

VPCO HASSELT

Onderwijs maken we samen!

Bestuursjaarverslag 2023



Bestuursjaarverslag

Voorwoord

1. Kerntaken en organisatie

- 1.1 Kerntaak
- 1.2 Organisatie

2. Strategisch Beleid

- 2.1 Onze opdracht: missie en visie
- 2.2 Onze kernwaarden: waar je ons aan herkent
- 2.3 Geprioriteerde doelen
 - 2.3.1 Passend onderwijs
 - 2.3.2 Resultaatgericht werken
 - 2.3.3 Beleidsrijke begroting
 - 2.3.4 Professionaliteit
 - 2.3.5 Organisatiestructuur en management
- 2.4 Externe ontwikkelingen

3. Organisatorische ontwikkelingen en governance

- 3.1 Code Goed Bestuur
- 3.2 Besturingsfilosofie
- 3.3 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)
- 3.4 Samen werken en leren
- 3.5 Ontwikkelingen van het leerlingenaantal

4. Onderwijs en Kwaliteitszorg

- 4.1 Kwaliteitsonderzoeken door de inspectie en monitoring onderwijskwaliteit
- 4.2 Monitoring onderwijskwaliteit
- 4.3 Resultaten
- 4.4 NPO en subsidie basisvaardigheden
- 4.5 ICT
- 4.6 Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- 4.7 Sociale veiligheid
- 4.8 Anti-pestbeleid en Meldcode Kindermishandeling
- 4.9 Aanne- en verwijderingsbeleid
- 4.10 Meldingen en klachten
- 4.11 Regeling Professionalisering en begeleiding
- 4.12 Externe contacten
- 4.13 Middelen onderwijsachterstanden
- 4.14 Toekomstige ontwikkelingen

5. Personeel

- 5.1 Strategisch personeelsbeleid

- 5.2 Formatie en mobiliteit
- 5.3 Scholingsbeleid
- 5.4 Vervangingsbeleid
- 5.5 Besteding werkdrukmiddelen
- 5.6 Payroll
- 5.7 Vitaal de toekomst in
- 5.8 Arbodienstverlening
- 5.9 Inzetbaarheidsbeleid
- 5.10 Beleid uitkering na ontslag
- 5.11 Toekomstige ontwikkelingen

6. Huisvesting

- 6.1 Onderhoud
- 6.2 Relatie met visie en missie
- 6.3 Onderhoudsplanning

7 Jaarverslag Algemeen Bestuur

- 7.1 Governance
- 7.2 Toezichtkader
- 7.3 Vergaderingen
- 7.4 Jaarlijkse evaluatie
 - 7.4.1 Bevindingen
 - 7.4.2 Acties naar aanleiding van evaluaties
- 7.5 Bereikte resultaten
- 7.6 Professionalisering
- 7.7 Klachtenafhandeling en bezwaarprocedures
- 7.8 Transitie

8. Financieel beleid

- 8.1 Allocatie van middelen
- 8.2 Financiële positie per balansdatum
 - 8.2.1 Analyse van het exploitatieresultaat
 - 8.2.2 Analyse van het exploitatieresultaat t.o.v. de begroting
- 8.3 Treasuryverslag
- 8.4 Continuïteitsparagraaf
 - 8.4.1 Investeringsbeleid
- 8.5 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
- 8.6 Geormerkte - en overige doelsubsidies OCW
- 8.7 Interne risicobeheersings- en controlesysteem
- 8.8 Risicoparagraaf

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023
Staat van baten en lasten 2023
Kasstroomoverzicht
Waarderingsgrondslagen
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
G-model
Niet uit de balans blijvende verplichtingen
Toelichting op de baten en lasten over 2023

Overige gegevens

Resultaatbestemming
Beleidsinfo
Controleverklaring

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursjaarverslag over 2023 van VPCO Hasselt. Met dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en wordt een verbinding gelegd tussen de kwaliteit van ons onderwijs en het Koersplan (SBP), jaarplan en de jaarrekening. Doel blijft om de basis op orde te houden, daarnaast stevig in te zetten op het verbeteren en investeren in kwalitatief hoogstaand onderwijs nu en in de toekomst.

Wij doen verslag van de ontwikkelingen in 2023 en de behaalde resultaten en doelen. We leggen verantwoording af aan het ministerie van OC&W, de gemeenten waar onze scholen zijn gehuisvest, de ouders van de kinderen die onze scholen bezoeken en alle medewerkers van onze organisatie. Daarnaast delen wij dit met de overige schoolbesturen in het primair en voortgezet onderwijs in de brede regio. Het verslag is ook bedoeld voor alle andere belangstellenden die meer van onze organisatie willen weten. Dit verslag geeft een goed beeld van de algemene ontwikkelingen, die de organisatie VPCO Hasselt als geheel heeft doorgemaakt. De specifieke ontwikkelingen op de scholen kunt u lezen in de jaarverslagen van de afzonderlijke scholen. Deze zijn te vinden op de schoolwebsites of op te vragen bij de directeur van de betreffende school.

Afgelopen jaar was het vierde volledige jaar van de uitvoering van het vierjarige Koersplan. Dit 'Koersplan' geeft richting aan onze doelen en de weg daarnaartoe. De weg daarnaartoe doen we in verbinding en daarin willen we van elkaar leren en ons ontwikkelen. De belofte van de VPCO Hasselt blijft dat wij tijdens deze reis kwaliteit bieden en wij bemoedigen elkaar door te zeggen: Samen voor de wereld van morgen. Samen kan alleen in een veilige omgeving, waarin we allen mogen leren en nieuwe kennis en inzichten kunnen ontdekken. Het nieuwe koersplan is in maart 2023, met medewerking van alle geledingen, gerealiseerd en vastgesteld.

Wij richten ons erop dat VPCO Hasselt als onderwijsorganisatie bekend staat als een sterk merk met hoogwaardig onderwijs. Een organisatie waarin veel te leren is over het realiseren van kwalitatief goed onderwijs, met als metafoor 'vol verwondering op reis'. Alles wat we doen, vloeit voort uit de opdracht die we onszelf geven. Daarbij hebben we rekening gehouden met de trends en ontwikkelingen die we zien in de samenleving en in het onderwijs: de digitalisering van de samenleving, passend onderwijs, transitie jeugdzorg, decentralisatie huisvesting, nieuwe cao PO, de kaders van het Nationaal Onderwijsakkoord (NOA) en geldende wet- en regelgeving.

Het jaar 2023 stond in het teken van het bereiken van een aantal belangrijke doelen, zoals het verder sturen op een gezond financieel en beheersmatig (meerjaren)beleid, het verder professionaliseren van medewerkers, het behalen van bevredigende (eind)resultaten van ons onderwijs, het bestuurlijk inrichten en vormgeven van passend onderwijs en de voorbereidingen voor de transitie van vereniging naar stichting.

De coronatijd heeft afgelopen jaar nog steeds impact gehad op ons onderwijs. Door meer expertise en begeleiding in te zetten verbeterden we de werkhouding van kinderen. Binnen onze vereniging lijkt nog steeds sprake van enige vertraging in de leergroei te zijn ontstaan op de primaire vakken, zoals rekenen en spelling. Om deze leervertragingen aan te pakken, zijn scholen, door gebruik te maken van diverse maatregelen, zoals door gerichte inzet gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en subsidie Basisvaardigheden, een kwalitatieve inhaalslag aan het maken.

In dit jaarverslag leest u een toelichting op genoemde resultaten, welke stappen we verder hebben gezet en welke concrete resultaten zijn bereikt.

Wilt u meer weten over onze activiteiten of heeft u verder nog adviezen? Laat het ons weten via b.roeten@vpcohasselt.nl. Uw vragen of reacties zijn van harte welkom!

Wij danken u voor uw interesse in onze organisatie en wensen u veel leesplezier.

Namens het bestuur, Ben Roeten, algemeen directeur VPCO Hasselt.

1. KERNTAKEN EN ORGANISATIE

1.1 Kerntaak

VPCO Hasselt is tot 1-3-2024 een vereniging voor protestantschristelijk onderwijs in Hasselt. Onze kerntaak is het verzorgen van kwalitatief goed en aantrekkelijk onderwijs in Hasselt en Mastenbroek. Binnen de door onze vereniging aangegeven kaders bepalen de scholen zelf hun onderwijskundig beleid.

1.2 Organisatie

De organisatiestructuur van VPCO Hasselt ziet er als volgt uit:

Juridische structuur

De Vereniging is een rechtspersoon met volledige rechtsbevoegdheid die zich volgens de statuten of reglementen het geven van onderwijs ten doel stelt, zonder daarbij het maken van winst te beogen. Dit laatste behoort overigens tot de voorwaarden voor bekostiging/instandhouding van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

Organisatie/organogram



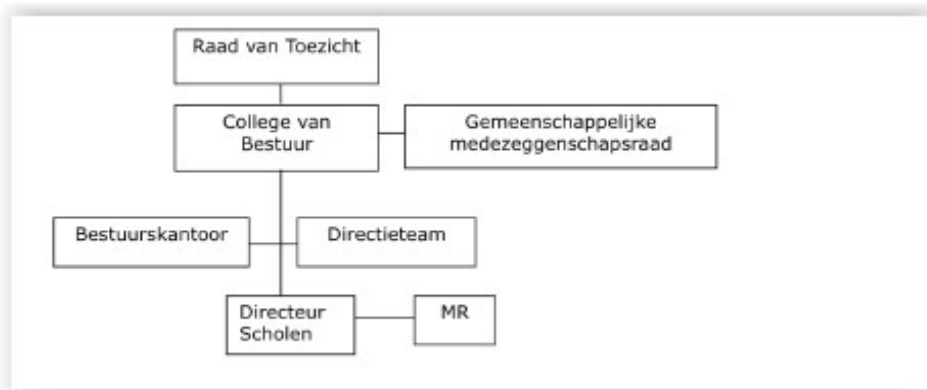
Samenstelling bestuur en algemeen directeur

Naam	Woonplaats	Functie
Jan Wup	Mastenbroek	Voorzitter AB
Henk Jan van der Kolk	Hasselt	Lid AB
Inge Pluim	Hasselt	Lid AB tot 1-3-24
Peter Jantz	Hasselt	Voorzitter DB
Jan Wolf	Hasselt	Secretaris DB tot 1-3-24
Erik Borst	Hasselt	Penningmeester DB tot 1-3-24
Ben Roeten	Ommen	Algemeen directeur (AD)

Wijziging juridisch bestuursmodel:

Het juridische bestuursmodel is per 1-3-2024 gewijzigd van Vereniging naar Stichting. Stichting VPCO verzorgt primair onderwijs in Hasselt en Mastenbroek (gemeente Zwartewaterland).

Er is sprake van een organieke scheiding (two-tier model). Het College van Bestuur is het bevoegd gezag en draagt zorg voor de besturing van de organisatie. Het College van Bestuur (CvB) legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht (RvT). De RvT houdt toezicht op het functioneren van de stichting in het algemeen en op de bestuurder. De RvT draagt zorg voor de bestuurlijke inrichting van de stichting en vervult de rol van werkgever ten opzichte van de bestuurder.



Leden Raad van Toezicht per 1-3-24 & CvB

Naam	Pijler
Henk Jan van der Kolk	Partnerschap, Professionele organisatie
Jan Wup	Financiën, Identiteit
Peter Jantz	Financiën, Identiteit
Yvonne Kikkert	Kind en Onderwijs, Partnerschap, Professionele organisatie
Annemarie Eertink	Kind en Onderwijs, Professionele organisatie
Ben Roeten	Voorzitter College van bestuur

Overzicht aangesloten scholen

Naam school en brinnummer	Adres en plaats	Directeur/locatieleider
Het Anker 07YW	HAW vd Vechtlaan 7	Jennifer Kruiter
De Driemaster 07FU	De Bagijnenkamp 19	Hilbert Koerhuis
Mastenbroek 07FU01	Kerkwetering 2	Jennifer Kruiter
Prins Willem Alexander 07EN	Prinses Marijkestraat 1	Hilbert Koerhuis

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt tot 1-3-2024, daarna Stichting VPCO

Bestuursnummer 41343
Adres Prinses Marijkestraat 1, 8061 JM Hasselt
E-mail info@vpcohasselt.nl
Contactpersoon drs. B. Roeten (algemeen directeur/bestuurder)
Telefoon 06 51752534
E-mail b.roeten@vpcohasselt.nl

2. STRATEGISCH BELEID

In 2020 is een nieuw SBP vastgesteld: 'Koersplan'. Dit beleidsplan is in nauwe samenwerking met de schooldirecteuren tot stand gekomen. In dit hoofdstuk worden de belangrijkste elementen uit dit plan toegelicht. Het beleidsplan wordt verder uitgewerkt in indicatoren per schooljaar. Iedere school kiest haar eigen manier om aan de doelstellingen van het Koersplan te voldoen. De concrete invulling van deze doelen vindt plaats in de kwaliteitsmonitor. Dat is een hulpmiddel waarmee we in beeld brengen welke resultaten we al gerealiseerd hebben op onze drie hoofdthema's. In de volgende hoofdstukken wordt verslag gedaan van de resultaten die zijn behaald op basis van de indicatoren van 2023.

