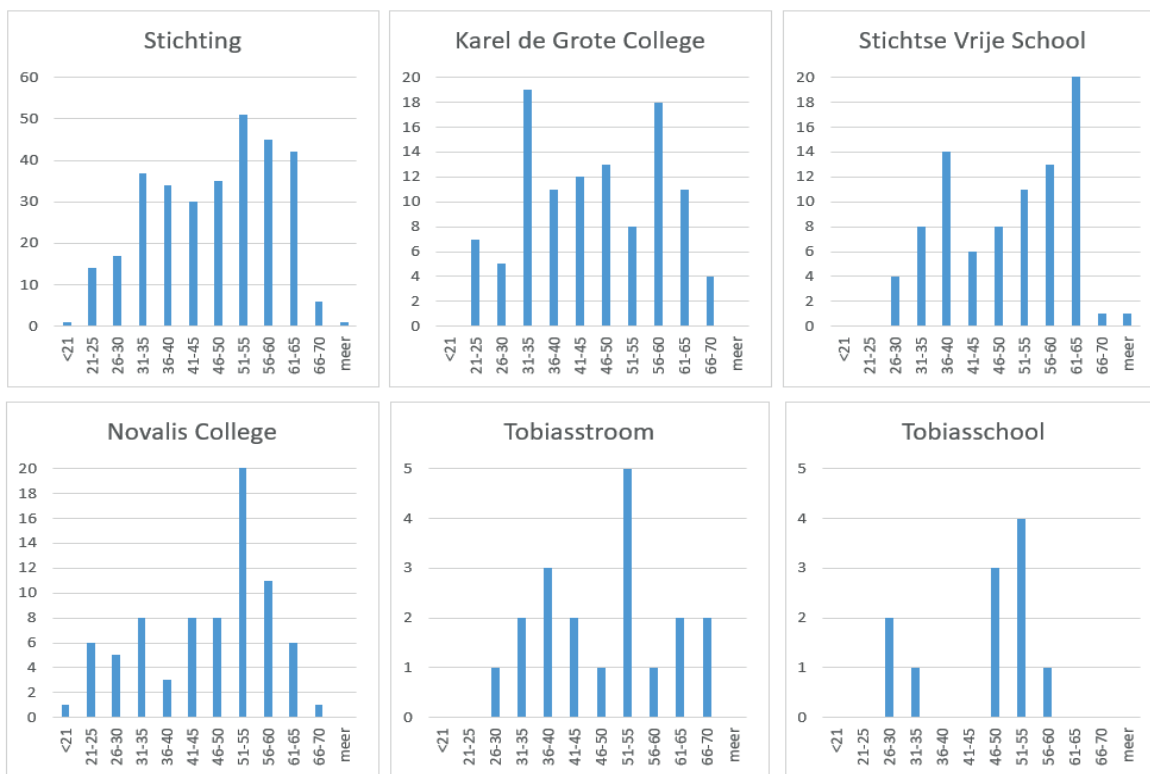
## Personeelsbestand

Het personeelsbestand is steeds gemeten op 1 oktober en is exclusief vrijwilligers en stagiaires.



Weergegeven zijn het aantal voltijdsbanen (fte) en het aantal vrouwen en mannen in dienst. In 2023 is uitsluitend ter vervanging van zieke medewerkers tijdelijk extra personeel aangetrokken. Binnen de scholengemeenschap zijn in 2023 geen inhuurkrachten werkzaam geweest.

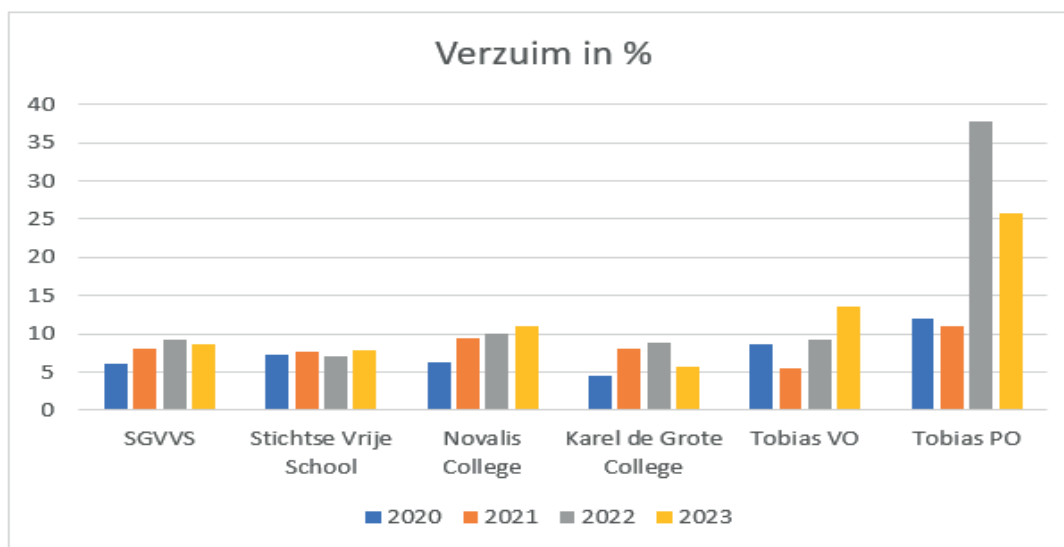
## Leeftijdsopbouw



De leeftijdscurve van de stichting is in evenwicht. Ongeveer 40% van het personeel is ouder dan 50 jaar. Het Karel de Grote College en de Stichtse Vrije School hebben de afgelopen jaren veel jonger docenten aangetrokken.

## Ziekteverzuim

In de volgende grafiek staat het verzuim van de verschillende scholen in vergelijking met het totale verzuim binnen de stichting.



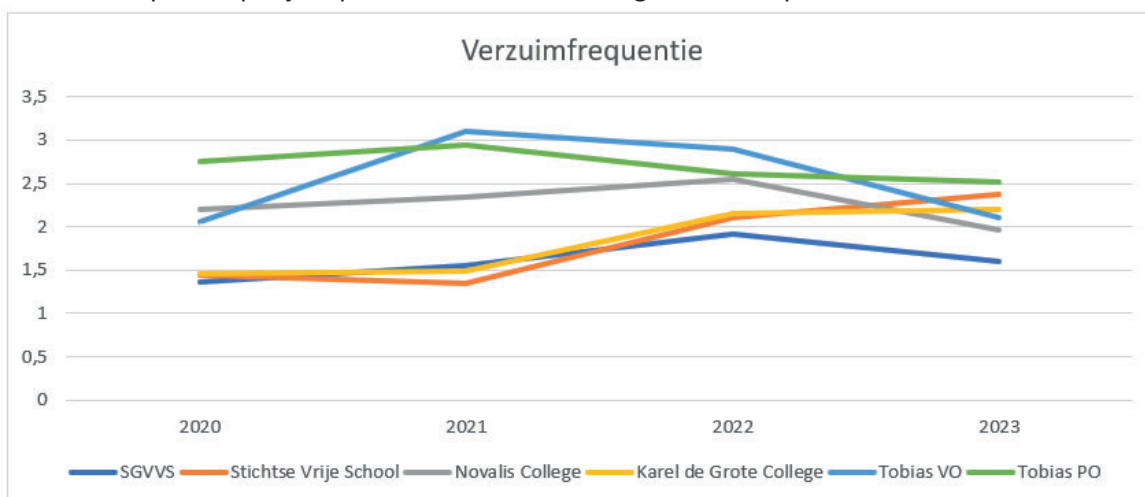


Uit de grafiek blijkt dat het verzuim voor de scholen binnen de scholengemeenschap de laatste jaren langzaam toeneemt, het Karel de Grote College uitgezonderd. Het hoge verzuim op de Tobiaaschool VO en PO is toe te schrijven aan enkele gevallen van langdurig verzuim binnen een school met een kleine personeelsbezetting.

Het ziekteverzuim binnen de scholengemeenschap (SGVVS) is in vergelijking met de jaren voor de coronaperiode nog steeds relatief hoog. Het landelijk gemiddelde voor 2023 bedraagt voor het onderwijzend personeel 6,1% en voor het onderwijsondersteunend personeel 6,6%. In samenspel met de bedrijfsarts wordt ingezet op het terugdringen van het verzuim.

## Ziekmeldfrequentie

De ziekmeldfrequentie is een maat die aangeeft hoeveel ziekmeldingen er gemiddeld per werknemer over de gestelde periode zijn gedaan. Gemiddeld ligt deze frequentie in Nederland al jaren rond de 1,0. De laatste 2 jaar is deze ongeveer 1,2. De onderstaande grafiek geeft de ziekmeldfrequentie per jaar per school en de scholengemeenschap totaal weer.



## Onbevoegden

De stichting heeft (peildatum oktober 2023) totaal 29 onbevoegde docenten in dienst. Het zijn vooral docenten in het laatste jaar/jaren van de studie. Met alle onbevoegde docenten is de stichting, tenzij de aanstelling vervangend/tijdelijk van aard is, een studieovereenkomst aangegaan. Deze overeenkomst heeft ten doel dat de onbevoegde docent binnen twee schooljaren het getuigschrift (lesbevoegdheid) heeft behaald.

Jaarlijks vraagt het bestuursbureau in maart de studieresultaten op om de voortgang van de onbevoegde te monitoren. Onbevoegden met onvoldoende studievoortgang in het laatste tijdelijke dienstjaar gaan uit dienst. Het bestuur heeft vanwege persoonlijke omstandigheden en vanwege het lerarentekort enkele docenten conform de cao één of twee jaren uitstel verleend.

## Uitkeringen na ontslag

Ontbindingen van arbeidsovereenkomsten door de kantonrechter of via een beëindigingsovereenkomst kunnen gepaard gaan met een ontslagvergoeding. Transitievergoedingen die worden uitgekeerd aan een werknemer met een IVA of WIA toekenning worden deze vergoedingen door de stichting verhaald op het UWV. Door aanscherping van het personeelsbeleid (nieuwe beleid m.b.t. jaarlijkse gesprekkencyclus per 2024) worden problemen bij en met werknemers eerder gesignaleerd, wordt het gesprek gericht gevoerd en hiermee de financiële risico's bij uitval beperkt.

## 9 Financiële situatie

### Inleiding: een doelmatige aanwending van middelen

SGVVS sloot 2023 af met een resultaat van € 406.091, terwijl een negatief exploitatieresultaat van € 668.827 was begroot. Het positieve resultaat komt voornamelijk door de gedeeltelijke vrijval van de vooruit ontvangen subsidie Basisvaardigheden.

SGVVS is in financiële zin in goede conditie, zo geven de kengetallen in dit hoofdstuk aan. Binnen deze gegevenheid maakt SGVVS werk van een gerichte aanwending van middelen, onder andere in de werkplannen (per schooljaar, zowel voor de scholen als de scholengemeenschap) passend bij de uitdagingen van deze tijd. Te noemen vallen de krapte op de arbeidsmarkt, de hoge ervaren werkdruk bij medewerkers en de opdracht om brede onderwijskwaliteit te leveren in kwalificering, socialisering en subjectwording. SGVVS wil een attractieve werkgever zijn, met werk- en leergemeenschappen waar leerlingen graag zijn. Gemeenschappen waar mensen samen geïnspireerd werken aan betekenisvol vrijeschoolonderwijs.

SGVVS heeft de middelen om aan deze doelstellingen te werken, met in acht name van de instandhouding van redelijke reserves en het uitvoeren van de huisvestingsopdrachten van het Karel de Grote College en de Stichtse Vrijeschool.

## Financiële kengetallen

**Liquiditeit (current ratio)**

*berekening: vorderingen en liquide middelen (vlottende activa), gedeeld door kortlopende schulden).*

De liquiditeit geeft aan of de stichting in staat is om aan de kortlopende financiële verplichtingen

te voldoen. Kortlopende tegoeden zijn vorderingen en de banksaldi, kortlopende schulden bestaan voornamelijk uit aanspraken van personeel ten aanzien van nog niet uitbetaald vakantiegeld, vooruit ontvangen investeringssubsidies en van instanties als de belastingdienst en het pensioenfonds. De signaleringswaarde van de liquiditeit is  $< 0,5$  (grootste besturen). De current ratio van SGVVS is gestegen in 2023 van 1,97 naar 2,1. De voornaamste oorzaak hiervan is de daling van de kortlopende schulden. Dit komt met name door de gedeeltelijke vrijval van de vooruit ontvangen subsidie Basisvaardigheden.