2.1 Onze opdracht: missie en visie

Wij geloven in de God van de Bijbel die ieder van ons uniek heeft geschapen. Wij zien het als onze opdracht om met kinderen op weg te gaan en hen zo te laten ontdekken wie ze zijn, wat ze kunnen en willen. We beseffen dat we met elkaar verbonden zijn. Door te groeien en te delen met kinderen, ouders, medewerkers, schoolleiders en bestuurders, mogen wij tot onze bestemming komen in een steeds veranderende maatschappij.

2.2 Onze kernwaarden: waar je ons aan herkent

- Gericht op groei: onze leerlingen worden in staat gesteld te ontdekken wat zij kunnen en willen. Niet alleen zijn we gericht op het leren van onze kinderen, maar ook willen we zelf blijven leren.
- Gericht op de toekomst: onze leerlingen worden voorbereid op wat ze nodig hebben als wereldburger in een maatschappij die continu verandert. Dat betekent dat onderwijsaanbod en omgeving daarop aansluiten.
- Gericht op elkaar: We hebben een open houding en zijn gericht op elkaar. We kiezen voor een dialoog met onze leerlingen, ouders collega's en partners in de omgeving.

2.3 Geprioriteerde doelen

Pijlers	Belangrijke hoofdthema's	Ambities 2019-2023
Identiteit <i>Hoofdstuk 2</i>	<i>Dialog over christelijke identiteit</i>	Onze scholen zijn christelijk; dat is terug te zien in het onderwijs, te 'proeven' in alles wat we doen.
Kind & Onderwijs <i>Hoofdstuk 3</i>	<i>Onderwijs dat doet verwonderen</i>	Wij bieden kwalitatief goed onderwijs, dat aansluit op de verschillende interesses en mogelijkheden van kinderen in een veranderende samenleving.
Partnerschap <i>Hoofdstuk 4</i>	<i>Onderwijs maak je samen</i>	Onderwijs maak je samen, in verbinding met de ander; daarom streven wij naar partnerschap met ouders, de wijk, de gemeenschap, bedrijven, jeugd-zorginstellingen en de scholen om ons heen.
Professionele Organisatie <i>Hoofdstuk 5</i>	<i>Leiderschapsontwikkeling</i> <i>Professionele medewerkers</i> <i>Samen werken en leren</i>	Bij VPCO Hasselt werken professionele medewerkers die, in verbinding met de ander, willen en kunnen werken aan de opdracht van VPCO Hasselt. Samen vormen we een lerende organisatie waarin zowel

		kinderen als medewerkers optimaal tot persoonlijke ontwikkeling en groei komen.
Financiën, Beheer & Huisvesting <i>Hoofdstuk 6</i>	<i>Goed georganiseerd</i>	Wij zijn goed georganiseerd; gericht op kwaliteit (onze opdracht), met oog op de toekomst en financieel gezond.

2.3.1 Passend onderwijs

VPCO Hasselt vindt dat iedere leerling goed onderwijs verdient en biedt binnen de scholen een passend arrangement, dat het kind in staat stelt zijn of haar cognitieve, creatieve, sociale e. a. talenten optimaal te ontwikkelen. In ons onderwijs en de begeleiding van kinderen gaan we uit van de mogelijkheden van kinderen; niet van beperkingen. Daarin is partnerschap tussen ouders en school een belangrijke voorwaarde.

De scholen spannen zich er daarom voor in dat alle kinderen, dus ook leerlingen met een ondersteuningsvraag, in hun eigen woonplaats naar school kunnen gaan. Mocht een school een kind met een ondersteuningsbehoefte geen hulp kunnen bieden, dan gaat de school na of dit kind op een andere school in de buurt, met een passend arrangement in de extra ondersteuning, zijn schoolloopbaan kan vervolgen. Pas wanneer geen enkele school het kind met de ondersteuningsvraag kan opvangen, vindt er een verwijzing plaats naar het speciaal (basis)onderwijs.

Op grond van Wet Passend Onderwijs is het Samenwerkingsverband PO 2305 opgericht. Ditsamenwerkingsverband, kent 5 clusters, heeft een eigen directeur, staf en medezeggenschapsorgaan (OPR). Via de adviesraad, netwerk- en bestuurs-bijeenkomsten, evenals nieuwsbrieven en beleidsdocumenten is de achterban hierbij zoveel mogelijk betrokken. VPCO Hasselt valt sinds 1-1-2023 onder cluster Zwartewaterland.

VPCO Hasselt is in de persoon van de algemeen directeur vertegenwoordigd in cluster Zwartewaterland SWV 2305. Hiermee ziet het bestuur erop toe dat de zorg en dus het geld zoveel mogelijk in de scholen en bij het kind terecht komt. Gedacht moet worden aan extra aandacht en begeleiding voor kinderen die de basisvaardigheden voor taal en rekenen niet machtig zijn en/of sociaal emotioneel erg kwetsbaar zijn. Maar het kan ook gaan om een speciaal onderwijsprogramma voor excellente leerlingen die op hun eigen niveau uitgedaagd moeten worden. Wij willen de nadruk leggen op breed ontwikkelen en leren op eigen niveau in een veilige omgeving.

De bekostiging van passend onderwijs komt voor een deel uit de reguliere lumpsumbekostiging en voor een ander deel uit de vergoeding ondersteuningsmiddelen en eventuele achterstandsmiddelen. In de jaarlijkse begroting worden de te verwachten uitgaven verantwoord. Voor vaststelling van de begroting heeft de GMR-informatierecht en de PGMR heeft

instemmingsrecht t.a.v. formatietoedeling. Jaarlijks legt het schoolbestuur verantwoording af over de besteding van deze middelen.

2.3.2 Resultaatgericht werken

Bij alle scholen van VPCO Hasselt investeren wij al enige jaren intensief in resultaatgericht werken als instrument om het taal- en rekenonderwijs in de breedte te verbeteren. Dit gebeurt via een heldere kijkwijzer, frequent klassenbezoek en extra (externe) ondersteuning bij het gebruik en de vernieuwing van de methoden voor o.a. begrijpend lezen, rekenen en coachingstrajecten voor team en individuele leerkrachten. Daar waar nodig wordt ter ondersteuning aan de leerkracht een klassen- of onderwijsassistent aangesteld. Er is een frequente monitoring op de voortgang van de resultaten. Deze monitoring laat over het algemeen een positief resultaat zien.

Bij onderzoeken van de onderwijsinspectie in voorgaande jaren is gebleken dat alle scholen het oordeel 'voldoende' hebben gekregen. Daarmee wordt voldaan aan de wettelijke eisen voor basiskwaliteit. Dat is mede bereikt door goede analyses van o.a. de resultaten. In een aantal gevallen is door directeur, ib'er en de bovenschools kwaliteitsmedewerker een lichte variant van een verbetertraject ingezet. Dat kan op verschillende niveaus in de school en er wordt gekeken waar extra ondersteuning nodig is om de onderwijskwaliteit op een hoger niveau te brengen. Er is in het algemeen op alle scholen sprake van een positieve ontwikkeling voor wat betreft o.a. tussentijdse resultaten en op didactisch niveau verbeteringen van leerkrachten, inclusief onderwijskundig leiderschap bij de betreffende ib'er en directeur.

2.3.3 Beleidsrijke begroting

In 2023 is het exploitatieresultaat van VPCO Hasselt positief. Uitgangspunt van de organisatie is om zonder reorganisatie tussentijdse financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Dat is o.a. mogelijk door het tijdelijk inhuren van extern personeel, anticiperen op de personele gevolgen van leerlingenkrimp en beleidsrijk begroten m.b.v. meerjarenbegrotingen. Er is een Treasurystatuut opgesteld, een meerjaren- en een liquiditeitsbegroting.

2.3.4 Professionaliteit

Een van de kernwaarden uit het beleidsplan is: investeren in de drijvende krachten achter ons hoogwaardig onderwijs. In het directieteam (DT) en op de scholen zijn deze begrippen operationeel vertaald in gedrag, zoals het open staan voor en geven van feedback. Ook binnen de gesprekkencyclus is professioneel gedrag, als competentie, onderwerp van gesprek. Het elkaar, middels een professionele dialoog, blijven aanspreken op gemaakte afspraken blijft belangrijk.

2.3.5 Organisatiestructuur en management

Wij investeren in en sturen op een efficiënte organisatiestructuur en manier van samenwerking tussen de algemeen directeur, het bestuur, het DT en de administratief medewerkster. De combinatie van een goede organisatiestructuur, en samenwerking met deskundige adviseurs,

maken VPCO Hasselt tot een stabiele onderwijsorganisatie. De verbinding vanuit de visie en missie, het bespreken van een veilige werk- en leercultuur en het samen aan de slag zijn aan het Koersplan staat voorop. Het hebben van eigenaarschap, reflectie en het analyseren van en sturen op resultaten zijn daarbij van essentieel belang.

Ondersteuning

In het Koersplan is opgenomen dat het de ambitie van VPCO Hasselt is om een professionele organisatie te zijn waarbij sprake is van goed toezicht en goed bestuur.

In het kader van deze ambitie zijn wij allen gericht op het neerzetten van goede structuren en kaders en een goed samenspel tussen RvT, AD, DT, GMR en adviseurs. Met name de samenwerking tussen het bestuur en de algemeen directeur enerzijds en anderzijds tussen de algemeen directeur, het DT en de adviseurs is hierin van belang. De ondersteunende rol van externe adviseurs voor de pijlers kind en onderwijs, professionele organisatie en financiën, beheer en huisvesting is onontbeerlijk. Zij zijn 'de ruggengraat' van de organisatie, leggen de basis voor goed bestuur. Zij ondersteunen de algemeen directeur en het managementteam bij de inrichting en voorbereiding van beleid en uitvoering daarvan en hebben daarbij een belangrijke signaleringsfunctie. De structuur, kaders en rollen voor alle partijen zijn helder en bieden een stevige basis voor de verdere doorontwikkeling van de bestuurlijke managementcyclus. Het werken via de managementcyclus is onderdeel van de werkstructuur.

Het zwaartepunt van de werkzaamheden binnen de managementcyclus is gecentreerd rondom de vergaderingen van de RvT, GMR en DT. We doorlopen via een cyclische benadering de jaarplanning. Het formaliseren van de afspraken heeft bijgedragen aan het versterken van de professionele cultuur.

2.4 Externe ontwikkelingen

In de omgeving van VPCO Hasselt spelen zich altijd ontwikkelingen af die van belang zijn voor onze scholen. De demografische ontwikkeling is hiervan de belangrijkste.

In de afgelopen jaren was er een lichte stijging van het aantal leerlingen. Deze ontwikkeling ging in tegen de landelijk trend, waarbij al meerdere jaren sprake is van een leerlingendaling. Recente tellingen en prognoses wijzen erop dat, de landelijke trend volgend, ook VPCO Hasselt te maken krijgt met dalende leerlingenaantallen voor teldata 1-2-23 en 1-2-24.

Als VPCO Hasselt maken wij ons sterk voor het behoud van onze scholen, ook in de kleine kern Mastenbroek. Onze scholen hebben een belangrijke maatschappelijke functie en zijn een toegevoegde waarde voor de gemeenschap. De uitgangspunten bij het bepalen van het beleid blijven: onderwijs en kwaliteit, bereikbaarheid en betaalbaarheid.

Een blijvende uitdaging binnen het onderwijs is de Wet Passend Onderwijs (WPO). Deze wet maakt schoolbesturen verantwoordelijk voor het verzorgen van goed onderwijs voor alle leerlingen die zich aanmelden. Dit betekent dat de scholen aan elke leerling zoveel mogelijk onderwijs op maat moet aanbieden. In het kader van de Wet Passend Onderwijs is voor deze regio het samenwerkingsverband PO 2305 ingericht. De eisen van de inspectie en de groter wordende transparantie rondom onderwijsresultaten vragen een degelijke administratie. VPCO Hasselt staat voor kwalitatief goed onderwijs.

Vanwege decentralisatie van het buitenonderhoud ontvangen wij het geld voor het buitenonderhoud. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is een prioriteitenlijst opgesteld om een goede planning van onderhoud te bepalen. Nieuwbouw blijft onder de verantwoordelijkheid en bekostiging van de gemeente vallen.

VPCO Hasselt ziet het als een uitdaging om met de beschikbare middelen goede onderwijskwaliteit te blijven bieden; uitgevoerd door medewerkers die tevreden zijn.

3. ORGANISATORISCHE ONTWIKKELING EN GOVERNANCE

3.1 Code Goed Bestuur

VPCO Hasselt onderschrijft en hanteert de Code Goed Bestuur. Tot eind 2020 was de Code van 1 augustus 2017 geldig. Tijdens de ALV van november 2020 stemden de leden van de PO-Raad in met een nieuwe Code Goed Bestuur; ingaande 1 januari 2021.

Wij voldoen aan de bepalingen en richtlijnen die in de Code Goed Bestuur zijn opgenomen. VPCO Hasselt draagt er zorg voor dat zij voldoet aan de bepalingen en richtlijnen die in de Code Goed Bestuur zijn opgenomen. We werken met heldere overlegstructuren, duidelijke kaders en er is sprake van een goed samenspel in de dialoog tussen het bestuur en de algemeen directeur. Jaarlijks vindt er een evaluatie plaats op de kwaliteit van toezicht en samenwerking tussen bestuur en toezicht. De verbeterpunten die hieruit voortkomen, worden opgenomen in de agenda van het bestuur en de algemeen directeur voor het volgende jaar. Om als onderdeel van 'goed bestuur' op kwaliteitsverbetering te sturen, werken wij systematisch aan kwaliteitsverbetering, waarbij wordt aangesloten aan het onderzoekskader van de Inspectie. De bovengenoemde zelfevaluatie wordt met de zgn. RiskChanger digitaal ondersteund. Scholen, management en bestuur bewegen hiermee van onbewust naar bewust bekwaam en is er sprake van verandering en groei. Met het monitoren van de verbeterpunten via de PDCA-cyclus ontstaat een borging van de verandering.

3.2 Besturingsfilosofie

De besturingsfilosofie van VPCO Hasselt gaat uit van onze opdracht die in het SBP omschreven is. Deze is te herkennen aan onze kernwaarden. Dat wil zeggen dat wij in ons handelen en besturen gericht zijn op groei, op de toekomst en op elkaar. Het geeft richting aan de wijze waarop wij met elkaar samenwerken, wat op verenigings- en op schoolniveau wordt uitgevoerd. Wij zien onszelf als rentmeesters, voelen ons verantwoordelijk voor de opdracht waartoe wij gesteld zijn en leggen verantwoording over ons handelen af.

3.3 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR handelt volgens de Wet medezeggenschap op scholen. Hierin staan de algemene bevoegdheden, taken en informatierechten beschreven en ook worden de instemmings- en adviesbevoegdheden benoemd. Verder heeft de GMR een huishoudelijk reglement, een reglement en een statuut. De GMR is bevoegd tot bespreking van alle aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor de scholen. Tevens is de GMR bevoegd over deze aangelegenheden aan de bestuurder voorstellen te doen en standpunten kenbaar te maken. Tenminste eenmaal per jaar is er gelegenheid om de algemene gang van zaken binnen de scholen te bespreken met de Raad van Toezicht. Ook in 2023 heeft dit gezamenlijk overleg plaatsgevonden. De GMR heeft in 2023 vijf vergaderingen gehad en er wordt advies of instemming gevraagd door het bestuur aan de GMR.

Ook kan de GMR ongevraagd advies uitbrengen over zaken die zij nodig vinden. Omdat er verschillende zaken zijn die ook voor de scholen binnen de vereniging van belang kunnen zijn, streven we ernaar om ook de MR-en van deze scholen goed te informeren. Tenminste eenmaal per jaar komen de MR en GMR bij elkaar om met elkaar van gedachten te wisselen over de zaken die binnen de MR-en spelen. In dit jaarverslag doet de GMR verslag van de belangrijkste thema's, adviezen en besluiten die genomen zijn. Jaarlijks voeren we ook gesprekken met het AB en het bestuur over wat we van elkaar verwachten het komende (school)jaar en hoe we met elkaar willen samenwerken op thema's. De gesprekken stonden logischerwijs dit jaar in het teken van de eventuele nieuwe bestuursvorm en koersplan. We hebben speerpunten met elkaar gedeeld en een stappenplan gemaakt hoe we deze processen samen willen vormgeven. Ook stond centraal de goede huisvesting voor leerlingen en docenten, met als speerpunt het binnenklimaat (ventilatie). Er zijn inmiddels stappen genomen door een binnenklimaat monitoring en proefopstelling te plaatsen op twee scholen. De GMR blijft dit speerpunt actief volgen om de scholen van een definitieve inrichting te voorzien.

In 2023 zijn de volgende instemmings- dan wel adviesverzoeken (niet limitatief) ingediend door het bestuur en behandeld door de GMR. Om zo volledig mogelijk te zijn, zijn voor onderstaande weergave de notulen van de vergaderingen van het afgelopen jaar geraadpleegd.

- Meerjarenbegroting 2023-2026
- Bestuursformatieplan 2023-2024
- Uitgangspunten begroting en formatie 2024
- Begroting 2024
- Voorstel procedure selectie directeur VPCO
- Voortgang huisvesting + notitie binnenklimaat
- Koersplan

Daarnaast is de GMR geïnformeerd (niet limitatief) over de onderstaande zaken:

- Bevindingen op basis monitoring binnenklimaat
- Periodiek rapport binnenklimaat
- Medezeggenschapregelement van de gezamenlijke medezeggenschapsraad VPCO Hasselt
- Ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed
- Aanvraag voorstel verzuimbegeleiding
- MARAP
- Bestuurlijk Toetsingskader 2023-2024
- DUO Imago-onderzoek VPCO Hasselt

De GMR heeft één of meerdere contactpersonen die overleg voeren met de bestuurder en het centraal bureau over met name de agenda voor de GMR. In 2023 waren dit de volgende leden:

- Jeroen Groenink (voorzitter)
- Hester Bron (secretaris)
- Maurit Bos, wordt overgenomen door Lieve lijne van der Sluis
- Hillegonda Bosch
- Ina de Ruiter
- Petra Lier

Allen bedankt voor de open samenwerking en het vertrouwen vanuit de beide besturen het afgelopen jaar.

Namens de GMR,
Jeroen Groenink, voorzitter
Hester Bron, secretaris

3.4 Samen werken en leren

Wat wij voor onze leerlingen willen, willen we ook voor onszelf: we zijn niet alleen gericht op het leren van kinderen, maar ook op onze eigen ontwikkeling. We vinden het daarom vanzelfsprekend dat we samenwerken en samen blijven leren. Dat doen wij als medewerkers onderling binnen het team maar ook met medewerkers van andere scholen binnen de vereniging of partnerscholen. Samen creëren we kwaliteitsonderwijs en weten we meer dan alleen. We verwachten van elkaar dat elke medewerker van VPCO Hasselt vanuit de eigen verantwoordelijkheid en met een professionele houding werkt. Dat zien we terug in een open, veilige en inspirerende omgeving, waarin iedereen optimaal gebruik kan maken van zijn eigen kwaliteiten en die van anderen en, met open mind, gericht is op het uitwisselen van ervaringen en good practices.

Medewerkers van VPCO Hasselt reflecteren regelmatig op de eigen praktijk en zijn in staat feedback te ontvangen en om te zetten naar eigen leerpunten.

Samen leren, maken wij ook concreet door opleidingsplekken te bieden aan aanstaande leerkrachten en ondersteuners. Dit geeft ons nieuwe inzichten en frisse blikken. Ook zetten wij studenten in om onderzoeken te doen en adviezen te formuleren op relevante onderwijskundige thema's.

We stimuleren onze medewerkers om zichzelf zowel binnen als buiten onze organisatie verder te ontwikkelen. We stimuleren deelname aan masteropleidingen en streven ernaar dat 10% van onze leraren een masteropleiding volgt. Daarnaast bieden we onze medewerkers allerlei andere leervormen aan, waardoor zij zich kunnen ontwikkelen. Dat gebeurt o.a. door: netwerken, professionele leergemeenschappen (PLG's), onderzoeken, reflectie, intervisie, coaching, school video-interactiebegeleiding (SVIB), collegiale consultatie en portfolio. Onze medewerkers komen het best tot hun recht als zij doen waarin zij geloven.

IB-netwerk

Binnen VPCO Hasselt is voor IB'ers een functieomschrijving die met instemming van de PGMR is vastgesteld.

In de onderlinge samenwerking van de IB'ers een van de doelen om de actualiteit te bespreken en elkaar op de hoogte te houden van de ontwikkelingen binnen het vakgebied. Zij maken gebruik van elkaars expertise en pakken gezamenlijk ontwikkelpunten op. In de bijeenkomsten vindt er een verkenning en uitwisseling plaats van diverse actuele thema's. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het directieteam.

Het sterker neerzetten van de cyclus van resultaatgericht werken, analyseren, aanbod en planning is geborgd. Formats groepsplannen, pedagogisch-didactische overzichten en andere ondersteunende middelen worden op alle scholen ingezet.

Overige thema's die in het netwerk behandeld worden zijn: PDCA-cyclus, passend onderwijs, het ondersteuningsvragen m.b.t. aanbod aan leerlingen, inzet gedragspecialisten, ontwikkeling Koersplan, managementrapportages (Maraps), ontwikkelingsperspectief, onderwijsresultaten, analyseren van toetsen, audits en inspectiebezoeken.

3.5 Ontwikkeling van het leerlingenaantal

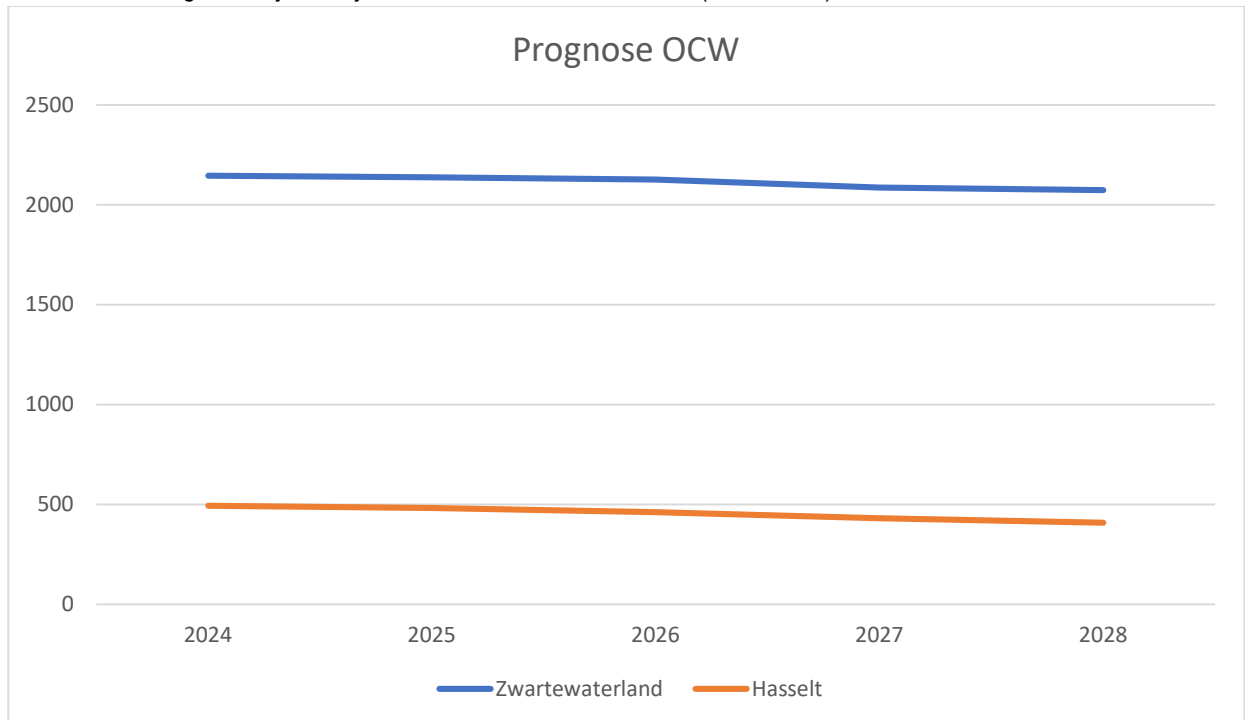
Landelijke prognoses leerlingenaantallen

Op basis van bevolkingsprognoses zijn op landelijk niveau ramingen gemaakt hoeveel leerlingen er in de komende jaren waarschijnlijk op school zullen zitten. In het primair onderwijs wordt gekeken naar het aantal 4- tot en met 11-jarigen. Onderstaande gegevens komen uit die landelijke prognose voor het jaar 2024 en verder; in Zwartewaterland en ons omringende gemeenten. De prognose betreft de ontwikkeling van de 4- tot en met 11-jarige bevolking in 2024, ten opzichte van het jaar 2018 in indexcijfers. Naar verwachting zal in deze periode het aantal basisschoolkinderen van 4 tot en met 11 jaar in de meeste gemeenten verder dalen.

Cijfers voor Zwartewaterland

Uit onderstaande grafiek kan opgemaakt worden dat het percentage VPCO-leerlingen binnen onze gemeente afneemt. Volgens de prognoses is de dalende trend op gemeentelijk niveau (oranjelijjn) veel sterker dan de daling op de scholen van VPCO Hasselt.

In onderstaande grafiek zijn de cijfers voor 2024 tot en met 2028 (Bron: OCW)



Recente telling

Op 1 februari 2023 (zgn. teldatum) stonden bij VPCO Hasselt 522 leerlingen ingeschreven, waar per 1-2-2022 nog 533 leerlingen stonden ingeschreven. Uit verdere eigen prognoses is af te leiden dat bovengenoemde landelijke trend van daling ook bij ons zichtbaar zal blijven en daalt het aantal leerlingen naar 501 per 1 februari 2028. De verwachte daling zal minder sterk zijn dan vanuit de landelijke prognose van OCW is berekend.

Het blijft onze uitdaging om onze scholen zo in te richten dat wij kunnen voldoen aan onze opdracht voor de korte en lange termijn. Daarbij houden we rekening met de ontwikkelingen in de omgeving. Hierbij zijn onze ambities leidend.

4. ONDERWIJS EN KWALITEITSZORG

4.1 Kwaliteitsonderzoeken door de inspectie en monitoring onderwijskwaliteit

VPCO streeft ernaar dat de onderwijskwaliteit op haar scholen minimaal voldoende is en blijft. Wij leggen echter de lat hoger: wij gaan voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs en dat betekent dat wij inzetten op groei in kwaliteit.

Voor het voeren van een gestructureerd kwaliteitsbeleid is een beleidsstuk vastgesteld. Waar ligt, op verschillende niveaus: strategisch, tactisch en operationeel, voor de komende jaren de bestuurlijke opgave en welke richtinggevendende uitspraken zijn daarin leidend?