## Solvabiliteit

*berekening: eigen vermogen plus voorzieningen, gedeeld door totaal vermogen*

De solvabiliteit geeft aan welk deel van het totaal beschikbare vermogen behoort tot het eigen vermogen. Het eigen vermogen bestaan uit: de private en publieke algemene reserves, de bestemmingsreserves en de voorzieningen. Een stichting is solvabel wanneer zij haar financiële verplichtingen kan nakomen. Dat is het geval wanneer de totale bezittingen groter zijn dan de schulden. De signaleringswaarde is  $< 0,30$ . De solvabiliteit (incl. voorzieningen) van SGVVS is goed: in 2023 61% (2022: 58%).

Naast deze berekening van de solvabiliteit hebben we de berekening gemaakt om te bepalen of onze stichting de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen heeft overstegen. Volgens de berekening van de Inspectie van het Onderwijs is het mogelijke bovenmatige eigen vermogen € 0, zie de bijgevoegde berekening over de afgelopen 3 jaar. Op basis van deze berekening bedraagt de ratio 0,46 (2022: 0,45). Er is voor onze stichting geen sprake van een bovenmatig eigen vermogen.

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Aanschafwaarde gebouwen	8.175.042	7.724.251	7.911.508
Factor AW gebouwen (0,5*1,27)	0,635 x	0,635 x	0,635 x
Financieringsfunctie deel 1	5.191.152	4.904.899	5.023.808
Boekwaarde mva	6.388.742	6.720.417	6.965.270
Boekwaarde gebouwen	4.934.270 -	4.230.263 -	4.155.619 -
Financieringsfunctie deel 2	1.454.472	2.490.154	2.809.651
Omvangafhankelijke rekenfactor	0,05	0,05	0,05
Totale baten	22.615.981 x	23.005.225 x	25.513.291 x
	1.130.799	1.150.261	1.275.665
Normatief publiek eigen vermogen	7.776.423	8.545.315	9.109.123
Totaal eigen vermogen	6.840.187	5.244.613	5.650.704
Totaal privaat eigen vermogen	1.431.046	1.431.046	1.431.046
Totaal publiek eigen vermogen	5.409.141	3.813.567	4.219.658
Totaal publiek eigen vermogen	5.409.141	3.813.567	4.219.658
Normatief publiek eigen vermogen	7.776.423	8.545.315	9.109.123
Uitkomst	-2.367.282	-4.731.748	-4.889.465

## Rentabiliteit

*berekening: exploitatieresultaat gedeeld door totale baten inclusief rentebaten*

De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting, met de inzet middelen, een rendement heeft behaald. De rentabiliteit over 2023 bedraagt 1,6% (2022: -6,9%).

De signaleringswaarde van de rentabiliteit is door de Inspectie van het Onderwijs van het onderwijs losgelaten, deze was over 3 jaar gemeten 0,03. De rentabiliteit van SGVVS was over 2021 t/m 2023 gemiddeld -0,01.

### Huisvestingsratio

*berekening: huisvestingslasten plus afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door totale lasten*

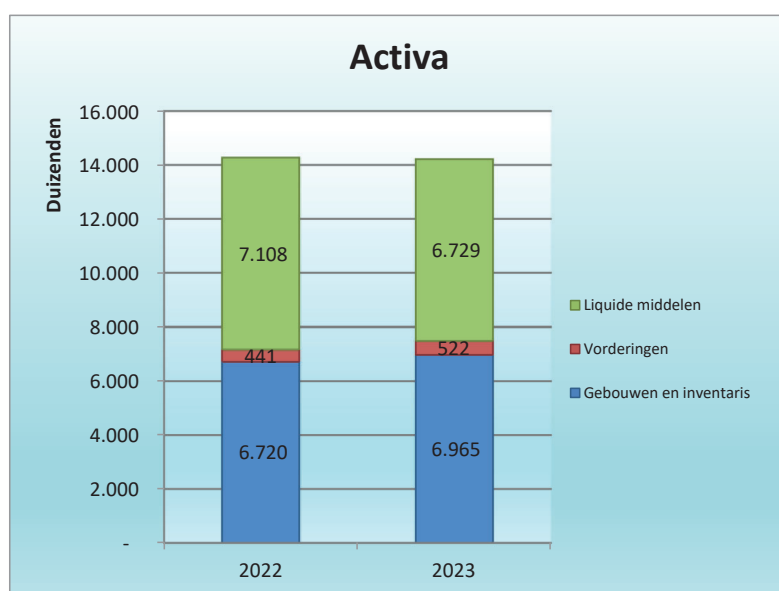
De huisvestingsratio geeft aan hoeveel van de totale lasten wordt besteed aan huisvesting. De signaleringswaarde is door de Inspectie van het Onderwijs van het onderwijs losgelaten (was > 0,10). De huisvestingsratio van SGVVS was in 2023 0,08.

### Weerstandsvermogen

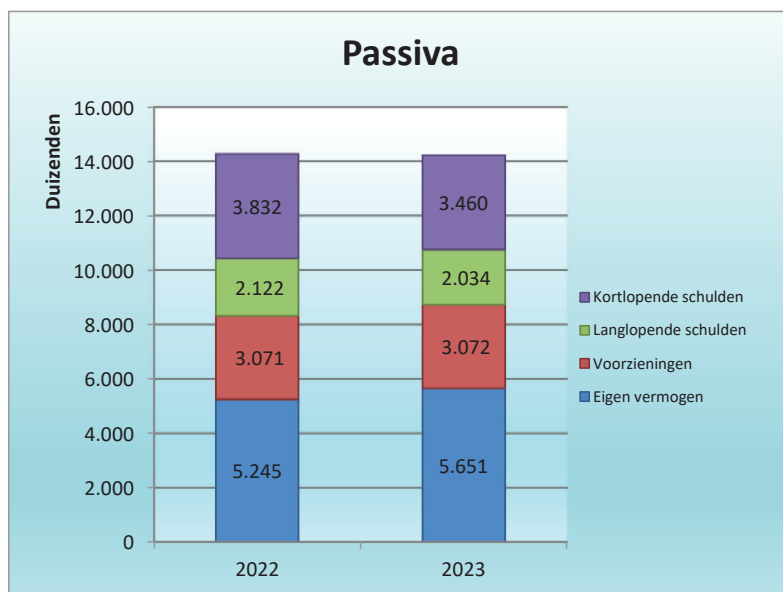
*berekening: eigen vermogen gedeeld door totale baten*

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om calamiteiten op te vangen. De signaleringswaarde is door de Inspectie van het Onderwijs van het onderwijs losgelaten (was: < 0,05). Het weerstandsvermogen van SGVVS was in 2023 0,22.

## Balans



De **materiële vaste activa** (gebouwen en inventaris) zijn licht gestegen als gevolg van lopende nieuwbouwtrajecten met daarnaast vervangings- en ICT-investeringen. De **vorderingen** zijn licht gestegen als gevolg van een bedrag ad € 97.000 inzake nog te factureren detachering. De omvang van de **liquide middelen** (het geld op de bank) is voornamelijk gedaald doordat er in 2022 bedragen zijn ontvangen die in 2023 zijn besteed, zoals de subsidie basisvaardigheden.



Het **eigen vermogen** is gestegen door het positieve exploitatieresultaat van 2023. De **voorzieningen** zijn gelijk gebleven, waarbij de voorziening groot onderhoud is gedaald als gevolg van het uitvoeren van een aantal grote zaken, zoals op de Tobiassschool in Zeist. Alle personele voorzieningen zijn gestegen als gevolg diverse mutaties van de verschillende voorzieningen. De **langlopende schulden** zijn gedaald als gevolg van aflossingen en hebben

betrekking op de lening bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De **kortlopende schulden** zijn gedaald als gevolg van de vrijval de vooruit ontvangen subsidie Basisvaardigheden. Daarnaast zijn hier de vooruit ontvangen investeringssubsidies van de gemeente Zeist hier opgenomen.

## Exploitatieoverzicht

<b>Exploitatieoverzicht</b>	realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	23.409.525	22.057.494	21.293.201
Overige overheidsbijdragen	648.771	565.000	569.163
Overige baten	1.214.849	1.169.851	1.119.711
<b>Totaal baten</b>	25.273.145	23.792.345	22.982.075
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	19.885.860	19.363.278	19.721.038
Afschrijvingen	739.483	889.084	619.889
Huisvestingslasten	1.806.885	1.638.000	1.578.972
Overige lasten	2.556.431	2.447.960	2.559.651
<b>Totaal lasten</b>	24.988.659	24.338.322	24.479.550
<b>Saldo baten en lasten</b>	284.486	-545.977	-1.497.475
Financiële baten en lasten	121.605	-122.850	-98.099
<b>Resultaat</b>	406.091	-668.827	-1.595.574

### Nadere analyse exploitatie

Hier onderstaand schetst het bestuur de grote lijnen van de nadere analyse.



**Beknopte analyse realisatie en begroting**

Begroot resultaat		-668.827
Werkelijk resultaat		406.091
Verschil		<u>1.074.918</u>

**Baten**

Rijksbijdragen	De rijksbijdragen zijn € 1.352.031 hoger dan begroot, vooral de toekenning van de extra bijstelling personele bekostiging als gevolg van de salarisstijging in de nieuwe CAO: € 665.429. Daarnaast hebben we de post Basisvaardigheden ad € 606.000 ontvangen die niet voor 2023 was begroot. Vanuit de samenwerkingsverbanden is € 75.212 meer ontvangen dan begroot. Jaarlijks betalen zij meer uit dan dat zij vantevoren aangeven. Dit geldt vooral voor het KGC, SVS en Tobias VO.	1.352.031
Overige overheidsbijdragen	Van gemeente Nijmegen iets meer ontvangen dan begroot, met name vanuit de doordecentralisatie-gelden (€ 80.787). De indexatie was hoger dan verwacht.	83.771
Overige baten	Opgebouwd uit met name hogere baten huur € 35.562; lagere ouderbijdragen € 83.862, lagere baten detachering € 16.839, hogere baten ontvangen bekostiging € 44.669 en hogere overige baten ad € 65.468.	44.998
<i>Hogere baten</i>		<u>1.480.800</u>

**Lasten**

Personele lasten	De personele lasten vallen hoger als gevolg van aanpassingen van de salarisstijging vanuit de CAO vanaf 1 juli 2023. Daarnaast is circa € 38.000 meer uitgegeven aan inhuur extern personeel, met name op het KGC en Tobias VO. Vervanging van zieke werknemers was € 38.000 hoger dan begroot. Aan overige personele uitgaven is € 80.000 meer uitgegeven; hieronder valt onder meer de kosten aan de advocaat.	522.582
Afschrijvingen	Lagere afschrijving doordat een aantal zaken niet of later zijn geïnvesteerd dan gepland.	-149.601
Huisvestingslasten	Dit betreft met name de hogere energiekosten (landelijke trend) en hogere schoonmaakkosten als gevolg van nieuwe aanbestedingen.	168.885
Overige lasten	De kosten van de accountant stijgen met € 23.000. Daarnaast is er meer aan de schoolboeken uitgegeven ad € 55.500. Aan activiteiten voor de leerlingen op de scholen is € 63.000 meer uitgegeven, hier staat ook deels baten tegenover. De Rutte-regeling (overdracht bekostiging Vavo-leerlingen) kostte € 56.000 meer. Een aantal zaken hebben juist minder gekost, zoals overige projecten € 73.000 en investeringen klein inventaris € 27.000.	108.471
Financiële baten en lasten	Dit betreffen met name rente-baten, die niet waren begroot (€ 240.146)	-244.455
<i>Hogere lasten</i>		<u>405.882</u>
<i>Verschil</i>		<u>1.074.918</u>

## Begroting 2024

De volgende begroting 2024 is vastgesteld en goedgekeurd:

Kostenplaats	
Alle	
	Begroting 2024
Leerlingenaantal 1 oktober t-1	2.193
<b>Grootboekrekening</b>	
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV</b>	21.493.733
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>	252.740
<b>3.1.4 Rijksbijdragen SWV</b>	974.800
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	<b>22.721.273</b>
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies</b>	655.000
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>655.000</b>
<b>3.5.1 Verhuur</b>	77.300
<b>3.5.2 Detachering personeel</b>	157.926
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>	819.000
<b>3.5.6 Overige (overige baten)</b>	126.000
<b>3.5 Overige baten</b>	<b>1.180.226</b>
<b>3 Opbrengsten</b>	<b>24.556.499</b>
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>	18.474.027
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>	1.150.155
<b>4.1.3 Af: uitkeringen</b>	0
<b>4.1 Personeelslasten</b>	<b>19.624.183</b>
<b>4.2.2 Materiele vaste activa</b>	932.336
<b>4.2 Afschrijvingen</b>	<b>932.336</b>
<b>4.3.1 Huur</b>	224.400
<b>4.3.2 Verzekeringen</b>	20.500
<b>4.3.3 Onderhoud</b>	253.750
<b>4.3.4 Energie en water</b>	425.000
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>	467.500
<b>4.3.6 Heffingen</b>	63.000
<b>4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen</b>	0
<b>4.3.8 Overige (huisvestingslasten)</b>	23.500
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>	<b>1.477.650</b>
<b>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</b>	532.857
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>	1.403.900
<b>4.4.4 Overige (overige lasten)</b>	790.025
<b>4.4 Overige lasten</b>	<b>2.726.782</b>
<b>4 Kosten</b>	<b>24.760.951</b>
<b>5.1 Rentebaten</b>	<b>250.000</b>
<b>5.5 Rentelasten</b>	<b>119.422</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>130.578</b>
<b>1 Resultaat</b>	<b>-73.874</b>

## Treasurybeleid

Het beleid is om de financiële middelen zonder enig risico onder te brengen bij de overheid die ons immers het overgrote deel van de inkomsten verstrekt. De stichting heeft de liquide middelen daarom ondergebracht binnen het geïntegreerd middelenbeheer van het Ministerie van Financiën ('schatkistbankieren'). De financiële middelen van de scholengemeenschap zijn en worden niet belegd. De stichting heeft gelden geleend van Bank Nederlandse Gemeenten ter financiering van de aankoop van de gebouwen van het Karel de Grote College. Op basis van de financiële positie per balansdatum 31 december 2023, wordt voldaan aan de DSCR Ratio van 1,2% zoals gesteld door de Bank Nederlandse Gemeenten. De stichting heeft voldaan aan de Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

# 10 Risicoparagraaf

De risico's die de stichting loopt zijn in categorieën weergegeven. Per risico heeft het bestuur eerst bepaald hoe groot het **financiële belang** is op een schaal van 1 tot en met 5. Een score 1 staat voor een verwaarloosbaar klein belang, een score 5 betekent financiële consequenties die groter zijn dan 1% van de totale baten. Dan volgt een inschatting van de **kans** dat het risico zich echt voordoet. Ook hier een schaal van 1 tot en met 5 met 1 als kleine kans en 5 als grote kans.

Belang			Kans		
Klasse	Percentage	Financiële gevolgen	Klasse	Percentage	Referentiebeeld
1	<0,05%	kleiner dan 13000	1	10%	1x per 10 jaar
2	0,05% - 0,2%	tussen 13000 en 52000	2	30%	1x per 5-10 jaar
3	0,2% - 0,5%	tussen 52000 en 130000	3	50%	1x per 2-5 jaar
4	0,5% - 1%	tussen 130000 en 260000	4	70%	1x per 1-2 jaar
5	>1%	groter dan 260000	5	90%	1x per jaar of meer

Vermenigvuldiging van belang en kans levert de omvang van het risico op. Het gaat dus om een score van minimaal 1 en maximaal 25.

Een **structureel risico** doet zich niet eenmalig voor, maar heeft gedurende langere tijd effect op de organisatie. Om structurele risico's te kunnen vergelijken met incidentele risico's moeten ze incidenteel gemaakt worden. Het structurele effect van een risico is bij de meeste organisaties na 2,5 jaar in de begroting geabsorbeerd. Vermenigvuldiging met 2,5 maakt een structureel risico dus vergelijkbaar met een incidenteel risico.

Een (bruto)risico kun je verkleinen door gerichte beheersmaatregelen. Het risico na de maatregelen is het **netto risico**.

## De risicokaart

De risicokaart geeft schematisch de financiële risico's op de deelgenoten weer. In de bijlage bij dit verslag zijn de onderliggende overzichten opgenomen.

L	Leerlingrisico's	Bruto			Netto			Kosten	
		Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Terugloop leerlingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	€ 940.000	€ 2.350.000
2	Toename leerlingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	9		€ 110.000
3	Clustering lesgroepen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	20	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	20		€ 220.000
B	Bekostigingsrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Ontoereikende bekostiging	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	€ 100.000	€ 250.000
2	Effecten cao	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	€ 199.000	€ 497.500
3	Bezuinigingen overheid	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	0	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	0		€ -
4	Teruglopende ouderbijdragen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	€ 124.000	€ 310.000
P	Personeelsrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Kosten vervangers	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	9	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	9		€ 50.000
2	Duurder personeelsbestand	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	0		€ -
3	Ongeplande formatieoverschrijdingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12		€ 170.000
4	Uitkeringslasten	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	€ 130.000	€ 325.000
5	Ontslagvergoedingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	6	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	6		€ 50.000
6	Transitievergoeding	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	15	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	15		€ 40.000
7	Ketenbeding	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	9	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	3		€ 40.000
O	Organisatie- en kwaliteitsrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Kwaliteit management	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10		€ 150.000
2	Kwaliteit beheersorganisatie	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5		€ 150.000
G	Gebouw- en inventarisrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Ontoereikende materiële bekostiging	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	20	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	0		€ 600.000
2	Onvoorzien groot onderhoud	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	4	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	4		€ 100.000
3	Bouwkundige aanpassingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12		€ 100.000
4	Overschrijding bouwkosten	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	15	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10		€ 300.000
5	Te lage bezettingsgraad	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	4	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	4	€ 90.200	€ 225.500
6	Aanvullende eisen huisvesting	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	6		€ 100.000
7	Aanpassing inventaris aan onderwijs-eisen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5		€ 216.000
D	Diverse risico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Schadeclaim ouders	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	2	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	2		€ 30.000
R	Renterisico	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Renterisico	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	2	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	2	€ -	€ 50.000
K	Kredietrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Verlaging vergoeding huisvesting	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	€ 50.000	€ 125.000
2	Blokkering maandelijks bekostiging	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5		€ 1.500.000
Q	Liquiditeitsrisico	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Liquiditeitsrisico	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5		€ 150.000

## Gewenste buffervermogen

De risicokaart is omgezet naar een risicokaart met risicobedragen. Voor elk vakje is het aantal risico's vermenigvuldigd met het gemiddelde van de financiële gevolgen (kolom 1) van de regel. Bijvoorbeeld: het tweede vakje in de eerste kolom: 2 risico's x gemiddeld bedrag van €195.000 geeft een risico van €390.000. Voor de eerste rij is een gemiddeld risico van €260.000 aangehouden.

Risicokaart netto risico's					
Financiële gevolgen					
groter dan 260000	L1 P4 O2 G7 K2 Q1	B1 B2 B4 G4 O1		L3	
130000 - 260000	G2 G5	G6 K1	G3		
52000 - 130000	P7	P5	L2 P1		P6
13000 - 52000	D1				
kleiner dan 13000					
geen gevolgen	R1	B3			P2 G1
kans	10%	30%	50%	70%	90%

Risicokaart					
Financiële gevolgen					
groter dan 260000	€ 1.560.000	€ 1.300.000		€ 260.000	
130000 - 260000	€ 390.000	€ 390.000	€ 195.000		
52000 - 130000	€ 91.000	€ 91.000	€ 182.000		€ 91.000
13000 - 52000	€ 32.500				
kleiner dan 13000					
Totaal	€ 2.073.500	€ 1.781.000	€ 377.000	€ 260.000	€ 91.000
Kans	10%	30%	50%	70%	90%
Bedrag x kans	€ 207.350	€ 534.300	€ 188.500	€ 182.000	€ 81.900
Totaal	€ 1.194.050				
Onvoorziene risico's 5%	€ 59.703				
Totaal	€ 1.253.753				

De risicosom is dus € 1.194.050. De commissie Don gaf aan dat 5% van dat bedrag voor onvoorziene risico's moet worden aangehouden, waarmee de benodigde financiële buffer op € 1.253.753 komt. Deze benodigde financiële buffer wordt meegenomen bij de berekening van de bufferliquiditeit. De algemene reserve (buffervermogen) is toereikend om het berekende buffervermogen op te vangen.

## Risicosom, incidenteel geld en betaalritmes

Naast de hiervoor beschreven risico's spelen voor de scholengemeenschap de komende tijd naar verwachting omvangrijke incidentele gelden (subsidies, regionale bijdragen en onttrekkingen) met bijbehorende onvoorspelbare betaalritmes. Om ten allen tijden voldoende liquiditeit te hebben, voldoet de 5% voor onvoorziene risico's niet. In 2023 heeft bestuurder, na goedkeuring door de RvT, als buffer een bedrag van € 2.000.000 vastgesteld. In 2024 zal deze buffer geëvalueerd worden.

# 11 Toetsing financiële positie

De stichting dient voldoende middelen tot haar beschikking te hebben en ook niet veel meer. Hieronder volgt de berekening van de financiële ruimte.

Uitgangspunt is het kapitaal (balanstotaal) van de stichting. De waarde van de gebouwen en terreinen worden daarop in mindering gebracht. Resultaat is het gecorrigeerde kapitaal. Daarmee zijn de effecten van de doordecentralisatie geneutraliseerd.

Aanwezig kapitaal	31-12-2022	31-12-2023
Kapitaal	€ 14.269.367	€ 14.216.220
Af: gebouwen en terreinen	€ -5.019.100	€ -4.155.619
Kapitaal gecorrigeerd	€ 9.250.267	€ 10.060.601

Benodigd kapitaal	31-12-2022	31-12-2023
Financieringsbehoefte (toekomstige activa, 50% verv. waarde inv. en app.)	€ 2.496.083	€ 2.891.367
Vervangingswaarde inventaris en apparatuur als % van totale baten	22%	25%
Financieringsbehoefte als % van de totale baten	11%	13%
Benodigde transactieliquideit (kortlopende schulden)	€ 3.832.269	€ 2.809.551
Als percentage van de totale baten	17%	12%
Benodigde bufferliquideit op basis van risicoanalyse	€ 1.109.089	€ 1.253.753
Als % van de totale baten	5%	5%
Totaal benodigd kapitaal	€ 7.437.441	€ 6.954.671

Het beschikbare kapitaal moet gebruikt kunnen worden voor diverse functies.

- \* De financiering van de vervanging van inventaris en apparatuur.  
De vervangingswaarde van onze inventaris en apparatuur is met 25% van de totale baten laag. Het gemiddelde van scholen in Nederland ligt op 35%.
- \* De benodigde transactieliquideit is bedoeld om kortlopende schulden te kunnen voldoen en is gelijk aan de kortlopende schulden in de balans exclusief de vooruit ontvangen bedragen van de gemeente inzake de gebouwen.
- \* De benodigde bufferliquideit is berekend vanuit de risicoanalyse in hoofdstuk 10. De commissie Don adviseerde een bufferliquideit van 5% van de baten. Onze stichting zit daar bijna op.

Financiële ruimte	31-12-2022	31-12-2023
Kapitaal gecorrigeerd	€ 9.250.267	€ 10.060.601
Totaal benodigd kapitaal	€ -7.437.441	€ -6.954.671
Financiële ruimte (verschil aanwezig en benodigd kapitaal)	€ 1.812.827	€ 3.105.931

Zo berekend is de financiële ruimte ultimo 2023 € 3.105.931. Als de volledige financiële ruimte is besteed, dienen de financiële kengetallen boven de signaleringgrenzen te blijven.

<b>Gevolgen inzetten financiële ruimte voor solvabiliteit</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
Eigen vermogen	€ 5.244.613	€ 5.650.704
Financiële ruimte	€ -1.812.827	€ -3.105.931
Eigen vermogen na besteding	€ 3.431.787	€ 2.544.774
Voorzieningen	€ 3.070.610	€ 3.071.590
Balanstotaal	€ 14.269.367	€ 14.216.220
Financiële ruimte	€ -1.812.827	€ -3.105.931
Balanstotaal na besteding	€ 12.456.541	€ 11.110.290
Solvabiliteit (eigen vermogen na besteding plus voorzieningen/balanstotaal na besteding)	0,52	0,51

De solvabiliteit blijft boven de ondergrens van 0,30.

Ook de liquiditeit en het weerstandsvermogen moeten na besteding op peil blijven.

<b>Gevolgen inzetten financiële ruimte voor liquiditeit</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
Liquide middelen	€ 7.107.959	€ 6.729.233
Vorderingen	€ 440.991	€ 521.717
Financiële ruimte	€ -1.812.827	€ -3.105.931
Buffer vanuit risico-analyse	€ -1.109.089	€ -1.253.753
Vlottende activa na besteding	€ 4.627.035	€ 2.891.267
Kortlopende schulden	€ 3.832.269	€ 2.809.551
Liquiditeit na besteding	1,21	1,03

<b>Gevolgen inzetten financiële ruimte voor weerstandsvermogen</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
Eigen vermogen na besteding	€ 3.431.787	€ 2.544.774
Totale baten	€ 22.982.075	€ 25.513.291
Weerstandsvermogen na besteding	0,15	0,10

Wanneer de volledige financiële ruimte is ingezet en de volledige risicobuffer is ingezet, heeft de stichting een liquiditeit ruim boven de signaleringswaarde van 0,75 en een weerstandsvermogen groter dan de signaleringswaarde van 0,05.



# 12 Continuïteitsparagraaf

## A Gegevensset

### A1 Personeel en leerlingen

Kengetal Stand 31-12	2023 realisatie	2024 prognose	2025 prognose	2026 prognose	2027 prognose	2028 prognose
Leerlingaantallen 1 oktober t-1	2158	2193	2219	2256	2.292	2303
Personele bezetting in fte	229,3	212,8	209,8	210,9	211,0	211,0
Bestuur/management	6,9	6,8	6,8	6,8	6,8	6,8
Personeel primair proces	164,6	154,8	152,5	153,6	153,8	153,8
Ondersteunend personeel	57,9	51,2	50,5	50,4	50,4	50,4

#### Toelichting op de kengetallen

Ten behoeve van de jaarbegroting en de meerjarenbegroting stellen we een leerlingprognose op. Dit betreffen de ongewogen leerlingaantallen. Vanuit de cijfers van het verleden en de laatst beschikbare daadwerkelijke aanmeldingsgegevens, is een prognose gemaakt van het aantal leerlingen in de toekomst. Deze prognose wordt in het voorjaar aangepast op de reeds bekende instroom voor het komende schooljaar. De verwachting is dat de leerlingaantallen op alle scholen stabiel zijn dan wel een lichte groei doormaken. Reden hiervoor is de grote interesse/belangstelling voor het Vrijeschoolonderwijs. De weergegeven personele bezetting in 2023 is inclusief alle tijdelijke uitbreidingen en vervangingsaanstellingen. In 2024 en verder is de basisformatie en tijdelijke formatie weergegeven, exclusief vervangingsaanstellingen.

#### A2 Meerjarenbalans

Op basis van de meerjarenbegroting 2024 tot en met 2028 zijn de volgende meerjarenbalansen en ramingen van baten en lasten opgesteld. Deze meerjarenbalans is aangepast op de cijfers van de jaarrekening 2023.

Balans	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
<b>Vaste activa</b>						
Immateriële activa						
Materiële activa	6.965.270	10.426.740	11.119.965	10.805.879	10.308.412	9.714.510
Financiële activa	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>6.965.270</b>	<b>10.426.740</b>	<b>11.119.965</b>	<b>10.805.879</b>	<b>10.308.412</b>	<b>9.714.510</b>
<b>Vlottende activa</b>						
Vorderingen	521.717	521.717	521.717	521.717	521.717	521.717
Liquide middelen	6.729.233	1.806.389	1.316.529	1.779.677	2.526.458	3.400.401
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>7.250.950</b>	<b>2.328.106</b>	<b>1.838.246</b>	<b>2.301.394</b>	<b>3.048.175</b>	<b>3.922.118</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>14.216.220</b>	<b>12.754.846</b>	<b>12.958.211</b>	<b>13.107.273</b>	<b>13.356.587</b>	<b>13.636.628</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>5.650.704</b>	<b>7.581.482</b>	<b>7.872.347</b>	<b>8.108.909</b>	<b>8.445.723</b>	<b>8.813.264</b>
Algemene reserve publiek	3.219.658	4.145.784	4.570.292	4.940.498	5.410.955	5.912.140
Bestemmingsreserves publiek	1.000.000	2.004.652	1.871.009	1.737.365	1.603.722	1.470.078
Algemene reserve privaat	1.431.046	1.431.046	1.431.046	1.431.046	1.431.046	1.431.046
Voorzieningen	3.071.590	1.066.938	1.066.938	1.066.938	1.066.938	1.066.938
Langlopende schulden	2.034.375	1.946.875	1.859.375	1.771.875	1.684.375	1.596.875
Kortlopende schulden	3.459.551	2.159.551	2.159.551	2.159.551	2.159.551	2.159.551
<b>Totaal Passiva</b>	<b>14.216.220</b>	<b>12.754.846</b>	<b>12.958.211</b>	<b>13.107.273</b>	<b>13.356.587</b>	<b>13.636.628</b>

### Toelichting op de balans

- De materiële activa zijn berekend aan de hand van de meerjareninvesteringsplannen van de verschillende scholen. Zo zijn de geplande investeringen en de berekende afschrijvingen bepaald. De begrote stijging van de materiële vaste activa in 2024 is toe te wijzen aan het gebouw van het Karel de Grote College, waar grote aanpassingen zullen plaatsvinden, met name in het kader van verduurzaming. Deze aanpassingen zullen gefaseerd plaats vinden. Daarnaast is begin 2024 de nieuwbouw van de gymzaal van het Novalis College opgeleverd.
- De vlottende activa zijn bepaald op basis van de diverse fluctuaties van de kasstromen (op basis van het kasstroomoverzicht). Met de grote reeds voorziene wijzigingen hiervan is rekening gehouden, waaronder de aflossingen, afschrijvingen, investeringen en het geprognosticeerde resultaat.
- Het Eigen Vermogen is gemuteerd met de begrote resultaten. Daarnaast is de vrijval van de voorziening groot onderhoud per 1 januari 2024 gemuteerd in het Eigen Vermogen.
- De voorzieningen zijn gemuteerd met de geplande dotaties en de verwachte onttrekkingen. Per 1 januari 2024 is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen. Ten aanzien van de voorziening groot onderhoud maakten we gebruik van de tijdelijke uitzonderingsbepaling die de regeling jaarverslaggeving onderwijs bood tot en met 31 december 2023. Vanaf 1 januari 2024 zullen wij de kosten van groot onderhoud activeren en afschrijven. Dit is als zodanig verwerkt in de meerjarenbegroting 2024 tot en met 2028, waarbij de kosten van groot onderhoud zijn verwerkt in de opgestelde meerjareninvesteringsplannen.
- De langlopende schulden zijn gemuteerd met de afgesproken aflossingen.
- De kortlopende schulden vormen de sluitpost van de balans.

Vooralsnog worden geen wijzigingen verwacht in de financieringsstructuur. Aangezien de liquide middelen uitstaan bij het Ministerie van Financiën (door middel van schatkistbankieren) heeft de stichting de mogelijkheid om de roodstandfaciliteit aan te vragen; deze mag maximaal 10% van de baten bedragen.

### Raming van baten en lasten

Baten en lasten	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Baten	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Rijksbijdrage	23.409.525	22.721.273	23.294.821	23.662.441	24.002.880	24.109.032
Overige overheidsbijdragen en subsidies	648.771	655.000	660.000	670.000	680.000	690.000
Overige baten	1.214.849	1.180.226	1.142.300	1.144.050	1.144.300	1.144.300
<b>Totaal baten</b>	<b>25.273.145</b>	<b>24.556.499</b>	<b>25.097.121</b>	<b>25.476.491</b>	<b>25.827.180</b>	<b>25.943.332</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	19.885.860	19.624.183	19.914.084	20.366.543	20.625.473	20.784.190
Afschrijvingen	739.483	932.336	1.062.275	1.139.086	1.097.467	1.031.902
Huisvestingslasten	1.806.885	1.477.650	1.491.650	1.470.650	1.475.700	1.484.750
Overige lasten	2.556.431	2.726.782	2.472.850	2.402.700	2.434.775	2.422.250
<b>Totaal lasten</b>	<b>24.988.659</b>	<b>24.760.951</b>	<b>24.940.859</b>	<b>25.378.979</b>	<b>25.633.415</b>	<b>25.723.092</b>
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	284.486	-204.452	156.262	97.512	193.765	220.240
Saldo financiële baten en lasten	121.605	130.578	134.603	139.050	143.049	147.301
Saldo buitengewone baten en lasten						
<b>Totaal resultaat</b>	<b>406.091</b>	<b>-73.874</b>	<b>290.865</b>	<b>236.562</b>	<b>336.814</b>	<b>367.541</b>

### Toelichting op de raming Baten en Lasten

- De Rijksbijdragen wordt bepaald op basis van de leerlingaantallen en de rekenregels van de bekostiging. De hierin ook opgenomen bijdragen voor passend onderwijs door de samenwerkingsverbanden zijn opgenomen op basis van de bij ons bekende informatie, die we van de betreffende samenwerkingsverbanden hebben ontvangen.
- De overige overheidsbijdragen en subsidies worden gedeeltelijk bepaald op basis van het leerlingenaantal, danwel de afspraken binnen de gemeente Nijmegen.
- De overige baten worden per school begroot, ook op basis van ontvangen bijdragen in het verleden.
- De personeelslasten worden bepaald op basis van het huidige personeel met daarbij de geldende salarisschalen, waarbij rekening wordt gehouden met daling/stijging in de leerlingaantallen en het aantal klassen binnen de school.  
Ook de overige personele lasten vallen hieronder, waarbij per post een inschatting wordt gemaakt.
- De afschrijvingslasten worden berekend op basis van de huidige afschrijvingsstaten en de investeringsplannen, die zijn doorgerekend. De investeringsplannen worden verzameld in de meerjareninvesteringsplannen die jaarlijks worden bijgesteld in de scholen. Voor de komende jaren zijn investeringen gepland in huisvesting. Deze zijn nader toegelicht aan het einde van hoofdstuk 9.
- De huisvestingskosten worden per school begroot, waarbij rekening wordt gehouden met nieuw gemaakte afspraken. Daarnaast is een inschatting gemaakt op de overige huisvestingskosten.
- De overige lasten worden per school begroot, waarbij een zo goed mogelijke inschatting wordt gemaakt van de te verwachten kosten.

- De financiële lasten worden berekend op basis van de geldende rente en overeengekomen aflossing. Daarnaast wordt een inschatting gemaakt van de bankkosten. Voor de financiële baten wordt een inschatting gemaakt op basis van reeds ontvangen rente en geldende rentepercentage.

### ***Planning en Control***

De inzet van middelen en personeel wordt over een periode van vijf jaar doorgerekend in de meerjarenbegroting/formatie. Vanuit de leerlingaantallen en –stromen van de afgelopen vijf jaren en de verwachtingen voor de toekomst wordt het aantal leerlingen in de komende jaren geprognoseerd. Voor het zittende personeel worden de feitelijke loonkosten in de komende jaren begroot, investeringen (inclusief de uitgaven van het groot onderhoud) worden in een meerjareninvesteringsplan opgenomen, waarbij ten aanzien van de uitgaven van het groot onderhoud een meerjarenonderhoudsplan ten grondslag ligt.

De stichting werkt met de financiële applicatie Cogix, waarin de scholen hun (meerjaren)begroting maken. Vanuit Cogix kunnen de scholen ook de uitputting van budgetten bewaken, maar dit wordt ook in AFAS Insite gepubliceerd. Op AFAS Insite publiceren we de tussentijdse uitputting van de financiële stand van zaken, maar ook de uitputting van de Fte's versus het budget (het standenregister). Met ingang van april 2023 is dit standenregister personeel in gebruik genomen.