Het realiseren van een (grondige) analyse op de vakgebieden die het meest onder druk staan en deze beter inrichten, is gemeengoed. De onderwijskundig adviseur ondersteunt de scholen bij verbetertrajecten. Monitoring en borging van onderwijskwaliteit is gekoppeld aan de interne en externe kwaliteitsaudits. Door de onderwijsinspectie worden alle scholen periodiek bezocht.

Op alle scholen is sprake van structurele focus op (door het meten en analyseren) van de tussentijdse- en eindresultaten. Het onderwijsaanbod, het didactisch niveau van leerkrachten en het onderwijskundig leiderschap bij de betreffende ib'er en directeur wordt daarin meegenomen.

Interne kwaliteitsonderzoeken, in de vorm van audits, hebben een belangrijke rol binnen onze organisatie. Twee directeuren en een leerkracht zijn via de PO-raad opgeleid tot auditor. Na de eerste ronde van interne audits, o.l.v. een extern bureau, dat verbonden is aan de PO-raad, heeft er in 2023 een tweede verkorte ronde plaatsgevonden. De bevindingen zijn en worden door bestuur, GMR en de scholen opgenomen in hun jaarplan.

De monitoring van onderwijskwaliteit vindt ook plaats in de halfjaarlijkse marap-gesprekken (Zie ook 4.3 Resultaten). Naar aanleiding van het gesprek worden actiepunten geformuleerd.

Door middel van een intake met een extern bureau (Van Elderen) is nagegaan hoe het kwaliteitszorgsysteem van VPCO Hasselt is opgebouwd en welke bijbehorende beleidsstukken er zoal zijn. Deze beleidsstukken zijn nagelopen op inhoud, relevantie, volledigheid en samenhang. Vervolgens zijn deze geanalyseerd in relatie tot het meest recente inspectiekader. Tijdens feedbackgesprekken zijn conclusies en aanbevelingen gedaan over:

- Visie, ambities en doelen;
- Uitvoering en kwaliteitscultuur;
- Evaluatie, verantwoording en dialoog.

Uit de documentenanalyse en het rapport van bevindingen blijkt dat er een compleet en cyclisch stelsel van kwaliteitszorg is ingericht. Er worden veel gegevens verzameld en met elkaar gedeeld, zoals: onderwijsresultaten, zelfevaluaties, uitkomsten audits, etc. De algemeen directeur

hanteert diverse manieren om zicht te houden op de onderwijskwaliteit van de scholen. Er wordt veel belang gehecht aan een professionele kwaliteitscultuur en onderlinge communicatie. Desalniettemin is er altijd mogelijkheid tot verbetering. De ingrediënten voor een goede kwaliteitszorg zijn aanwezig, maar de verschillende onderdelen kunnen verder ontwikkeld worden en op sommige onderdelen kan de kwalitatieve invulling verfijnd worden.

4.2 Monitoring onderwijskwaliteit

Naast de eerdergenoemde lerende audits passen wij zelfevaluatie toe met de zgn. VPCO RiskChanger met gebruikmaking van het speciale digitale programma Risk Change. Scholen en organisatie bewegen hiermee van onbewust naar bewust bekwaam en is er sprake van verandering en groei. Met het monitoren van de verbeterpunten via de PDCA-cyclus ontstaat een borging van de verandering.

In 2019 hebben wij een kwaliteitsmonitor ontwikkeld. Daarin hebben wij geformuleerd welke concrete doelen wij stellen om te ontwikkelen naar een professionele leergemeenschap en naar het leren in een rijke leeromgeving voor leerlingen en leraren. Deze concrete doelen worden steeds stapsgewijs samen, op basis van de bereikte resultaten van het schooljaar aangevuld, gewijzigd of wellicht geschrapt.

Deze evaluatie vindt jaarlijks, binnen de teams en het directieoverleg, plaats in mei voorafgaand aan het nieuwe schooljaar. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de kwaliteitscyclus.

Deze kwaliteitsmonitor kan daarom ook gezien worden als een groeimonitor voor de komende jaren.

De monitor is in drie delen opgebouwd.

1. Concrete doelen op het realiseren van de basiskwaliteit op basis van wet- en regelgeving dat zijn de kwaliteitsgebieden uit het onderzoekkader van de Onderwijsinspectie.
2. Concrete doelen op de drie hoofdthema's van het 'Koersplan'.
3. Concrete doelen van de school op basis van de analyse van 1 en 2 en de audit die is afgenomen.

Bij het formuleren van de doelen stellen wij dat het haalbare, concrete doelen in één schooljaar zijn. Dat betekent dat er op schoolniveau bepaald wordt welke doelen als eerste gerealiseerd gaan worden.

4.3 Resultaten

De onderwijsinspectie hanteert geen normen meer. Wij werken met het normenkader van CITO en IEP. De directeuren en IB-ers maken twee keer per jaar een resultatenanalyse n.a.v. de toetsgegevens uit Parnassys. Dit staat vervolgens centraal in de zogenaamde marapgesprekken. Deze gesprekken worden door de algemeen directeur en bovenscholse kwaliteitsmedewerker gevoerd met de directeuren en de intern begeleiders.

Tijdens het gesprek worden de door de school geanalyseerde onderwijsresultaten in relatie gebracht met de kwaliteit van het onderwijsleerproces (lesorganisatie, instructie, leerlingenzorg),

condities (leiderschap, teamcultuur, personeel) en context (leerlingen populatie, groepsgrootte, omgeving etc.)

De risico's, ontwikkelingen en interventies worden dan in kaart gebracht. Deze vormen een onderdeel van het cyclisch meerjaren-kwaliteitsbeleid op schoolniveau.

De directeuren krijgen op deze manier inzicht in de sterke kanten van collega's en collega-scholen. Het effect is dat de organisatie meer groeit als lerende organisatie. Bij een onvoldoende score van de inspectie volgt een intensief controle- en begeleidingstraject.

Scholen die onvoldoende scores bij de eindtoets, krijgen derhalve extra begeleiding. In het kwaliteitsdocument is dit verder uitgewerkt.

Eindresultaten 2023

Vanuit de eindopbrengsten 2023-2024 is zichtbaar dat de scholen boven het fundamentele niveau (1F) hebben gescoord. In schooljaar 2022-2023 zijn diverse interventies ingezet om te komen tot een verbetering van de opbrengsten. Het effect van deze inspanningen, inclusief de resultaten van de tussenopbrengsten, laten deze gewenste verbetering zien van de eindopbrengsten.

Monitoring sociale veiligheid

Een algemeen onderzoek naar tevredenheid onder leerlingen wordt binnen VPCO tweejaarlijks afgenomen. Ieder jaar wordt het verplichte onderzoek naar sociale veiligheid van de leerlingen uitgevoerd (meetinstrument Vensters en KanVas). De uitkomsten worden doorgezet naar de Inspectie. In 2023 hebben alle scholen dit onderzoek uitgevoerd. Deze onderzoeken worden gemonitord en waar nodig wordt hierover het gesprek aangegaan. We zetten stappen om in de toekomst nog beter zicht te krijgen op deze kwestie.

Daarnaast wordt tweejaarlijks het tevredenheidsonderzoek onder ouders/verzorgers binnen VPCO Hasselt afgenomen. Dit onderzoek zal in schooljaar 2023-2024 worden uitgevoerd en de resultaten worden in het voorjaar 2024 verwacht.

4.4 NPO en subsidie basisvaardigheden

Door het ministerie is een subsidie verstrekt ten behoeve hulp en ondersteuning met behulp van extra personeel. De uitbraak van COVID-19 heeft gezorgd voor grote uitdagingen in het onderwijs. Oorzaken daarvan zijn b.v. een hoge werkdruk, lesuitval, ziekmeldingen en het tijdelijk sluiten van scholen. De subsidie draagt hiermee bij aan het continueren van het onderwijs. Dit is noodzakelijk om achterstanden zoveel mogelijk te voorkomen en terug te dringen.

4.5 ICT

Naast het netwerkbeheer op de scholen is er ook een online werkomgeving, Office 365, waarvoor alle medewerkers van VPCO Hasselt een account hebben. Dit account wordt vooral gebruikt voor e-mailverkeer. Er wordt gewerkt aan het optimaliseren en implementeren van de online omgeving voor het gebruik in de dagelijkse onderwijspraktijk. Het bewerken van

documenten met Office Online en het gebruik van de Cloud gaat een steeds grotere rol spelen.

De periodes met thuisonderwijs hebben ons duidelijk gemaakt dat een goede en stabiele digitale werkomgeving onmisbaar zijn voor het huidige onderwijs. Het lerende kind wordt daarmee voorbereid op 21^e -eeuwse vaardigheden. VPCO Hasselt heeft ook het afgelopen jaar geïnvesteerd in de implementatie van nieuwe leer- en werkomgeving. Dat is zowel op het gebied van hard- en software als voor de inzet van service & support van de Rolf groep die onderwijskundige ondersteuning biedt.

4.6 Algemene Verordening Gegevensbescherming

Het verkrijgen van inzicht in het naleven van Wet- en Regelgeving is een belangrijk onderdeel bij de beoordeling van de interne beheersing. In 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ingevoerd. Deze algemeen geldende Europese regelgeving geldt ook voor het onderwijs. Voor de verwerking van persoonsgegevens van kinderen (onder de 16 jaar) zijn specifieke beschermende clausules ingebouwd. Voor de controle van de jaarrekening zijn de hiermee verbonden aspecten niet direct van belang maar geven wel inzicht in hoe de instelling omgaat met wet- en regelgeving. Wanneer er geen/onvoldoende maatregelen worden getroffen kan dat leiden tot boetes.

Als verwerkersverantwoordelijke voldoet het schoolbestuur aan een aantal vereisten.

- *Technische en organisatorische maatregelen*
Er zijn passende technische en organisatorische maatregelen genomen om de privacy van persoonsgegevens te waarborgen.
- *Datalekken*
Er is een protocol opgesteld m.b.t. datalekken waarin wordt omschreven aan wie en binnen welke termijn deze moeten worden gemeld.
- *Verwerkingsregister*
Er wordt een verwerkingsregister bijgehouden. Dit register bevat een overzicht van de soorten persoonsgegevens die verwerkt worden, met welk doel dit gebeurt en welke maatregelen het schoolbestuur neemt om de gegevens te beschermen.

Door het bestuur is in een beleidsplan vastgelegd hoe de AVG binnen VPCO Hasselt nageleefd wordt en hoe aan bovenstaande vereisten wordt voldaan.

Vanuit de wettelijke eis is door VPCO een onafhankelijke Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. Deze functionaris werkt samen met de Werkgroep AVG. Deze werkgroep gaat slagvaardig te werk en heeft voldoende kennis van de processen binnen het schoolbestuur en de scholen. De werkgroep heeft kennis van ICT-, HR-, IB-werkzaamheden of de leerling- en personeelsadministratie.

De FG heeft de volgende taken:

- voorzitter Werkgroep AVG;

- direct aanspreekpunt en contactpersoon voor het bestuur wat AVG-gerelateerde aangelegenheden betreft;
- draagt op maat gemaakte stukken aan;
- adviseert over toepassing van de AVG;
- treedt op bij incidenten zoals datalekken en fungeert (daarin en daarbuiten) als contactpersoon met Autoriteit Persoonsgegevens;
- fungeert als aanspreekpunt voor ouders en personeel wat signalen van mogelijke privacy-overtredingen betreft.

De werkgroep (beheer coördinator en algemeen directeur) komt periodiek bij elkaar voor het bespreken van alle AVG-zaken.

Uit het jaarverslag 'Jaarverslag Functionaris Gegevensbescherming' (FG) blijkt dat in 2023 één datalek gemeld is. Na beoordeling is vastgesteld dat het is gegaan om een beveiligingsincident wat in het datalekregister is opgenomen en waaruit verder geen consequenties volgen. In voorkomende gevallen worden dergelijke incidenten door middel van een zogenaamd 'Meldingsformulier beveiligingsincidenten/datalek' vastgelegd. In voorkomende gevallen wordt het bestuur hiervan op de hoogte gesteld; evenals het verloop van vervolgstappen en een eventuele procedure.

4.7 Sociale veiligheid

VPCO Hasselt heeft een gedragscode opgesteld als richtlijn voor een wenselijke en professionele pedagogische beroepshouding wat betreft de omgang met leerlingen, collega's en ouders. Deze gedragscode wordt toegepast om ongewenst gedrag te voorkomen (preventief) of aan te pakken (curatief). Daarmee levert deze gedragscode een bijdrage aan het creëren van een veilig leer- en werkklimaat binnen de Vereniging.

Met deze gedragscode:

- Beschrijven wij concreet gedrag, zoals seksuele intimidatie, pesten, (lhbti-) discriminatie, racisme, agressie en geweld;
- Helpen wij medewerkers om de professionele grenzen te bewaken;
- Helpen wij ongewenst gedrag door medewerkers te voorkomen;
- Maakt het mogelijk elkaar aan te spreken op (signalen van) grensoverschrijdend gedrag;
- Geeft de schoolleiding houvast om grensoverschrijdingen te sanctioneren;
- Hebben wij een toetssteen bij klachtbehandeling door de klachtencommissie.

In 2023 zijn diverse onderdelen rond het vergroten van sociale veiligheid ondergebracht in Schoolveiligheidsplan met als doel:

1. Het inrichten van de Arbo-organisatie.

2. Zorgen voor een goede implementatie van dit schoolveiligheidsplan en de RI&E.

Hierdoor verbeteren we de beveiliging en brandveiligheid van de schoolgebouwen en de fysieke en sociale veiligheid van personeel en leerlingen.