## **B Overige rapportages**

### ***B1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem***

Graag verwijzen we hiervoor naar hoofdstuk 10 en de bijlage

### ***B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden***

Graag verwijzen we hiervoor naar hoofdstuk 10 en de bijlage

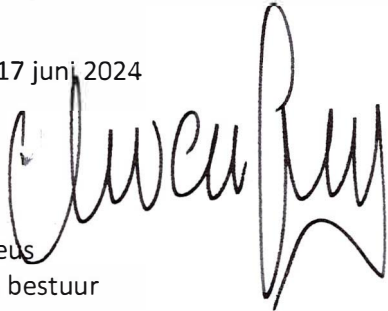
### ***B3 Rapportage toezichhoudend orgaan***

De raad van toezicht heeft een auditcommissie ingesteld bestaande uit twee leden van de raad. De auditcommissie volgt de bedrijfsvoering in de 4-maandsrapportages en bespreekt met de bestuurder en de beleidsmedewerker formatie en financiën in november de jaar- en meerjarenbegroting en in mei de jaarrekening. De commissie doet schriftelijk verslag van de bevindingen aan de raad en adviseert de raad rond de goedkeuring van deze financiële documenten. De voorzitter van de raad van toezicht bespreekt driewekelijks met de bestuurder de ontwikkelingen in de scholen.

Tevens is de raad van toezicht tussentijds bereid mee te kijken bij financiële adviezen of wanneer er onverwacht een investering gedaan moet worden, die niet was voorzien.

# 13 Ondertekening

Nijmegen, 17 juni 2024



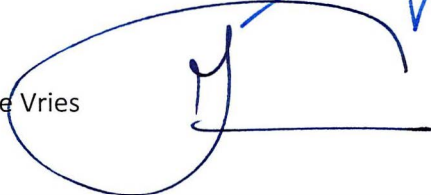
Allert de Geus  
college van bestuur

## Raad van Toezicht

Rian van Dam (voorzitter)



Janny de Vries



Ronald Nan



Anke Tijtsma



Robert Viëtor



# 14 Bijlagen

## Funcities en nevenfuncities leden raad van toezicht

Tamara Cop *(tot juli 2023)*

- \* Docentenopleider/trainer Onderwijskunde, Projectleider studeerbaarheid masterprogramma's Hogeschool Arnhem Nijmegen
- \* Nevenfuncities
  - o Bestuurslid Stichting tot Steun aan het Vrijeschool Onderwijs

Janny de Vries

- \* Gepensioneerd directeur Bernard Lievegoed School VO te Maastricht
- \* Nevenfuncities
  - o Lid ledenraad Vereniging Eigen Huis
  - o Bewindvoerder

Ronald Nan

- \* Manager Finance en Informatie Stichting Zorggroep Maas & Waal
- \* Nevenfuncities
  - o Geen

Anke Tijtsma

- \* Organisatie Antropoloog (eigenaar Buro AanZet)
- \* Nevenfuncities
  - o Geen

Rian van Dam

- \* Burgemeester Hollands Kroon
- \* Nevenfuncities
  - o Lid raad van toezicht Petrus Canisius College
  - o Lid bestuur stichting continuïteit AZ Alkmaar
  - o Raad comité van aanbeveling IJsbrand grafiek prijs
  - o Voorzitter raad van toezicht OVO Zaanstadcomité

Robert Viëtor *(vanaf september 2023)*

- \* Directeur Iona Stichting
- \* Nevenfuncities
  - o Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Jongleren

## Nevenfuncties college van bestuur

Allert de Geus

- ✳ Nevenfuncties volgend uit de functie
  - Coöperatie VO te Utrecht, lid bestuur
  - European Council of Steiner Waldorf Education te Brussel, Dutch Representative
  - Landelijke Vereniging van Vrijescholen, lid bestuur
  
- ✳ Overige Nevenfuncties
  - Stichting Emmafonds te Renkum, voorzitter bestuur (onbezoldigd)
  - RIBW AVV te Arnhem, voorzitter Raad van Toezicht (bezoldigd)
  - Lectoraat Waarde(n) van Vrijeschoolonderwijs te Leiden, lid curatorium (onbezoldigd)
  - Stichting Presentie te Utrecht, lid bestuur (onbezoldigd)

Jaarrekening 2023  
SGVVS



## Inhoudsopgave

	<i>bladzijde</i>
<b>Jaarrekening SGVVS</b>	
Balans	66
Staat van baten en lasten	67
Kasstroomoverzicht	68
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	69
Toelichting op de balans:	
Toelichting op de balans	74
Vorderingen	75
Liquide middelen	76
Eigen vermogen	77
Voorzieningen & langlopende schulden	78
Kortlopende schulden	79
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	80
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	81
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	82
Toelichting op de staat van baten en lasten:	
Toelichting op de staat van baten en lasten	84
Overige baten	85
Lasten	86
Financiële baten en lasten	89
Segmentatie	90
Bestemming van het resultaat	91
Verbonden Partijen	92
WNT-verantwoording 2023	93
Gebeurtenissen na balansdatum	95
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	96
<b>Overige gegevens</b>	
Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant	98

## Balans

Dit betreft de balans na resultaatbestemming

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>1 Activa</b>				
<b>1.1 Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	6.965.270		6.720.417	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>6.965.270</u>		<u>6.720.417</u>	
<b>1.2 Vlottende activa</b>				
Vorderingen	521.717		440.991	
Liquide middelen	6.729.233		7.107.959	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>7.250.950</u>		<u>7.548.950</u>	
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>14.216.220</u></b>		<b><u>14.269.367</u></b>	
<b>2 Passiva</b>				
2.1 Eigen vermogen	5.650.704		5.244.613	
2.2 Voorzieningen	3.071.590		3.070.610	
2.3 Langlopende schulden	2.034.375		2.121.875	
2.4 Kortlopende schulden	3.459.551		3.832.269	
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>14.216.220</u></b>		<b><u>14.269.367</u></b>	

## Staat van baten en lasten

	2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	23.409.525	22.057.494	21.293.201
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	648.771	565.000	569.163
3.5 Overige baten	1.214.849	1.169.851	1.119.711
<u>Totaal baten</u>	<u>25.273.145</u>	<u>23.792.345</u>	<u>22.982.075</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	19.885.860	19.363.278	19.721.038
4.2 Afschrijvingen	739.483	889.084	619.889
4.3 Huisvestingslasten	1.806.885	1.638.000	1.578.972
4.4 Overige lasten	2.556.431	2.447.960	2.559.651
<u>Totaal lasten</u>	<u>24.988.659</u>	<u>24.338.322</u>	<u>24.479.550</u>
<b><u>Saldo baten en lasten</u></b>	<u>284.486</u>	<u>-545.977</u>	<u>-1.497.475</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>	121.605	-122.850	-98.099
<u>Resultaat</u>	<u>406.091</u>	<u>-668.827</u>	<u>-1.595.574</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u>406.091</u>	<u>-668.827</u>	<u>-1.595.574</u>

## Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten	284.486		-1.497.475	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	739.483		619.889	
Mutaties voorzieningen	980		31.345	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	-80.726		-179.038	
Schulden	-372.718		1.156.571	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>571.505</u>	571.505	<u>131.292</u>	131.292
Ontvangen interest	240.146		23.150	
Betaalde interest (-/-)	-118.541		-121.249	
		<u>121.605</u>		<u>-98.099</u>
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>693.110</u>		<u>33.193</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in MVA (-/-)	-985.278		-955.228	
Desinvesterings in MVA	942		3.665	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-984.336</u>		<u>-951.563</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden	-87.500		-87.500	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		<u>-87.500</u>		<u>-87.500</u>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>		<b><u>-378.726</u></b>		<b><u>-1.005.870</u></b>
Beginstand liquide middelen		7.107.959		8.113.829
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		<u>-378.726</u>		<u>-1.005.870</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>6.729.233</u></u>		<u><u>7.107.959</u></u>

## Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

### Algemeen

Bevoegd gezagnummer: 41202  
Stichting Scholengemeenschap voor Vrijeschoolonderwijs  
Wilhelminasingel 13-15  
6524 AJ Nijmegen  
Telefoonnummer: 024-208 2800  
www.sgvvs.nl  
Kamer van Koophandel: 09108917

### Administratiekantoor:

a\*s Works Outsourcing B.V.  
Boogschutterstraat 11B  
7324 AE Apeldoorn  
Telefoonnummer: 055-578 9525  
Administratienummer: 953

### Gegevens scholen:

Karel de Grote College hoofdvestiging Wilhelminasingel 13-15 6524 AJ Nijmegen	00CB
Stichtse Vrije School Socrateslaan 24 3707 GL Zeist	00CB
Novalis College Sterrenlaan 16 5631 KA Eindhoven	00CB
Tobiasstroom Prof. Lorentzlaan 16 3701 CC Zeist	00CB
Tobiasschool Zeist Prof. Lorentzlaan 16 3701 CC Zeist	04FP

### Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De organisatie is een Stichting; de voornaamste activiteiten van de Stichting bestaan uit het bieden van vrijeschoolonderwijs aan leerlingen van zes tot en met achttien jaar.

De stichting omvat:

- Een scholengemeenschap voor voortgezet vrijeschoolonderwijs met drie vestigingen, het Karel de Grote College te Nijmegen, de Stichtse Vrije School te Zeist (met een afdeling leerwegondersteunend onderwijs: de Tobiasstroom) en het Novalis College te Eindhoven, die elk op onderwijskundig gebied vrij zelfstandig opereren.
- Een vrijeschool voor speciaal basisonderwijs, de Tobiasschool te Zeist.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling (going concern). In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen
- de waardering van de voorziening groot onderhoud
- de bepaling van personele voorzieningen

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderwijsorganisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de

verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

#### **Waardering van de activa en passiva**

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

#### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille, obligaties, vorderingen, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen. De stichting heeft geen investeringen in aandelen en obligaties of in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### **Verbonden partijen**

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

## **Activa**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden geactiveerd voor zover de verkrijgings- of vervaardigingsprijs hoger is dan € 1.000. De waardering geschiedt tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijving. De afschrijving is gebaseerd op de economische levensduur.

De panden in Nijmegen zijn i.v.m. doordecentralisatie in eigendom van de stichting. Het betreft hierbij de panden:

- Prins Bernhardstraat
- Wilhelminasingel/ Waldeck Pymontsingel

### **A. Investeringsubsidies**

Eventuele van derden ontvangen subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden (direct) in mindering gebracht op de materiële vaste activa (waardering volgens "netto methode"). Over het saldo wordt vervolgens afgeschreven.

### **B. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen gearmordiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De middelen staan ter vrije beschikking.

## **Passiva**

### **Eigen vermogen**

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve bestaat uit de reserve die ter vrije beschikking staat van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

### **Voorzieningen**

#### ***Algemeen***

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

#### *Pensioenvoorziening*

Voor het personeel van de Stichting zijn de pensioenen ondergebracht bij het ABP. Deze regeling is te kwalificeren als een toegezegde pensioenregeling.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%.

#### *Voorziening jubilea*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte stijgingen van het salaris en de blijfkans. Bij de berekening van de voorziening wordt alleen personeel met een vast dienstverband meegenomen. Er wordt, indien bekend, rekening gehouden met de datum van de indiensttreding bij het ABP en niet de datum van indiensttreding bij de Stichting. De gehanteerde disconteringsvoet in 2023 bedraagt 1%. In 2022 werd 1% gehanteerd.

#### *Voorziening verlofsparen en sabbatical leave*

De voorziening gespaarde uren persoonlijk budget wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans. De voorziening verlofsparen en sabbatical leave is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat, vanwege de omvang van de voorziening, de looptijd en de disconteringsvoet, het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

#### *Voorziening werkloosheidsbijdragen*

De voorziening voor werkloosheidsbijdragen wordt bepaald aan de hand van het verstrekte overzicht van DUO over het recht van ex-medewerkers welke in de WW zijn ingestroomd. De voorziening is 25% van dit recht. De voorziening werkloosheidsbijdragen is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat, vanwege de omvang van de voorziening, de looptijd en de disconteringsvoet, het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

#### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening voor langdurig zieken wordt opgenomen voor een inschatting van de loonkosten voor langdurig ziek personeel voor het tijdvak dat de doorbetalingsverplichting nog bestaat na balansdatum. De voorziening wordt gevormd voor op balansdatum langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer terugkeren in het arbeidsproces van SGVVS c.q. instromen in de WIA. De voorziening langdurig zieken is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat, vanwege de omvang van de voorziening, de looptijd en de disconteringsvoet, het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

#### *Voorziening Onderhoud*

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling voor de verslagjaren 2018 tot en met 2023 zoals vastgelegd in de regeling van 21 februari 2021 met nr. FEZ/26776099.

#### *Overgangsregeling voorziening groot onderhoud*

SGVVS hanteert voor de voorziening groot onderhoud een methodiek waarbij de kosten over het gehele onderhoudsplan van de onderwijsplanden worden bepaald en deze vervolgens wordt gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks weliswaar een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan, maar dat deze te laag of te hoog van omvang kan zijn in vergelijking met de RJ-methodiek. Er wordt namelijk beperkt rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten met onderhoudscycli die doorlopen tot na de periode van de huidige onderhoudsplanning. De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen welke zijn geactualiseerd in 2023.

#### **Langlopende schulden**

Schulden met een resterende looptijd van meer dan een jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.



### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Baten en lasten**

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

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

Voor de segmentatie tussen PO en VO zijn de direct toe te rekenen baten en lasten voor de PO-school onder PO verantwoord, waarbij een gedeelte van de baten zijn afgedragen voor de concernkosten. De overige concernkosten zijn in het geheel verantwoord onder VO.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

### **Rijksbijdragen**

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit de samenwerkingsverbanden (Passend Onderwijs) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaats vindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoormerkte OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

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

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

### **Overige overheidsbijdragen en –subsidies**

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

### **Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

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

### **Personeelsbeloningen**

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

**Rentebaten en rentelasten**

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

**Toelichting kasstroomoverzicht****Kasstroomoverzicht**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans  
Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2023 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2023 €	Boek- waarde 1-1-2023 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2023 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2023 €	Boek- waarde 31-12-2023 €
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	7.724.251	3.493.988	4.230.263	187.257	0	0	261.901	7.911.508	3.755.889	4.155.619
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	4.992.165	3.313.426	1.678.739	791.840	1.273	331	473.220	5.782.734	3.786.317	1.996.417
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	69.539	46.961	22.578	7.974	0	0	4.362	77.513	51.323	26.190
1.1.2.5 Activa in uitvoering	788.837	0	788.837	-1.793	0	0	0	787.044	0	787.044
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>13.574.792</b>	<b>6.854.375</b>	<b>6.720.417</b>	<b>985.278</b>	<b>1.273</b>	<b>331</b>	<b>739.483</b>	<b>14.558.799</b>	<b>7.593.529</b>	<b>6.965.270</b>
<i>Uitsplitsing</i>										
<b>Zeist</b>										
Nieuwbouw (oud)	373.009	340.954	32.055	0	0	0	19.561	373.009	360.515	12.494
Verbouwing	654.967	644.547	10.420	0	0	0	0	654.967	644.547	10.420
Gymzaal	164.649	17.671	146.978	0	0	0	0	164.649	17.671	146.978
<b>Eindhoven</b>										
Nieuwbouw (deel)	454.114	89.616	364.498	4.814	0	0	12.915	458.928	102.531	356.397
Verbouwing	591.477	423.176	168.301	0	0	0	35.908	591.477	459.084	132.393
Endinet afkoop WKO	54.450	21.195	33.255	0	0	0	0	54.450	21.195	33.255
<b>Nijmegen</b>										
Doordecentralisatie										
Gemeente Nijmegen	4.235.626	1.528.107	2.707.519	0	0	0	131.352	4.235.626	1.659.459	2.576.167
Verbouwing	1.054.546	308.606	745.940	3.225	0	0	51.568	1.057.771	360.174	697.597
<b>Concern</b>										
Verbouwing	78.000	56.800	21.200	0	0	0	6.863	78.000	63.663	14.337
<b>Tobiasschool</b>										
Verbouwing	63.413	63.316	97	179.218	0	0	3.734	242.631	67.050	175.581
1.1.2.1 <b>Gebouwen en terreinen</b>	<b>7.724.251</b>	<b>3.493.988</b>	<b>4.230.263</b>	<b>187.257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261.901</b>	<b>7.911.508</b>	<b>3.755.889</b>	<b>4.155.619</b>
1.1.2.3.1 ICT	1.656.580	1.203.930	452.650	322.673	1.273	331	233.854	1.977.980	1.437.453	540.527
1.1.2.3.3 Overige inventaris en apparatuur	3.335.587	2.109.498	1.226.089	469.167	0	0	239.366	3.804.754	2.348.864	1.455.890
Inventaris en apparatuur	4.992.167	3.313.428	1.678.739	791.840	1.273	331	473.220	5.782.734	3.786.317	1.996.417
1.1.2.4.1 Leermiddelen	69.539	46.961	22.578	7.974	0	0	4.362	77.513	51.323	26.190
<b>Overige materiële vaste activa</b>	<b>69.539</b>	<b>46.961</b>	<b>22.578</b>	<b>7.974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.362</b>	<b>77.513</b>	<b>51.323</b>	<b>26.190</b>
MVA in uitvoering Zeist	178.740	0	178.740	200.549	0	0	0	379.289	0	379.289
MVA in uitvoering Eindhoven	233.636	0	233.636	-133.636	0	0	0	100.000	0	100.000
MVA in uitvoering Nijmegen	201.157	0	201.157	106.598	0	0	0	307.755	0	307.755
MVA in uitvoering Zeist (Tobiasschool)	175.303	0	175.303	-175.303	0	0	0	0	0	0
1.1.2.5 <b>Activa in uitvoering</b>	<b>788.837</b>	<b>0</b>	<b>788.837</b>	<b>-1.793</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>787.044</b>	<b>0</b>	<b>787.044</b>

De materiële vaste activa worden geactiveerd voor zover de verkrijgings- of vervaardigingsprijs hoger is dan € 1.000. De waardering geschiedt tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijving. De afschrijving is gebaseerd op de economische levensduur.

Investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de materiële vaste activa. Bij de MVA in uitvoering zijn ook de reeds ontvangen investeringssubsidies verwerkt in de investeringen, mits de vooruitbetaling niet hoger is dan het totale investeringsbedrag.

In aanvulling op bovenstaande is bij de activering van de Tobiasschool in 2023 een bedrag van € 247.440 in mindering gebracht door aanwending van de voorziening Groot Onderhoud, in afstemming met de gemeente Zeist en de stuurgroep.

De investeringen in de MVA in uitvoering van Zeist en Nijmegen zijn in de plannende fase.

Met uitzondering van de gymzaal (oplevering in februari 2024) is de verbouwing van het Novalis college in Eindhoven afgerond per 31-12-2023.

In het voorjaar van 2023 zijn de leerlingen van de Tobiasschool terugverhuisd naar het verbouwde pand en hiermee is deze verbouwing afgerond.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Gebouwen en nieuwbouw 2,5% - 3,86%
- Verbouwingen 10%

**Inventaris en apparatuur**

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Computers 25%
- Overige inventaris en apparatuur 10 tot 20%
- Boeken en methodes 20%

## Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>1.2.2</b>	<b>Vorderingen</b>	
1.2.2.1	56.775	59.099
1.2.2.10	42.498	171.420
1.2.2.12	245.071	195.968
1.2.2.15	177.373	14.504
	<u>521.717</u>	<u>440.991</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>	
	3.727	18.337
	8.860	21.253
	29.911	131.830
1.2.2.10	<u>42.498</u>	<u>171.420</u>
	0	9.922
	97.000	0
	73.968	0
	0	2.569
	6.405	2.013
1.2.2.15	<u>177.373</u>	<u>14.504</u>

## Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>1.2.4 Liquide middelen</b>		
1.2.4.1 Kasmiddelen	2.685	4.366
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	76.744	14.901
1.2.4.3 Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	6.649.804	7.088.692
<u>Liquide middelen</u>	<u>6.729.233</u>	<u>7.107.959</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Bij de DSCR ratio wordt voldaan aan de eis van 1,2 % zoals gesteld door de BNG.

## Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2023 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2023 €
<b>2.1.1 Eigen Vermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	4.216.751	433.953	0	4.650.704
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.027.862	-27.862	0	1.000.000
<u>Eigen vermogen</u>	<u>5.244.613</u>	<u>406.091</u>	<u>0</u>	<u>5.650.704</u>
<i>Uitsplitsing:</i>				
Algemene reserve publiek	2.785.705	433.953	0	3.219.658
Algemene reserve privaat	1.431.046	0	0	1.431.046
<u>Algemene reserve</u>	<u>4.216.751</u>	<u>433.953</u>	<u>0</u>	<u>4.650.704</u>
Bestemmingsreserve huisvesting	1.000.000	0		1.000.000
Bestemmingsreserve NPO-gelden	27.862	-27.862		0
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>1.027.862</u>	<u>-27.862</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>

De bestemmingsreserve huisvesting is ontstaan als gevolg van de niet bestede gelden inzake de doordecentralisatie. Deze gelden zullen worden besteed aan de huisvesting van het Karel de Grote College te Nijmegen.

Het private vermogen is opgebouwd uit de in de loop der tijd ontvangen ouderbijdragen. Dit vermogen is en wordt aangewend om invulling te geven aan activiteiten en elementen waarmee de scholen invulling geven aan de eigen identiteit, zoals die vorm krijgt vanuit de antroposofische inspiratie.

## Voorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2023	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>								
2.2.1 Personele voorzieningen	891.111	188.080	15.173	0	2.920	1.066.938	158.274	908.664
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	2.179.499	405.000	579.847	0	0	2.004.652	611.651	1.393.001
<u>Voorzieningen</u>	<u>3.070.610</u>	<u>593.080</u>	<u>595.020</u>	<u>0</u>	<u>2.920</u>	<u>3.071.590</u>	<u>769.925</u>	<u>2.301.665</u>

In de totale onttrekking van de Voorziening Groot Onderhoud is een bedrag van € 247.440 aangewend ter vermindering van de eigen bijdrage in de nieuwbouw van de Tobiasschool, in afstemming met de gemeente Zeist en de stuurgroep.

### Uitsplitsing:

2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	507.262	31.292	0	0	0	538.554	0	538.554
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	258.275	49.482	15.173	0	2.920	295.504	16.664	278.840
2.2.1.5 Werkloosheidsbijdragen	111.604	43.054	0	0	0	154.658	67.221	87.437
2.2.1.6 Langdurig zieken	13.970	64.252	0	0	0	78.222	74.389	3.833
<u>Voorzieningen</u>	<u>891.111</u>	<u>188.080</u>	<u>15.173</u>	<u>0</u>	<u>2.920</u>	<u>1.066.938</u>	<u>158.274</u>	<u>908.664</u>

Met ingang van de jaarrekening 2021 wordt bij de jubileumvoorziening de rente mutatie gepresenteerd in de jaarrekening. In totaal is de rente per 31-12-2023 € 26.649.

	Stand per 1-1-2023	Aangegane leningen	Aflos- singen	Stand per 31-12-2023	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>2.3 Langlopende schulden</b>								
2.3.3 Kredietinstellingen	2.121.875	0	87.500	2.034.375	87.500	1.946.875	1.596.875	4,83%
<u>Langlopende schulden</u>	<u>2.121.875</u>	<u>0</u>	<u>87.500</u>	<u>2.034.375</u>	<u>87.500</u>	<u>1.946.875</u>	<u>1.596.875</u>	

De aflossingsverplichting is verantwoord onder kortlopende schulden.

## Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.3 Kredietinstellingen	87.500	87.500
2.4.8 Crediteuren	360.935	403.268
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	834.234	799.303
2.4.10 Pensioenen	232.638	248.463
2.4.12 Overige kortlopende schulden	35.806	31.321
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	408.023	959.797
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	650.000	49.341
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	3.700	154.431
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen.	644.329	605.060
2.4.19 Overige overlopende passiva	202.386	493.785
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>3.459.551</u>	<u>3.832.269</u>
<i>Uitsplitsing:</i>		
	87.500	87.500
2.4.3 Kredietinstellingen aflossingsverplichting	87.500	87.500
<u>Kredietinstellingen</u>	<u>87.500</u>	<u>87.500</u>
	829.273	792.993
Loonheffing	4.961	6.310
Belastingdienst inzake BTW	834.234	799.303
2.4.9 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>834.234</u>	<u>799.303</u>
	1.826	1.941
Premie VF verplicht	988	0
Premie PF	9.044	4.770
Netto salaris	23.948	24.610
Borg kluisjes	35.806	31.321
2.4.12 <u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>35.806</u>	<u>31.321</u>
	650.000	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies Gem Zeist	0	49.341
Vooruitontvangen investeringssubsidies Gem Eindhoven	650.000	49.341
2.4.15 <u>Vooruit ontvangen investeringssubsidies</u>	<u>650.000</u>	<u>49.341</u>
	28.435	6.050
Accountantskosten	52.789	51.568
Bindingstoelage	3.595	2.927
OOP uitkering	0	382.901
Nog te betalen persoonlijk budget	98.530	50.339
Overlopende passiva (transitorisch)	19.037	0
Schoolprojecten	202.386	493.785
2.4.19 <u>Overige overlopende passiva</u>	<u>202.386</u>	<u>493.785</u>



## G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

*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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof 2022	1277800-1	20-7-2022	Ja
Studieverlof 2022	1281700-1	14-9-2022	Ja
Zij-instroom 2022	1263525-1	21-6-2022	Ja
Subsidie Heterogene brugklassen	SHB210100	8-2-2022	Ja
Subsidie Heterogene brugklassen	SHB210388	8-2-2022	Ja
Subsidie Heterogene brugklassen	SHB210529	8-2-2022	Ja
Subsidie basisvaardigheden	VBV22-VO-2922	11-11-2022	Onderhanden
Studieverlof 2023	1349599-1	22-8-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023	1353319-1	20-10-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023	1366869-2	21-11-2023	Onderhanden
Zij-instroom 2023	100007042-1	20-7-2023	Onderhanden
Ontwikkelkracht 2023/2024	OWK230007	23-8-2023	Onderhanden

## G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale subsidiale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiale kosten in verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
n.v.t.			€	€	€	€	€	€
Totaal			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale subsidiale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiale kosten in verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
n.v.t.			€	€	€	€	€	€
Totaal			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Hierin zijn de meerjarige contracten opgenomen met een contractwaarde groter dan € 2.500 per jaar.

### Copyrent-overeenkomst

Per 1 april 2022 is er een mantelovereenkomst afgesloten met Toshiba TEC Netherlands voor afdrukkapparatuur en beheerssoftware. De overeenkomst heeft een looptijd van 60 maanden. Deze kan 2 maal met 12 maanden worden verlengd. De huurprijs is € 3.081 exclusief BTW per kwartaal in 2024. De huurprijs wordt vooraf per kwartaal in rekening gebracht. De afrekening van de afdrucken vindt achteraf plaats.

### Energie-overeenkomsten

Met Engie Energie Nederland N.V. is er voor de gehele stichting een individuele overeenkomst tot levering van Groene Elektriciteit afgesloten van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2025. Daarnaast is er met Engie Energie Nederland N.V. een individuele overeenkomst afgesloten tot levering van Gas en aanvullende diensten van 01-01-2024 tot 01-01-2026. Het jaarlijkse voorschotbedrag in 2024 is € 609.000 exclusief BTW per jaar.

### Huurovereenkomsten / onderhoudscontracten

In 2016 is er een driejarig contract afgesloten met WIS Services B.V. inzake implementatie en onderhoud van WIS Collect. Dit contract is stilzwijgend verlengd. De kosten voor 2024 zijn € 14.492 exclusief BTW per jaar.

Medio 2016 is er een contract afgesloten met Cogix inzake rapportage en begrotingen voor de duur van 1 jaar welke stilzwijgend zal worden verlengd tenzij drie maanden voor afloop van het kalenderjaar wordt opgezegd. De kosten voor 2024 zijn € 2.894 exclusief BTW per kwartaal. De variabele maandelijkse kosten zijn afhankelijk van het aantal personeelsleden.

In maart 2017 is er een Nadere Overeenkomst afgesloten met ProActive Software Nederland B.V. voor de modules Factuurverwerking en Kas & Bank. Deze overeenkomst behoort bij mantelovereenkomst 2017.03.0198. De mantelovereenkomst heeft een looptijd voor onbepaalde tijd. Per kalenderjaar geldt een opzegtermijn van 3 maanden. De abonnementskosten worden per kwartaal vooraf gefactureerd. De kosten voor 2024 zijn € 5.288 exclusief BTW per kwartaal.

Met ingang van 1 februari 2023 is er een contract afgesloten met TOPdesk Nederland B.V. voor de afname van TOPdesk Engaged as a Service voor een periode van 2 jaar. De kosten hiervoor zijn € 1.530 exclusief BTW per maand.

Met ingang van oktober 2019 is er een contract afgesloten met het R.K. Parochiebestuur H. Antonius van Padua voor het huren van een grote zaal aan de Slichtenhorststraat 79-81 te Nijmegen. Het contract is 1 jaar geldig en wordt stilzwijgend per jaar verlengd. De huur voor het schooljaar 2023/2024 is € 6.399,70 exclusief BTW per kwartaal.

Met ingang van oktober 2017 zijn er contracten afgesloten met Portakabin voor het plaatsen van 2 tijdelijke schoolgebouwen aan de Socrateslaan 24A te Zeist. Het tijdelijk schoolgebouw 1 heeft een minimum huurperiode van 156 weken met een opzegtermijn van 3 maanden. De huursom is € 632,10 exclusief BTW per maand. Het tijdelijk schoolgebouw 2 heeft een minimum huurperiode van 208 weken met een opzegtermijn van 3 maanden. De huursom is € 593,11 exclusief BTW per maand. De additionele kosten zijn per schoolgebouw € 2.681,60 exclusief BTW. De kosten voor retour transport en demontagekosten worden in rekening gebracht tegen een dan geldend tarief.

Per 1 januari 2020 is er een huurovereenkomst aangegaan met Stichting Vrije Peutergroep Zeist voor het huren van een grote zaal en een gymzaal aan de Socrateslaan 22A te Zeist. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en wordt aansluitend met 5 jaar verlengd. De opzegtermijn is 12 maanden. De huurkosten van de grote zaal bedragen € 2.538,60 exclusief BTW per maand inclusief servicekosten. De huurkosten van de gymzaal zijn € 1.609,60 exclusief BTW per maand inclusief servicekosten.

Per 22 december is er een huurovereenkomst aangegaan met De Meeuw Verhuur Nederland B.V. voor het huren van tijdelijk onderwijslocatie. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 maanden en wordt voortgezet voor een periode van 3 maanden. Er geldt een opzegtermijn van 3 maanden. De huurkosten zijn € 3.513 exclusief BTW per maand. De afvoerkosten zijn € 10.000 exclusief BTW.

Het Novalis College is een klokurenvergoeding verschuldigd aan SKPO Eindhoven voor het gebruik van de gymzaal in Spilcentrum Eckart. De vergoeding wordt door SKPO in rekening gebracht voor het aantal ingeplande klokuren in een schooljaar met een minimum van 10 klokuren per week. De klokurenvergoeding bedraagt een vast bedrag van € 4.067,30 en een variabel bedrag van € 7.181,20 per jaar. Voor elk klokuur meer wordt € 28,12 in rekening gebracht. Er wordt per kwartaal een voorschotnota betaald, gebaseerd op 10 klokuren per week. Aan het einde van het jaar zal een afrekening plaats vinden.

### **Administratieve dienstverlening**

In 2017 is er een contract afgesloten met a\*s Works Outsourcing B.V. De looptijd is tot en met december 2019. Het contract is mondeling verlengd tot en met december 2023. De kosten voor de salaris-, personeels- en financiële administratie bedragen € 7.073,31 exclusief BTW per maand.

In september 2019 is er een contract afgesloten met Uni Fortis Nederland B.V. met als doel het voorkomen van het mislopen van Loonkostenvoordelen (LKV), berekenen en verkrijgen van belastingvoordelen, premierestituties en kortingen van betaalde en te betalen loonheffingen. De looptijd is 24 maanden en wordt stilzwijgend automatisch verlengd met 12 maanden met een opzegtermijn van 1 maand. De vaste kosten bedragen € 2.400,00 per jaar exclusief BTW en worden vooraf betaald. De variabele kosten zijn 30% per jaar (exclusief BTW) van het resultaat.

### **Schoolboeken**

De schoolboeken lopen via een Europese aanbesteding. De schoolboeken zijn in 2016 aanbesteed aan OsingadeJong B.V. met een looptijd van 4 jaar. Er is een nieuwe aanbesteding gestart in 2023.

### **Schoonmaak**

Met ingang van 21 augustus 2023 is er een contract afgesloten met 't Sticht Multi Hygiëne B.V. voor het schoonmaken van het Karel de Grote College. Het contract heeft een looptijd van 48 maanden en eindigt op 20 augustus 2027. Het contract kan maximaal 3x met 12 maanden worden verlengd, derhalve tot en met 20 augustus 2031. Er geldt een opzegtermijn van 3 maanden. De kosten zijn in 2024 € 9.697,59 exclusief BTW per maand

Met ingang van 1 januari 2024 is er een contract afgesloten met 't Sticht Multi Hygiëne B.V. voor het schoonmaken van de Stichtse Vrije School. Het contract heeft een looptijd van 48 maanden en eindigt op 31 december 2027. Het contract kan maximaal 3x met 12 maanden worden verlengd, derhalve tot en met 31 december 2031. Er geldt een opzegtermijn van 3 maanden. De kosten zijn in 2024 € 7.226,64 exclusief BTW per maand

Het Novalis College hebben een overeenkomst afgesloten voor de schoonmaak bij Asito B.V.. Het contract heeft een looptijd van 24 maanden en eindigt per 31 december 2023. Het contract kan maximaal 3x met 12 maanden worden verlengd, derhalve tot en met 31 december 2026. De kosten zijn in 2024 € 5.825,79 exclusief BTW per maand.

Met ingang van 1 januari 2014 is er een contract afgesloten met Augias Schoonmakers V.o.F. voor het schoonmaken op de Tobiasschool te Zeist. De overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd met 2 jaar en heeft een opzegtermijn van 3 maanden. De kosten zijn in 2024 € 2.911,70 exclusief BTW per maand.

### **Verbouw Karel de Grote College**

In de loop van schooljaar 2023/2024 is er gestart met de verbouw en verduurzaming van het gebouw van het Karel de Grote College. Deze verbouwing zal 1 à 2 jaar in beslag nemen.

Per 31-12-2023 zijn de contracten getekend voor de uitvoer van de werkzaamheden in 2024 met

Bouwbedrijf Van der Horst € 1.291.225 excl BTW

Installatiebedrijf Kropman € 1.069.398 excl BTW

### **Duurzame inzetbaarheid PO**

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 zijn er geen aanspraken duurzame inzetbaarheid opgebouwd (conform artikel 8a CAO Primair Onderwijs) door de medewerkers van SBO De Tobiasschool (PO) te Zeist. Om deze reden is in 2023 geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid PO gevormd.