4.8 Anti-pestbeleid en Meldcode Kindermishandeling

Alle scholen van VPCO Hasselt gebruiken een eigen anti-pestprotocol dat aansluit bij het gekozen anti-pest programma. Op elke school is ook een interne contactpersoon aanwezig die o.a. gericht is op het signaleren van kindermishandeling. Op iedere school is er aandacht voor de meldcode kindermishandeling en hoe te handelen bij een vermoeden van misstanden. Hiervoor hebben de medewerkers een training gevolgd. In de meldcode is het zgn. afwegingskader opgenomen.

4.9 Aanne- en verwijderingsbeleid

VPCO Hasselt heeft een aanname- en verwijderingsbeleid. In principe zijn alle kinderen welkom op één van de scholen. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of beperking. Voor toelating zijn de procedures omschreven in het beleid. Bij zowel toelating als verwijdering worden de wettelijke eisen gevolgd. Ook schorsing en bijbehorende protocollen staan omschreven, voorbeeldbrieven ten behoeve van de schooldirecteuren zijn in dit beleid opgenomen.

4.10 Meldingen en klachten

VPCO Hasselt heeft een 'Klachtenbehandeling' opgesteld. Deze is beschikbaar op de website.

Ouders weten de schooldirecteur, interne en externe vertrouwenspersoon en de klachtencommissie te bereiken met hun vragen. Zowel in de managementrapportages van de schooldirecteuren als het jaarverslag van de externe vertrouwenspersoon (EVP) over 2023 is vermeld dat er geen klachten of meldingen binnengekomen zijn.

De externe vertrouwenspersoon kan door betrokkenen bijgestaan worden voor opvang, ondersteuning en begeleiding van een klager. Daarbij is van belang om te luisteren naar betrokkenen, te werken aan het opbouwen van een vertrouwelijke relatie en te komen tot een goede definitie van de klacht/zorg om daarna samen mogelijke stappen te onderzoeken. Een goede opvang en begeleiding van slachtoffers is bij dergelijke melding van groot belang.

De externe vertrouwenspersoon is achterwacht voor de schoolcontactpersonen en vraagbaak voor de schoolcontactpersoon. Wanneer er trends te zien zijn of opvallende zaken naar voren komen zal de externe vertrouwenspersoon aanbevelingen doen richting een directeur of het bestuur.

De externe vertrouwenspersoon, alle interne vertrouwenspersonen komen eens per jaar bij elkaar om actuele ontwikkelingen en belangrijke informatie uit te wisselen.

4.11 Regeling Professionalisering en begeleiding

Vanuit de overheid worden de eisen omtrent de onderwijsopbrengsten aangescherpt en men realiseert zich dat dit niet zonder bevordering van deskundigheid kan. In de oude regeling (Prestatiebox) zijn middelen beschikbaar gesteld vanuit het Bestuursakkoord voor onder andere Taal & Spelling, opbrengstgericht werken, techniek, rekenen & wiskunde, cultuureducatie en scholing van individuele leraren en teams. Vanaf 1-8-2021 is de Prestatiebox (100%) vervallen en omgezet in een toevoeging van middelen aan het PAB-budget (~50%) en in de nieuwe regeling Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders (~50%).

De regeling Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders is vooralsnog beschikbaar tot 1-1-2025. Vanuit de overheid is echter aangegeven dat de gelden beschikbaar blijven, in welke vorm dan ook. Wel wordt verwacht dat de rechtstreekse bekostiging met ongeveer 50% zal worden verminderd door het verdelen van de subsidie over de onderwijsregio's en schoolbesturen.

De intentie is om alle professionaliseringsmiddelen in te zetten op basis van het scholingsplan. Naast de scholingstrajecten binnen de eigen school, kunnen ook centraal geregelde scholingen deel uitmaken van het professionaliseringsplan.

In aansluiting op de gewenste schoolontwikkelingen en vanuit de in het strategisch beleid bepaalde doelen, worden in overleg met personeel, directies, P(G)MR en algemeen directeur de scholingsgelden besteed.

De gelden zijn als volgt besteed:

	Bedrag
Beschikbaar	€53.316
Nascholing	€72.092
Totaal	€72.092

4.12 Externe contacten

PO-raad

VPCO Hasselt, de algemeen directeur Ben Roeten, is actief betrokken het netwerk van bestuurders en is als auditor actief binnen het netwerk Auditteam van de PO-raad.

Passend onderwijs

SWV 2305PO en SWV IJssel-Vecht zijn per 1 januari 2023 samengegaan onder de naam SWV Hanzeland. SWV Hanzeland is een samenwerkingsverband tussen scholen voor (speciaal) basisonderwijs, speciaal onderwijs, voortgezet (speciaal) onderwijs en praktijkonderwijs. Ons

doel is ervoor te zorgen dat leerlingen zich goed kunnen ontwikkelen en een passende plek in het onderwijs krijgen. Binnen cluster Zwartewaterland (waar VPCO Hasselt onder valt) werken de volgende besturen samen: Florion, IJsselrijk/HOIJ, Op Kop en VPCO Hasselt. Uitgangspunten zijn:

Nabijheid: De scholen zijn verbonden in een lerend netwerk dat op basis van de lokale situatie kennis deelt en samen met de eigen gemeente, opvang, jeugdhulp en onderwijs steeds beter op elkaar afstemt.

Beschikbaarheid: De scholen maken gebruik van elkaars deskundigheid of de daaraan gekoppelde beschikbare expertise (waar kan lokaal, waar noodzakelijk regionaal).

Inclusiviteit: De leerlingen volgen onderwijs op 1 van de reguliere scholen binnen het cluster.

LEA (Lokale Educatieve Agenda) overleg

Jaarlijks vindt er een aantal keren met de gemeente Zwartewaterland en besturen een zgn. Lokaal Educatieve Agenda (LEA) -overleg plaats. Bij dit overleg zijn ook de vertegenwoordigers van de kinderopvang aangeschoven. Het creëren van een voorschoolse educatie, IKC, transitie Jeugdzorg/passend onderwijs, de samenwerking binnen de brede school en bewegings- en taalonderwijs zijn voor ons belangrijke onderwerpen.

4.13 Middelen onderwijsachterstanden

De onderwijsachterstandsmiddelen worden op basis van de indicatoren toegewezen aan desbetreffende scho(o)l(en). Het is onderdeel van de eigen schoolformatie.

Voorheen was het opleidingsniveau van de ouders bepalend (door zgn. weging van een leerling) om het landelijke budget voor onderwijsachterstanden te verdelen.

Vanaf augustus 2019 is de regeling veranderd en wordt gebruik gemaakt van een vastgestelde achterstandsscore per school. Deze wordt vastgesteld op basis van indicatoren van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

VPCO Hasselt heeft in het jaar 2023 geen achterstandsmiddelen ontvangen.

4.14 Toekomstige ontwikkelingen

In het Koersplan heeft VPCO Hasselt de focus gelegd op de brede ontwikkeling en de talenten van de leerling. Wij bereiden leerlingen steeds meer voor op een wereld die wij nog niet kennen. Ze krijgen later banen die nu nog niet bestaan. Wij zullen leerlingen andere dingen moeten leren om optimaal voorbereid te zijn op de samenleving van de toekomst. De manier waarop wij omgaan met kennis en leren, en daarmee de wijze waarop wij onderwijs aanbieden, verandert naar een nieuwe balans tussen kennisoverdracht en het ontwikkelen van vaardigheden.

Binnen het onderwijsaanbod is er aandacht voor toekomstgerichte vaardigheden, zoals:

- experimenteren en onderzoeken;
- gepersonaliseerd leren (eigenaarschap);
- denkvaardigheid (kritisch, oplossingsgericht, divergent en hogere orde denken);

- creativiteit (creatief werken en denken);
- informatieverwerking (ICT, media, technologie, robotica);
- tolerantie en respect (samenwerken).

Leerlingen worden hierdoor de komende jaren beter voorbereid op en toegerust voor een wereldgerichte samenleving. In het nieuwe Koersplan hebben wij drie essentiële uitgangspunten geformuleerd. Deze uitgangspunten zijn zichtbaar, herkenbaar en voelbaar op onze scholen, te weten: gericht op de toekomst, gericht op groei en gericht op elkaar.

5. PERSONEEL

5.1 Strategisch personeelsbeleid

VPCO Hasselt werkt aan duurzame en professionele ontwikkeling binnen een financieel gezonde organisatie. Het strategisch personeelsbeleid zal aansluiting moeten vinden op het nieuwe Koersplan. In ons 'Koersplan' geven wij aan dat er structureel aandacht is voor leiderschapsontwikkeling, de versterking van de professionele ontwikkeling van de onderwijsmedewerker en het ontwikkelen van een lerende cultuur.

Bij VPCO Hasselt werken professionele medewerkers die, in verbinding met de ander, willen en kunnen werken aan de opdracht van VPCO Hasselt om een professionele leergemeenschap te zijn:

- a. Daarvoor wordt een kadernotitie opgesteld waarin het volgende vastgelegd is:
 - o wat een professionele leergemeenschap is;
 - o wat een professionele leercultuur is;
 - o op welke wijze scholen kunnen ontwikkelen naar een professionele leergemeenschap;
 - o hoe scholen leernetwerken kunnen inrichten;
 - o welke ondersteuning geboden wordt;
 - o de wijze van kennisdeling, kennisuitwisseling en feedback is, die wordt gerealiseerd in scholen en tussen scholen.
- b. In alle scholen functioneren leernetwerken waar gewerkt wordt aan het realiseren van de doelen uit het koersplan.
- c. Alle scholen hebben een professioneel statuut waarin de afspraken zijn vastgelegd hoe scholen in een professionele leergemeenschap samen willen werken.

Het bieden van toekomstgericht onderwijs ten behoeve van de brede ontwikkeling van onze leerlingen vraagt specifieke competenties (kennis, vaardigheden en houding) van onze onderwijsmedewerkers.

Deze specifieke competenties voor VPCO Hasselt zijn toegevoegd aan de bekwaamheidseisen 2017 van de wet Beroepen in het Onderwijs. Voor de onderwijsondersteunende medewerkers worden de competenties toegevoegd aan de functieprofielen en voor de schoolleiders aan de eisen vanuit de beroepsstandaard Schoolleidersregister Primair Onderwijs.

5.2 Formatie en mobiliteit

Naast het gebruikelijke natuurlijke verloop door beëindiging van tijdelijke uitbreidingen van contracten aan het einde van het schooljaar 2022-2023 en het vervallen van payrollcontracten, zijn in de loop van 2022 tien medewerkers uitgestroomd.

Aantal medewerkers naar functiegroep en leeftijdsgroep per 31 december 2023

Leeftijd	Directie	OOP	OP	Totaal
<=25		3	2	5
25-34		5	16	21
35-44	2		9	11
45-54		2	13	15
55-59		1	1	2
60+	1	1	1	3
Totaal	3	12	42	57

Aantal medewerkers en in fulltime equivalenten voor VPCO Hasselt per 31 december 2023

Leeftijdsgroep	Mannen		Vrouw		Totaal	
	Aantal	FTE	Aantal	FTE	Aantal	FTE
<=25			5	2,6500	5	2,6500
25-34	1	0,7750	20	13,6945	21	14,4695
35-44	2	2,1000	9	4,2750	11	6,3750
45-54	1	0,3750	14	8,8000	15	9,1750
55-59			2	1,3000	2	1,3000
60+	1	0,5000	2	1,3755	3	1,8755
Totaal	5	3,7500	52	32,0950	57	35,8450

Een aantal jaren geleden is besloten met een aantal besturen samen te gaan werken met het opzetten van een eigen vervangingspool t.w. Slim & Akorda. Daarin zijn aanvankelijk, conform afspraken twee leerkrachten geplaatst. Door de krapte op de arbeidsmarkt is verdere invulling van deze invalpool niet gerealiseerd.

Door natuurlijk verloop binnen VPCO Hasselt is het steeds meer een uitdaging om voldoende gekwalificeerde medewerkers te krijgen.

Jaarlijks vullen werknemers het loopbaanformulier in waarin wensen t.a.v. talentmobiliteit, meer- en minder werken en professionalisering worden geïnventariseerd. We maken werk van talentmobiliteit. Er zijn geen gedwongen overplaatsingen geweest.

Mobiliteit - en mobiliteitsbeleid - is een belangrijk instrument in het kader van loopbaanontwikkeling en professionalisering. Ook kan mobiliteitsbeleid bijdragen aan de duurzame inzetbaarheid van het personeel en een evenwichtige samenstelling van het personeelsbestand. Daarom is door VPCO Hasselt mobiliteitsbeleid vastgesteld. Wij willen ons inzetten om meer en beter zicht te krijgen op het thema 'blijve mobiliteit' binnen VPCO Hasselt. Een thema dat

binnen het gehele onderwijswerkveld blijvend actueel is. Wij doen ons best om de opgebouwde professionaliteit van medewerkers optimaal en duurzaam in te zetten. Directies zoeken daarom steeds naar de beste 'match' tussen een onderwijsteam en de leerlingenpopulatie van een locatie. Ze kunnen daarmee van leerkrachten vragen om hun professionaliteit flexibel in te zetten.

5.3 Scholingsbeleid

Scholingsbeleid is onderdeel van het professionaliseringsbeleid waarbij elke medewerker op basis van een plan in aanmerking kan komen voor scholing dat in het beleid omschreven is. Scholingsbeleid is een onderdeel van de cyclus t.b.v. begroting en formatie. Dit betekent dat n.a.v. de loopbaangesprekken ook de inventarisatie voor de individuele- en teamscholing voor het schooljaar daarop plaatsvinden.

5.4 Vervangingsbeleid

VPCO Hasselt gaat voor hoge kwaliteit, groei en ontwikkeling. We streven naar verbinding tussen scholen en medewerkers, met als doel expertise delen en innoveren.

Er zijn diverse redenen waarom een leerkracht afwezig moet zijn. De meest voorkomende redenen zijn ziekte, zwangerschap, ouderschapsverlof, studie en andere in de cao PO beschreven verloven. Wij vinden het belangrijk dat, ook als de reguliere leerkracht afwezig is, de lessen doorgang vinden.

VPCO Hasselt hanteert in het vervangingsbeleid de volgende uitgangspunten:

- het vervangingsbeleid moet bijdragen aan kwalitatief goed onderwijs. De afwezige willen we laten vervangen door een gekwalificeerde medewerker;
- het vervangingsbeleid moet voldoen aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving waaronder de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) en de CAO-PO;
- VPCO Hasselt wil goed werkgeverschap tonen voor zowel vaste medewerkers als de mensen die werkzaam zijn in de flexibele schil;
- het vervangingsbeleid dient aan te sluiten bij de specifieke kenmerken en wensen van VPCO Hasselt.

Flexibele schil

Voor de continuïteit en voor de kwaliteit van het onderwijs is het noodzakelijk dat afwezige leerkrachten vervangen kunnen worden. Er is daarom behoefte aan een flexibele schil van professionele medewerkers. Mensen uit de flexibele schil worden voornamelijk ingezet ten behoeve van vervanging, tijdelijke werkzaamheden, specialistische werkzaamheden en het voorkomen van risico's op financieel en arbeidsrechtelijk gebied.

De flexibele schil kent hiermee drie gradaties:

- 1) vaste medewerkers;

2) interne flexibele medewerkers. Deze bestaat uit:

- medewerkers op losse inval binnen de samenwerkende schoolbesturen van Slim & Akorda;
- medewerkers met een tijdelijke arbeidsovereenkomst;
- medewerkers met een min/max-contract (tijdelijk);
- medewerkers die een tijdelijke uitbreiding kunnen krijgen;

3) externe flexibele medewerkers. Deze bestaat uit:

- gedetacheerden (anders dan Slim & Akorda)
- payrollmedewerkers
- zzp'ers

Geleidelijk merken wij dat er weinig vervangers zijn. Dat leidt ertoe dat in enkele gevallen kinderen binnen de school niet meer opgevangen kunnen worden.

5.5 Besteding werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen die ontvangen zijn vanaf 2018, zijn met ingang van het schooljaar 2018/2019 ingezet op alle scholen. Op iedere school is in het team het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk is besproken welke maatregelen er in de school nodig zijn om de werkdruk te verminderen. Op basis van dit gesprek is door de schoolleider en het bestuur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen in 2021/2022. Dit bestedingsplan is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR (=PMR). Ook over de niet-bestede middelen zijn door de schoolleider/het bestuur, in samenspraak met het team en de PMR nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan. De bestedingsplannen zijn in overleg met het bestuur van VPCO Hasselt, met instemming van de PMR en na goedkeuring van het toezichthoudend orgaan uitgevoerd door de inzet van extra personeel.

De middelen zijn met name gebruikt voor het vrij roosteren van reguliere leerkrachten, inzet van extra personeel op administratieve zaken, leerkrachtondersteuning en leerlingenbegeleiding.

Op basis van het leerlingenaantal van 1 februari 2022 (533) heeft VPCO Hasselt een totaalbedrag van € 146.522 voor werkdrukmiddelen ontvangen in 2023.

5.6 Payroll

Via Talenten Onderwijs Pool (TOP), dienst van Akorda, willen wij voorkomen dat door de terugloop van leerlingen te veel vaste leerkrachten in dienst zijn. Het opbouwen van de hierboven genoemde flexibele schil is essentieel om te zorgen dat VPCO Hasselt financieel gezond blijft en kan inspelen op eventuele leerlingenkrimp in de toekomst. Dit betekent dat nieuwe leerkrachten vaak op basis van payroll worden ingezet om verplichtingen te voorkomen.

Bij het aangaan van benoemingen wordt door het administratiekantoor en in overleg met de directies beoordeeld of risico's ontstaan voor herbenoemingsverplichtingen en, voor VPCO

Hasselt, op het verhalen van een werkloosheidsuitkering. Door het creëren van de flexibele schil (payroll) wordt dit risico sterk verkleind. Als er sprake is van het toekennen van een WW-uitkering ontvangen wij een afschrift van het UWV, waarna nogmaals wordt beoordeeld of er sprake is van een voormalig personeelslid met een voorrangsbenoemingsverplichting. Over het algemeen zullen toegekende uitkeringen ontstaan vanuit vervangingsbetrekkingen zonder herbenoemingsverplichting.

In 2023 is geen sprake geweest van instroom in een WW-uitkering voor VPCO Hasselt,

5.7 Vitaal de toekomst in

Wij hebben in toenemende mate aandacht voor vitaliteit binnen onze organisatie. Door samen te werken, van elkaar te leren en te groeien mogen wij trots zijn op wat er bereikt is. Externe onderzoeken tonen dat ook aan. Plezier in je werk is een belangrijke voorwaarde om nog beter te functioneren en maakt dat wij minder vaak ziek zijn. Dat is niet alleen goed voor onszelf maar ook voor de kwaliteit van ons onderwijs. Vitale medewerkers vormen samen een levendige en gezonde organisatie. Investeren in de vitaliteit van de medewerkers staat nu op de agenda. In dit kader zijn wij met adviseurs van het vervangingsfonds in gesprek hoe wij dit gaan borgen. Daarbij spreken wij ook over de inzet en rol van een vitaliteitscoach en preventiemedewerkers.

5.8 Arbodienstverlening

Na een zorgvuldig doorlopen procedure is per 1 januari 2023 een overstap gemaakt naar arbodienst Perspectief.

	Verzuim 2022	Meldingsfrequentie 2022	Verzuim 2023	Meldingsfrequentie 2023
CBS De Driemaster Mastenbroek	6,7	0,9	5,3	0,86
CBS Het Anker	3,0	1,0	1,6	1,86
CBS Prins Willem-Alexander	8,2	1,2	10,7	0,54
Bovenschools incl. Alg. Dir.	4,0	1,6	2,4	1,00
VPCO Hasselt Totaal	6,0	1,2	5,8	0,86

Bij scholen met minder dan 20 medewerkers zijn de cijfers minder betrouwbaar door statistische fluctuaties. Dat is het geval bij alle locaties. Het kan dan zinvol zijn een vergelijking te maken met voorgaande jaren. Door de gegevens af te zetten tegen historische cijfers kunnen trends zichtbaar worden gemaakt.

In verband met de overstap naar Perspectief zijn de verzuimcijfers voor dit jaar gegenereerd uit het personeels- en salarisadministratiesysteem HR2Day van Akorda. De berekening van deze cijfers zijn afwijkend ten opzichte van MKBasics. Daarom is in het vergelijk van de

verzuimcijfers een afwijking te zien ten opzichte van de rapportage van afgelopen jaar. Vanaf heden zullen de verzuimstatistieken gegenereerd worden vanuit HR2Day.

Vergelijking met landelijke cijfers op basis van kalenderjaren

	Verzuim 2020	Verzuim 2021	Verzuim 2022	Verzuim 2023
Verzuim VPCO	6,4	4,8	6,0	5,8
Verzuim Landelijk	5,7	5,7	6,4	Nog niet bekend
Frequentie VPCO	0,46	0,46	1,20	0,86
Frequentie Landelijk	0,9	1	1,5	Nog niet bekend

Landelijke cijfers geven het verschil weer tussen onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel. Binnen VPCO werken we met totale cijfers van het gehele personeel onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel.

Het verzuimbeleid is gericht op het voorkomen en verminderen van verzuim van medewerkers. Het verzuimbeleid wordt uitgevoerd aan de hand van de volgende onderdelen:

- voorwaarden scheppen voor het goed functioneren van medewerkers;
- zorg voor medewerkers, bevorderen van het welzijn van medewerkers;
- arbeidsongeschiktheid en beroepsziekten voorkomen;
- verzuim tot een minimum beperken; terugbrengen onder de 4%.

Onze cultuur is bepalend voor de manier waarop er met verzuim wordt omgegaan, ook wel verzuimtolerantie genoemd. Het gaat bij verzuim om een combinatie van factoren. De directeur speelt hierin een belangrijke rol. Het gaat bijvoorbeeld om hoe de directeur reageert op vragen in de werkomgeving of hoe goed hij/zij de medewerkers kent. De volgende onderdelen stimuleren werkhervatting:

- een open en positieve werksfeer waardoor sterke binding met werk en collega's ontstaat;
- signalering en interveniëren;
- goede werkomstandigheden creëren;
- verantwoordelijkheid toekennen, maar ook nemen en evalueren.

"Ziek worden is geen keuze, verzuimen is gedrag". Verzuim is er wanneer de medewerker besluit om niet te gaan werken. Daarbij speelt de zelfregie, een vorm van zelfbeschikking, een belangrijke rol. Waarbij het gaat om het maken van eigen keuzes. Zelfregie werkt preventief ten opzichte van verzuim, het is een belangrijk onderdeel van het verminderen van gezondheidsklachten en een goede re-integratie. Zowel fysieke als geestelijke

gezondheidsproblemen kunnen ervoor zorgen dat de medewerker over onvoldoende capaciteiten en/of vaardigheden beschikt om te voldoen aan de gestelde eisen die hij nodig heeft voor een goede uitoefening van de functie.

Er zijn diverse factoren die verzuim beïnvloeden. Een deel kan door de directeur worden beïnvloed, bijvoorbeeld de arbeidsomstandigheden, het schoolklimaat, de teamcultuur, de stijl van leidinggeven, de aandacht voor de individuele medewerker, versterking van de professionaliteit van de medewerker, etc. Een ander deel kan door de medewerker zelf worden beïnvloed, zoals gezond leven, versterking van de professionaliteit, tijdig problemen onderkennen en deze bespreken met de directeur. Tenslotte ligt een deel buiten de beïnvloedingssfeer van de directeur en de medewerker.

In het geval er een verzuimmelding heeft plaatsgevonden, wordt er door alle partijen naar gestreefd, herstel en werkhervatting c.q. re-integratie zo spoedig mogelijk te laten plaatsvinden. Uitgangspunt in verzuimbegeleiding is wat de medewerker nog wèl kan in plaats van wat de medewerker nièt kan.

Middelen die worden ingezet om verzuim te beperken en/of te voorkomen zijn:

- Individuele gesprekken met medewerkers;
- een met het team vastgesteld werkverdelingsplan dat bij de school past;
- competentiebevordering door middel van in- of externe begeleiding, scholing;
- loopbaan- en/of coaching gesprekken, ondersteund met een smart (specifiek, meetbaar, acceptabel, realistisch, tijdsgebonden geformuleerde vraagstelling);
- (Beleid) Sociaal Medisch Team (B)(SMT) overleg (gesprek tussen de bedrijfsarts, directeur en/of de HR-adviseur);
- inzet van psychologische begeleiding, begeleiding door maatschappelijk werk, mediation, etc.;
- werkplekonderzoek, aanpassen van voorzieningen op de werkplek;
- preventief spreekuur (arbeidsomstandigheden spreekuur);
- DT-overleg en teamvergaderingen, waar verzuim, welzijn en arbeidsomstandigheden op de agenda staan;
- signalen vanuit de medezeggenschapsraden;
- uitvoeren van Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) en bijstellen van Plan van Aanpak.

In het DT-overleg wordt gesproken over:

- langdurig zieke medewerkers; prognoses ziekteverloop en re-integratie-adviezen;
- medewerkers die frequent kortdurend ziek zijn;
- arbeidsgeschiktheid bevorderende maatregelen voor individuele medewerkers;
- verzuimcijfers en verzuimoorzaken;
- mogelijke preventieve maatregelen naar aanleiding van de verzuimanalyse;
- arbo- en verzuimbeleid en algemene zaken die van invloed zijn op de veiligheid, gezondheid en/of het welzijn van de medewerkers.

Met onze arbodienst evalueren we jaarlijks of de dienstverlening nog aansluit op de visie van onze organisatie.

Indien nodig worden bij VPCO Hasselt begeleidingstrajecten uitgevoerd als het gaat om: coaching en re-integratie (eventueel tweede spoor). Het afgelopen jaar hebben enkele medewerkers gebruik gemaakt van: (loopbaan)coaching en re-integratie.

Medewerkers formuleren hun eigen doelen SMART aan de hand van tussentijdse gesprekken met leidinggevende en begeleiders/coaches. Deze werkwijze wordt als prettig ervaren en geeft de medewerker de regie die hij/zij nodig heeft, waarbij de medewerker de leidinggevende kan meenemen in zijn/haar proces.

Daarnaast maakt VPCO Hasselt ook gebruik van andere begeleiders; afhankelijk van de vraagstelling. De 'andere' begeleiding vindt zowel op individueel niveau, als op teamniveau plaats. Dat is afhankelijk van de situatie en vraagstelling.