Toelichting op de staat van baten en lasten  
Overheidsbijdragen

	<b>Realisatie 2023 €</b>	<b>Begroot 2023 €</b>	<b>Realisatie 2022 €</b>
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>		
3.1.1	21.532.688	21.028.841	19.933.001
3.1.2	737.633	-35.339	146.699
3.1.3.3	1.139.204	1.063.992	1.213.501
	<u>23.409.525</u>	<u>22.057.494</u>	<u>21.293.201</u>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.2	<u>648.771</u>	<u>565.000</u>	<u>569.163</u>
	<u>648.771</u>	<u>565.000</u>	<u>569.163</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>		
	625.787	545.000	546.545
	22.984	20.000	22.618
3.2.2	<u>648.771</u>	<u>565.000</u>	<u>569.163</u>

## Overige baten

	<b>Realisatie 2023 €</b>	<b>Begroot 2023 €</b>	<b>Realisatie 2022 €</b>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Opbrengst verhuur	83.862	48.300	39.340
3.5.2 Detachering personeel	136.087	152.926	161.412
3.5.5 Ouderbijdrage	619.180	702.625	616.217
3.5.6 Overig	375.720	266.000	302.742
<u>Overige baten</u>	<u>1.214.849</u>	<u>1.169.851</u>	<u>1.119.711</u>
 <i>Uitsplitsing</i>			
Baten activiteiten overig	222.096	125.000	138.363
Ontvangen overdrachten overige bekostiging	143.169	98.500	102.737
Overige baten	9.905	42.500	60.669
Boekwinst activa	550	0	973
3.5.6 <u>Overig</u>	<u>375.720</u>	<u>266.000</u>	<u>302.742</u>

## Lasten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	18.263.715	17.304.211	17.263.666
4.1.2 Overige personele lasten	1.894.886	2.079.067	2.621.365
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-272.741	-20.000	-163.993
<u>Personeelslasten</u>	<u>19.885.860</u>	<u>19.363.278</u>	<u>19.721.038</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	14.184.740	13.283.822	13.158.792
4.1.1.2 Sociale lasten	2.102.894	1.812.338	1.936.056
4.1.1.5 Pensioenlasten	1.976.081	2.208.051	2.168.818
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>18.263.715</u>	<u>17.304.211</u>	<u>17.263.666</u>
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	191.000	46.900	21.682
4.1.2.3 Overig	1.703.886	2.032.167	2.599.683
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.894.886</u>	<u>2.079.067</u>	<u>2.621.365</u>
Inhuur externen / uitzendkrachten	363.270	325.000	944.934
Vrijwilligers	25.851	25.400	22.734
Vervangingskosten	338.100	300.000	330.252
Werkdrukmiddelen inzet	0	674.325	0
Extra PB uren CAO	0	0	382.901
Schoolbegeleidingsdiensten	5.220	5.000	0
Comm.middelen incl abon WKR ger. vrijstelling	0	700	5.922
Kosten arbodienst WKR nihilwaardering	78.750	80.000	85.825
Kantinekosten WKR nihilwaardering	106.732	90.298	100.042
Reiskosten onbelast WKR gerichte vrijstelling	245.172	114.624	236.779
Verteer onbelast WKR gerichte vrijstelling	9.800	11.000	11.694
Verteer belast WKR forfait	0	0	1.289
Cafetariafaciliteiten WKR forfait	10.321	17.000	8.749
VOG WKR forfait	677	70	1.083
Representatiekosten personeel belast WKR forfait	94.954	63.350	94.510
Nascholing WKR gerichte vrijstelling	185.220	214.000	206.690
Onkostenvergoeding onbelast WKR ger. vrijstelling	7.604	0	0
Onkostenvergoeding belast WKR forfait	2.808	0	2.892
Gezond en Fit regeling WKR	29.182	6.500	30.198
Reiskosten belast WKR forfait	21.585	14.500	7.731
Personele uitgaven	136.727	57.000	101.077
Werving en selectie personeel	33.066	21.400	16.911
Coaching	8.847	12.000	7.470
4.1.2.3 Overig	<u>1.703.886</u>	<u>2.032.167</u>	<u>2.599.683</u>
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-47.519	-20.000	-73.919
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-225.222	0	-90.074
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-272.741</u>	<u>-20.000</u>	<u>-163.993</u>
<u>Overzicht FTE</u>	<u>2023</u>		<u>2022</u>
Directie	6,86		6,58
Onderwijs ondersteunend personeel	57,89		54,64
Onderwijzend personeel	164,57		167,09
<u>Totaal FTE</u>	<u>229,32</u>		<u>228,31</u>

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	739.483	889.084	619.889
<u>Afschrijvingen</u>	<u>739.483</u>	<u>889.084</u>	<u>619.889</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Afschrijvingen gebouwen	261.901	310.009	253.232
Afschrijvingen inventaris en apparatuur	239.366	278.439	199.909
Afschrijvingen ICT	233.854	293.499	162.466
Afschrijvingen OLP	4.362	7.137	4.282
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	<u>739.483</u>	<u>889.084</u>	<u>619.889</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huurlasten	169.435	166.400	160.700
4.3.2 Verzekeringslasten	18.426	20.250	19.891
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	264.693	263.950	260.180
4.3.4 Energie en water	409.233	280.000	265.769
4.3.5 Schoonmaakkosten	443.401	403.000	420.829
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	62.064	65.000	59.083
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	405.000	405.000	363.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	34.633	34.400	29.520
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.806.885</u>	<u>1.638.000</u>	<u>1.578.972</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
4.4.1 Administratie en beheer	495.393	459.350	500.081
4.4.2 Inventaris en apparatuur	720.995	740.760	812.179
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	598.018	542.500	677.099
4.4.5 Overige	742.025	705.350	570.292
<u>Overige lasten</u>	<u>2.556.431</u>	<u>2.447.960</u>	<u>2.559.651</u>
Administratiekosten dienstverleningskantoor	103.484	100.000	96.276
Contributies	111.839	103.100	109.979
Verzekeringen	6.001	13.000	23.440
Accountant	43.100	20.000	18.755
Deskundigheidsadvies	2.071	0	70.483
Drukwerk (o.a. schoolgids)	14.765	16.500	19.096
Telefoonkosten	126.986	124.400	88.279
Kantoorbenodigheden	24.934	27.300	17.542
Portiekosten	19.649	20.550	24.315
Documentatie	5.721	3.500	3.908
Vergaderkosten	0	1.000	200
Vergoedingen bestuursleden/RvT	36.843	30.000	27.808
4.4.1 <u>Administratie en beheer</u>	<u>495.393</u>	<u>459.350</u>	<u>500.081</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	43.100	20.000	18.755
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0
Overige niet-controlediensten	0	0	0
	<u>43.100</u>	<u>20.000</u>	<u>18.755</u>



	<b>Realisatie 2023 €</b>	<b>Begroot 2023 €</b>	<b>Realisatie 2022 €</b>
OLP verbruik	47.699	49.250	68.419
Mediatheek	6.769	10.225	9.207
OLP klein inventaris	23.513	50.300	20.972
Reprokosten	69.803	76.000	75.065
Kosten passend onderwijs materieel	79.071	75.000	180.159
OLP vaksecties	137.395	120.900	135.908
ICT verbruik	6.165	8.000	8.325
ICT hardware	5.770	10.560	12.893
ICT licenties methodieken	865	3.000	952
ICT abonnementen	343.945	337.525	300.279
4.4.2 <u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>720.995</u>	<u>740.760</u>	<u>812.179</u>
Schoolboeken	598.018	542.500	677.099
4.4.3 <u>Leermiddelen</u>	<u>598.018</u>	<u>542.500</u>	<u>677.099</u>
<u>Dotatie voorziening oninbaarheid debiteuren</u>	0	0	12.000
4.4.4 <u>Dotatie overige voorzieningen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
MR/OR/GMR	4.724	5.450	9.280
Examens	16.585	25.000	31.182
Excursies	8.254	16.150	32.255
Bestedingen activiteiten overig	257.136	194.250	203.830
Uitgaven overige projecten	156.570	230.000	7.809
Projectgelden innovatie beleid	0	1.000	0
Overdracht bekostiging Rutterregeling (41202)	211.269	155.000	143.034
Representatiekosten overig / derden	5.478	1.500	5.745
PR/communicatie	57.865	47.500	93.045
Overige uitgaven	24.144	29.500	44.112
4.4.5 <u>Overige</u>	<u>742.025</u>	<u>705.350</u>	<u>570.292</u>

## Financiële baten en lasten

	<b>Realisatie 2023 €</b>	<b>Begroot 2023 €</b>	<b>Realisatie 2022 €</b>
<b>6.1 Financiële baten</b>			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	240.146	0	23.150
<u>Financiële baten</u>	<u>240.146</u>	<u>0</u>	<u>23.150</u>
<b>6.2 Financiële lasten</b>			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-118.541	-122.850	-121.249
<u>Financiële lasten</u>	<u>-118.541</u>	<u>-122.850</u>	<u>-121.249</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>121.605</u>	<u>-122.850</u>	<u>-98.099</u>

## Segmentatie

		PO 2023 €	VO 2023 €	Totaal 2023 €
<b>3</b>	<b>Baten</b>			
3.1	Rijksbijdragen	981.558	22.427.967	23.409.525
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.800	646.971	648.771
3.5	Overige baten	4.375	1.210.474	1.214.849
	<u>Totaal baten</u>	<u>987.733</u>	<u>24.285.412</u>	<u>25.273.145</u>
<b>4</b>	<b>Lasten</b>			
4.1	Personeelslasten	834.966	19.050.894	19.885.860
4.2	Afschrijvingen	30.253	709.230	739.483
4.3	Huisvestingslasten	106.876	1.700.009	1.806.885
4.4	Overige lasten	36.766	2.519.665	2.556.431
	<u>Totaal lasten</u>	<u>1.008.861</u>	<u>23.979.798</u>	<u>24.988.659</u>
	<b><u>Saldo baten en lasten</u></b>	<b><u>-21.128</u></b>	<b><u>305.614</u></b>	<b><u>284.486</u></b>
<b>5</b>	<b>Gerealiseerde herwaardering</b>			
<b>6</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-208</b>	<b>121.813</b>	<b>121.605</b>
	<u>Resultaat</u>	<u>-21.336</u>	<u>427.427</u>	<u>406.091</u>
	<b>Totaal resultaat</b>	<b><u>-21.336</u></b>	<b><u>427.427</u></b>	<b><u>406.091</u></b>

## Bestemming van het resultaat

		<b>2023</b>
		<b>€</b>
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:		
Toegevoegd aan de algemene reserve		433.953
PO	0	
VO	0	
Onttrokken aan de bestemmingsreserve (publiek)		-27.862
PO	0	
VO	-27.862	
<u>Resultaat 2023</u>		<u><u>406.091</u></u>

## Verbonden Partijen

### Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023 €	Resultaat 2023 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Tobiasschool PO: Samenwerkingsverband ZOUT (swv Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht)	Stichting	Zeist	overige	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	n.v.t.
Stichtse Vrije school: Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht	Stichting	Zeist	overige	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	n.v.t.
Novalis College: RSV PVO (Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Eindhoven en Kempenland)	Stichting	Eindhoven	overige	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	n.v.t.
Karel de Grote College: Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. R.A.P. Regio Nijmegen	Stichting	Nijmegen	overige	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	n.v.t.

## WNT-verantwoording 2023

Voor 2023 gelden de beleidsregels, vastgesteld bij besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties d.d. 14 december 2021 (nr. 2021-0000525378), houdende vaststelling van beleidsregels inzake de toepassing van de Wet normering topinkomens met ingang van 1 januari 2023 (Beleidsregels WNT 2023). De Beleidsregels WNT 2023 zijn op 3 november 2022 gepubliceerd in de Staatscourant.

### Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2023 is € 173.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse D en is opgebouwd door middel van 10 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	4
<b>Totaal</b>	<b>10</b>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.W. de Geus
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.624
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.645
<i>Subtotaal</i>	€ 148.269
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 148.269
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>	
bedragen x € 1	A.W. de Geus
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.899
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.200
<i>Subtotaal</i>	€ 149.099
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 149.099

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

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2023</b>			
bedragen x € 1	A. van Dam	J. de Vries	R.M. Nan
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 8.000	€ 6.000	€ 6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.950	€ 17.300	€ 17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 8.000</b>	<b>€ 6.000</b>	<b>€ 6.000</b>
Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>			
bedragen x € 1	A. van Dam	J. de Vries	R.M. Nan
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 700	€ 2.400	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.986	€ 18.872	€ 16.800

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

<b>bedragen x € 1</b>			
	A. Tijtsma	T. Cop	R.C. Viëtor
Funcctiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/7	11/9 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 6.000	€ 3.500	€ 2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.300	€ 10.048	€ 5.308
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 6.000</b>	<b>€ 3.500</b>	<b>€ 2.000</b>
Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>			
bedragen x € 1	A. Tijtsma	T. Cop	R.C. Viëtor
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 1.200	€ 1.100	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.800	€ 16.800	-

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.



## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

### College van bestuur

A.W. de Geus	College van Bestuur
--------------	---------------------

### Raad van Toezicht

A. van Dam	voorzitter
------------	------------

J. de Vries	lid
-------------	-----

A.T. Tijtsma	lid
--------------	-----

R.M. Nan	lid
----------	-----

R.C. Viëtor	lid
-------------	-----

Datum vaststelling jaarrekening:

Nijmegen, 17 juni 2024.

Overige gegevens

## Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant