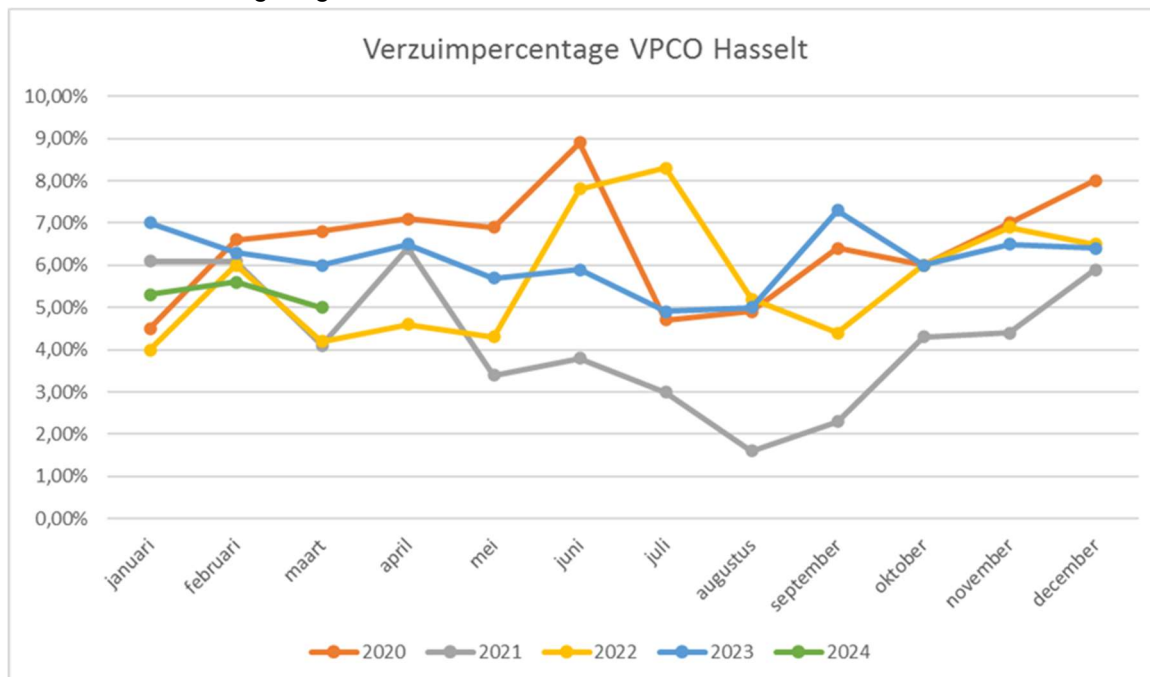
Eigen risicodragers (ERD)

VPCO Hasselt is eigen risicodragers bij vervanging wegens ziekte en op basis van een financiële variant aangesloten bij het Vervangingsfonds, zodat bij hoge vervangingskosten - boven de berekende normatieve vergoeding - een financiële bijdrage wordt verkregen. Door binnen de berekening van de gemiddelde personeelslast een opslag te verwerken wordt dekking gevonden voor het eigen risicodeel. De drempelwaarde over 2023 bedraagt € 128.539. Tot en met 2023 zijn de loonkosten voor vervanging binnen dit bedrag gebleven.

Ziekteverzuimpercentage 2023

Het verzuimpercentage is in 2023 5,8 %. Langlopende ziektedossiers hebben een grote invloed op het verzuimpercentage. Op de langlopende dossiers zijn passende acties uitgezet. Naar verwachting zullen in 2024 een aantal langlopende dossiers afgesloten kunnen worden. Het blijft zaak om te blijven kijken waar invloed uitgeoefend kan worden, ook in het

voorkomen van langdurig verzuim.



5.9 Inzetbaarheidsbeleid

Wij investeren in de inzetbaarheid van onze medewerkers met bijbehorende pro-actieve gespreksvoering. Dit is omschreven in ons strategisch beleid.

We vinden het heel gewoon om in gesprek te zijn over onze inzetbaarheid en onze rollen, taken en verantwoordelijkheden. Onze opdracht om kwalitatief goed onderwijs te blijven bieden en te innoveren, laat geen ruimte voor stilstand. Wij vormen een vitale organisatie waarin wij samenwerken, van elkaar leren en zo groeien; elke dag opnieuw. De resultaten mogen er zijn en dat is iets om trots op te zijn. Ook de inspectie heeft dit bevestigd! We zijn goed op weg.

Plezier in je werk is een belangrijke voorwaarde om de stappen te kunnen zetten die wij voor ogen hebben. Het geeft ons de kans om nog beter te functioneren en maakt dat wij minder vaak ziek zijn. Dat is niet alleen goed voor onszelf maar ook voor de kinderen, de ouders en daarmee voor de kwaliteit van ons onderwijs. Vitale medewerkers vormen samen een levendige en gezonde organisatie.

Om de vitaliteit van onze medewerkers te bevorderen heeft VPCO Hasselt bovendien besloten te investeren in een vitaliteitscoach. Hiervoor is geld vrijgemaakt binnen de meerjarenbegroting. De gedachte hierachter is dat voorkomen beter is dan genezen. De aan te stellen coach is wordt schooloverstijgend ingezet als blijkt dat iemand stress ervaart. Elke medewerker verdient het om gezien te worden en ondersteuning te ontvangen wanneer dit nodig is. Een vitaliteitscoach kan die geven.

We zijn met elkaar in gesprek in samenwerking met het Vervangingsfonds om te komen tot een vitaliteitscoach binnen onze organisatie.

In de CAO is o.a. het volgende afgesproken.

- De afspraken in de cao over tijd en verdeling van het werk zijn eenvoudiger en transparanter geworden.
- De verantwoordelijkheden beleggen we zo laag mogelijk in de organisatie. Schoolbestuurders bespreken de uitgangspunten. Met die uitgangspunten geeft elk team invulling aan het onderwijs op hun school, daarmee komt er meer professionele ruimte voor schoolteams.

De uitwerking hiervan vindt plaats in een werkverdelingsplan. In dit plan is neergelegd wat er in het komend schooljaar aan activiteiten plaats zal vinden op een school of binnen een team en de wijze van de verdeling van deze activiteiten over de medewerkers.

5.10 Beleid uitkering na ontslag

In het integraal personeelsbeleid is het onderdeel 'Regeling ontslagbeleid' opgenomen. Het streven naar behoud van werkgelegenheid staat daarbij voorop. Hiertoe zal in elke voorkomende situatie maatregelen genomen en uitgevoerd worden die daarbij passend zijn, waarbij zorgvuldig rekening gehouden wordt met de rechten van medewerkers en procedures. Onderdeel van het beleid is het volgen van de ontwikkeling van onze medewerkers. Daarnaast is het van belang om de kosten voor de Vereniging te minimaliseren.

Bij ontslagprocedures wordt gecontroleerd of de gang van zaken verloopt volgens de instroomtoets van het Participatiefonds. Als hieraan voldaan wordt volgt naast de regulier uitkering van het UWV een bovenwettelijke uitkering.

Zorgvuldig handelen bij ontslagen leidt tot het minimaliseren van onvrede bij de medewerkers en kosten voor de organisatie.

5.11 Toekomstige ontwikkelingen

Voor VPCO Hasselt zijn de medewerkers een waardevol kapitaal. Onze mensen bepalen de kwaliteit van het onderwijs en van de organisatie. In het Koersplan is onverminderd aandacht voor een voortdurende doorontwikkeling van de scholen en de professionals. Belangrijkste thema's zijn het verbinden van medewerkers en versterken van hun positie. In de schoolomgeving draait het om leren. In de komende jaren blijven wij werken aan de versterking van onze professionele organisatie. Centraal thema daarbij is leiderschap.

Leiderschap is streven naar een gemeenschappelijk einddoel vanuit een onderlinge relatie, met respect voor elkaars capaciteiten en persoonlijkheid. Dit leiderschap is van toepassing op alle medewerkers van VPCO Hasselt en gaat dan ook over het 'persoonlijk leiderschap' van iedereen; ook van kinderen. Leiders zijn in staat om omstandigheden te creëren waardoor mensen van binnenuit in beweging komen en zo in staat zijn een bijdrage te leveren aan het onderwijs.

6. HUISVESTING

6.1 Onderhoud

Het betaalbaar houden van het onderhoud blijft een belangrijk onderwerp van gesprek. Wellicht zijn op termijn de rijksvergoedingen niet voldoende om de huisvestingsvoorzieningen kwalitatief op orde te houden. Door daling van het aantal leerlingen komen eventueel lokalen leeg te staan, maar gaan onderhoud, schoonmaak en energieverbruik gewoon door.

Om goed zicht te houden op kwalitatief goed beheer en onderhoud van onze gebouwen, krijgen wij ondersteuning van een bouwkundig adviesbureau.

6.2 Relatie met visie en missie

Wij vinden dat alles ten dienste moet staan van het onderwijsproces. Dat betekent dat kinderen en medewerkers moeten kunnen werken in een goed binnenklimaat; zowel pedagogisch, sociaal als klimatologisch. Het is bewezen dat, wanneer kinderen in een goed geventileerde omgeving les krijgen, zij beter informatie tot zich nemen. Daarnaast is veiligheid uiteraard van belang. Als vanuit metingen en inventarisatie blijkt dat de kwaliteit van het binnenklimaat onvoldoende is, leidt dat tot aanpassingen. Het beleid is erop gericht om iedere school te laten voldoen aan het gewenste niveau. Momenteel is VPCO Hasselt aan het inventariseren wat mogelijk is voor het aanpassen en verbeteren van het binnenklimaat op de scholen. Eind 2023 is een pilot gestart op de Driemaster door het plaatsen van een WTW-ventilatie unit in 1 lokaal. Op het Anker zal dat in mei 2024 plaatsvinden.

6.3 Onderhoudsplanning

Onderhoud is belangrijk omdat goede huisvesting bijdraagt aan de kwaliteit van onderwijs. Samen met de gemeente is in 2020 een nieuw integraal huisvestingsplan (IHP) opgesteld. Daarin is voor elk gebouw aangegeven of en in welke mate gemeentelijke investeringen verwacht kunnen worden. In het IHP worden aanwezige en benodigde omvang van het schoolgebouw, renovatie- en/of vervangende nieuwbouwplannen geagendeerd. Onderwijskundige ontwikkelingen als bijvoorbeeld thuis-nabij-onderwijs en doorgaande leerontwikkeling van 0 tot 12 jaar zijn hier ook onderdeel van.

Om de gebouwen in goede conditie te houden, hebben wij een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Het plan wordt 2-ledig gebruikt, namelijk voor de reserveringen van het groot-onderhoud voor de middellange termijn en jaarlijks voor het bepalen van het uit te voeren onderhoudswerk.

Dankzij de inzet van ouders zijn de te maken kosten voor onderhoud lager dan in de planning wordt opgenomen.

Naast dat de gemeente en besturen in IHP-beleid hebben geschreven voor de toekomst van de schoolgebouwen, heeft het bestuur nadien een adviesbureau opdracht gegeven om een meerjaren-onderhoudsplan te maken. In 2023 zijn deze meerjarenonderhoudsplannen geactualiseerd. Jaarlijks worden er jaarplannen opgesteld voor wat betreft de onderhoudstaken

en onderhoudsinvesteringen voor dat betreffende jaar. Hiermee kan het bestuur reserveringen meenemen in de begroting en haar jaarlijks onderhoud uit laten voeren.

CBS Prins Willem-Alexander is gebouwd in 1955, in 1986 uitgebreid en (op onderdelen) gerenoveerd in 1995 en komt nu in aanmerking voor een upgrade voor 10 jaar. Een en ander conform hetgeen in het IHP Zwartewaterland hierover is omschreven. Dit levert een beperkt investeringsbudget op van

€ 356.000 incl. btw, die niet toereikend is voor het volledig aanpakken van functionele en energetische wensen. In 2021 is in overleg met de stuurgroep gekozen om het budget doelgericht in te zetten op de functionele aanpassingen van het gebouw. Hierin zullen selectief keuzes gemaakt dienen te worden om op onderdelen het visiedocument te kunnen uitvoeren. Insteek is hiermee een selectieve upgrade van het gebouw voor maximaal 10 jaar, waarna nieuwbouwperspectief noodzakelijk is. De overige energetische wensen voor de upgrade worden inzichtelijk gemaakt en getracht te financieren uit eigen bijdrage, bijdrage gemeente en Specifieke uitkering ventilatie in scholen (Suvis-regeling). Aangezien diverse investeringen, in onder meer verbetering ventilatie en energetische aanpassingen, de upgradetermijn van 10 jaar overschrijden, dient er in overleg met gemeente gekeken te worden naar passende financieringsoplossingen. Dit om wederzijdse desinvestering op voorhand te voorkomen.

Bij VPCO Hasselt worden investeringen in gebouwen geactiveerd en afgeschreven.

7. JAARVERSLAG bestuur (AB-DB)

Belangrijkste ontwikkelingen binnen het schoolbestuur

7.1 Governance

Het bestuur werkt met een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een Algemeen directeur die belast is met de zorg voor de bestuurlijke dagelijkse gang van zaken en de directe opdrachtnemer is van het dagelijks bestuur.

Een deel van de bestuurstaak wordt, met mandaat, door de Algemeen Directeur (AD) uitgevoerd. Het Algemeen Bestuur vervult de toezichthoudende rol.

7.2 Toezichtkader

Er is een intern- en bestuurlijk toezichtkader (ITK en BTK). Hierin wordt aangegeven welke informatie het AB nodig heeft om goed toezicht te kunnen (be)houden. Dit toezichtkader bestaat uit de volgende thema's:

- de financiële rapportage per 31 mei, 31 juli en 31 oktober;
- managementrapportage per half jaar;
- bestuursverslag en jaarrekening;
- (meerjaren)begroting;
- verzuimanalyse;
- resultaten onderwijs in de brede zin;
- rapportage inspectiebezoeken.

7.3 Vergaderingen

Op 30 maart, 8 juni, 11 juli, 11 oktober en 19 december 2023 heeft het bestuur (AB en DB) vergaderd met de directeur. Tijdens de bijeenkomsten van 8 juni en 19 december 2023 was ook de GMR aanwezig.

Naast de onderwerpen die op basis van het toezichtkader waren geagendeerd kwamen o.a. de volgende zaken aan de orde:

- koersplan
- financiën: jaarrekening en begrotingen; Hoe blijft VPCO scherp koersen en worden buffers afgebouwd, dit alles in het licht van het strategisch beleidsplan.
- ontwikkelingen rond marktaandeel, dit in verband met aanhoudende krimp; Daarbij extra aandacht voor PR van de vier scholen.
- ontwikkelingen in personeelsbestand;
- identiteit;
- intern toezichtkader (ITK) en bestuurlijk toezichtkader (BTK).

Op 24 oktober 2023 vond het ambitiegesprek plaats met de voorzitters van GMR en AB en de directeur. Tijdens dit overleg is vastgesteld op welke punten er op de scholen de focus in 2023/2024 met name zal liggen;

- HB-Onderwijs

- Burgerschap
- Kwaliteitszorgsysteem
- Audits
- IB-taak/functie
- Imago-onderzoek (DUO)
- Riskchanger

7.4 Jaarlijkse evaluatie

Het AB evalueert jaarlijks haar eigen functioneren en de samenwerking met het DB.

7.4.1 Bevindingen

Wet 'Goed onderwijs, goed bestuur'

Er heeft geen wanbeheer plaatsgevonden door de bestuurder(s) en/of de intern toezichthouder(s).

Scheiding bestuur en toezicht

In statuten en reglementen is het raad van toezichtmodel verankerd.

Intern toezicht - wettelijke bepalingen

Het intern toezicht moet onafhankelijk van het Bestuur (DB) kunnen functioneren.

- Goedkeuringsbevoegdheid: de begroting en het jaarverslag zijn gerealiseerd.
- Het toezien op naleving wettelijke verplichtingen en code dient nog verder ontwikkeld te worden.
- Het toezicht op doelmatige en rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen en aanwijzen is gebeurd.
- Het aanwijzen van de accountant.

7.4.2. Acties naar aanleiding van jaarlijkse evaluatie

Het bestuur (DB) en het AB gebruiken de bevindingen vanuit de evaluatie als aandachtspunten voor de doorontwikkeling van het toezicht en onderling functioneren.

AB en DB hebben bij de opstart het basisdocumenten (Koersplan, ITK, BTK, Jaaragenda) opgesteld. Hier wordt systematisch gebruik van gemaakt. Het bestuur werkt met een zgn. beslismatrix. Op deze wijze is het voor iedereen duidelijk wanneer het bestuur risico's ziet en maatregelen gaat nemen.

- A. Planning en control - in dit kader zet het AB in op werkbezoeken ('schoolbezoeken') in de rol als toezichthouder met een vooropgestelde agenda;
- B. Evaluatie - de jaarlijkse evaluatie van de intern toezichthouders (en DB) vindt plaats.
- C. Codes en gedragslijnen zijn ontwikkeld.

7.5 Bereikte resultaten

- De vraag om aandacht voor het marktaandeel van VPCO Hasselt heeft op school- en verenigingsniveau geleid tot meerdere initiatieven om meer grip te krijgen op de daling van het leerlingenaantal.
- Het identiteitsdocument krijgt als visiedocument nog meer plaats in de organisatie.
- Er wordt onderzocht op welke wijze hoogbegaafdheid specifieke aandacht krijgt binnen alle scholen.
- Meerdere protocollen en handboeken zijn herzien en geüpdatet.
- De herziene versie van de Code goed bestuur is ingevoerd

7.6 Professionalisering

Professionalisering is een kernproces van toezichthouden. Om deze taak goed uit te kunnen voeren, is het nodig bij te blijven. Het AB vindt professionalisering een belangrijk speerpunt. Goed functionerend toezicht vraagt allereerst om zelfkennis. Daarnaast is zowel inhoudelijke kennis als procedurele kennis van de sector van belang. Om deze reden volgt het AB en DB een begeleidingstraject via Verus.

7.7 Klachtenafhandeling en bezwaarprocedures

Wij hebben een interne klachtenprocedure. De afspraak is dat klachten in eerste instantie gemeld worden aan degene op wie de klacht betrekking heeft. Het streven hierbij is dat we de klacht in goed overleg proberen op te lossen. Lukt dit niet, dan betrekken we de directeur van de locatie erbij. Deze klachten worden niet als 'klacht' maar als 'melding' geregistreerd. Wel maken we, als dat belangrijk is, een aantekening in het administratiepakket bij de betreffende leerling.

Naast de hiervoor omschreven werkwijze kunnen we ook gebruik maken van een externe vertrouwenspersoon. Als een klacht niet wordt opgelost, deze niet naar tevredenheid is behandeld of wanneer de klacht zo ernstig is dat deze niet bij belanghebbenden kan worden ingediend, wordt de klacht formeel (schriftelijk) bij het bevoegd gezag ingediend.

Het streven blijft om ons onderwijs zodanig vorm te geven dat er geen klachten komen. Mochten we in de toekomst klachten ontvangen, dan willen we deze naar tevredenheid afhandelen en benutten als leermoment.

7.8 Transitie

In het jaar 2023 heeft het bestuur samen met de directeur veel tijd en energie gestoken in de transitie van de rechtsvorm van de VPCO en het bestuursmodel. Dit proces is begeleid door Verus. Daarbij zijn de leden van de GMR voortdurend op de hoogte gehouden van de voorgestelde keuzes en de voortgang van het proces .

Rechtsvorm

De huidige rechtsvorm van vereniging wordt niet langer als toekomstbestendig gezien. De rol van de algemene ledenvergadering kwam ter discussie vanwege de zeer matige opkomst de laatste jaren, waarmee het verenigingsmodel haar kracht verliest als democratische rechtsvorm. Omzetting naar een stichting maakt de juridische structuur stabiel wat bijdraagt aan de continuïteit van het onderwijs en de organisatie als geheel.

Bestuursmodel

In het huidige bestuursmodel is de scheiding tussen de functies bestuur en intern toezicht niet helder. Daarmee wordt in de praktijk niet voldaan aan de verplichte scheiding van deze functies (Wet goed onderwijs), wat ook een bekostigingsvoorwaarde is.

Daarnaast bestaat er onvoldoende helderheid over de taakverdeling tussen de uitvoerende bestuursleden en het mandaat van de algemeen directeur en over de taakverdeling tussen het uitvoerend bestuur en het toezichthoudend bestuur. Dit geeft risico op inefficiëntie.

Tenslotte is er behoefte aan verdere professionalisering van het intern toezicht op het college van bestuur.

Omzetting

Vanwege bovengenoemde redenen is er de intentie om over te gaan van een model met een toezichthoudend (AB) en uitvoerend (DB) bestuur naar het "Raad van Toezicht"-model. Gelijktijdig zal de vereniging worden omgezet naar de stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs.

Voor deze omzetting is een statutenwijziging nodig. Het is de bedoeling dat begin 2024 de notariële akte van omzetting wordt vastgesteld welke de nieuwe statuten bevat.

Leden

Op 15 februari 2023 was er een informatieavond voor de leden waarin zij op de hoogte zijn gebracht van de voorgestelde wijzigingen en waar er van gedachten kon worden gewisseld over de verandering.

Op de Algemene Ledenvergadering op 17 juli 2023 is opnieuw aandacht besteed aan de voorgestelde transitie.

Voor het stemmen over de wijziging in rechtsvorm en het bestuursmodel zijn er twee extra Algemene Ledenvergaderingen belegd, op 5 en 26 september 2023.

Raad van Toezicht

Tijdens het transitieproces heeft het bestuur profielschetsen vastgesteld voor het college van bestuur (directeur) en voor leden van de Raad van Toezicht.

Als leden van de RvT zijn aangewezen:

de heer H.J.H. van der Kolk

de heer P. Jantz

mevrouw J.M. de Jong-Eertink
mevrouw Y. Kikkert (op voordracht van de GMR)
de heer J.N. Wup

Vanwege de behoefte aan professionalisering zijn er afspraken gemaakt voor trainingen begin 2024 over governance, juridische zaken en financiën.

8. FINANCIËEL BELEID

8.1 Allocatie van middelen

VPCO Hasselt werkt met het principe van beleidsrijk begroten. De directeur is budgetverantwoordelijk voor de schooleigen begroting in inclusief private middelen (zending, oud papier, schoolreisje, ouderbijdrage etc.)

De algemeen directeur is verantwoordelijk voor de bovenschoolse begroting en beslist of kosten bovenschools worden gedragen

De verdeling van vergoedingsbedragen wordt in het najaar op voorstel van de algemeen directeur na instemming van de GMR, vastgesteld.

- prijsgevoelige deel bekostiging op schoolniveau
- loongevoelige deel bekostiging bovenschools
- eventuele groeibekostiging: 100% bovenschools
- ondersteuningsmiddelen SWV: 10% bovenschools
- diverse specifieke ontvangsten daar waar daar sprake van is: 100% op de betreffende school (denk daarbij aan vergoeding verhuur kinderdagcentrum etc.)

Ontwikkelingen op schoolniveau worden door de directeur meegenomen in de eigen begrotingsbespreking

8.2 Financiële positie per balansdatum

Ter beoordeling van de financiële positie van VPCO Hasselt wordt gekeken naar het vermogensbeheer en het budgetbeheer. Het vermogensbeheer geeft aan wat de kapitaalbehoefte van de instelling is met als kengetal de kapitalisatiefactor en de kredietwaardigheid van een onderwijsinstelling met als kengetal de solvabiliteit.

Het budgetbeheer geeft de capaciteit aan van de onderwijsinstelling om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen. Onderdeel van het budgetbeheer is de transactiefunctie, de middelen die benodigd zijn voor een soepele bedrijfsvoering. Een tweede onderdeel van het budgetbeheer is de financieringsfunctie, de middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa te zijner tijd te kunnen vervangen. Tot slot wordt gekeken naar de bufferfunctie. Dit kengetal geeft aan of een onderwijsinstelling in staat is om risico's te dekken die niet beheersbaar zijn en niet kunnen worden voorzien. Het gaat om de volgende risico's:

- fluctuatie in leerlingenaantallen;
- financiële gevolgen van arbeidsconflicten;
- instabiliteit in de bekostiging;
- onvolledige indexatie van de bekostiging.

De balans van VPCO Hasselt na resultaatbestemming ultimo 2023 is als volgt:

	2023	31-12-2022
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
- Materiële vaste activa	693.612	647.561
<i>Totaal vaste activa</i>	693.612	647.563
VLOTTENDE ACTIVA		
- Vorderingen	200.482	35.059
- Liquide middelen	1.155.098	1.285.446
Vlottende activa	1.355.580	1.320.505
Totaal activa	2.049.192	1.968.066

	2023	31-12-2022
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	1.468.618	1.374.832
Voorzieningen	32.918	40.047
Kortlopende schulden	547.656	553.187
Totale passiva	2.049.192	1.968.066

Vermogensbeheer

	Grenswaarde	2019	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit	30,0%	82%	78%	84%	72%	73%
Kapitalisatiefactor	35,0%	44%	40%	41%	45%	41%

De solvabiliteit (= eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen) is ultimo 2023 sterk te noemen, wat aangeeft dat het eigen vermogen toereikend is om de normale financiële risico's op te vangen.

De kapitalisatiefactor, verhouding balanstotaal minus boekwaarde gebouwen tot de totale baten, beoogt tot uitdrukking te brengen dat onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. Er geldt voor VPCO Hasselt een

bovengrens van 60% van de totale baten, deze is ultimo 2023 bij VPCO Hasselt 41%. De kapitalisatiefactor komt hiermee onder de signaleringsgrens van het ministerie. Een kapitalisatiefactor van boven de 60% voor kleine instellingen en 35% voor grote instellingen zou op een te hoge kapitalisatiefactor kunnen wijzen. In het rapport van de commissie Don wordt nadrukkelijk aangegeven dat het hierbij slechts om signaleringsgrenzen gaat en dat is ook van toepassing op VPCO Hasselt. Daarbij is het de vraag of het inderdaad iets zegt over een te hoog vermogen en het niet efficiënt benutten van onderwijskapitaal. Het is immers niet eenvoudig om de kapitalisatiefactor zomaar omlaag te krijgen. Bovendien lijkt het ook niet wenselijk dat beleidsbeslissingen ingegeven worden door rekenexercities in plaats van inhoudelijke argumenten. De vraag doet zich voor of de kapitalisatiefactor wel een goede maat is voor de wenselijke hoogte van het vermogen.

De financiële positie van VPCO Hasselt is gezond te noemen. De waarden van de kengetallen zijn gestegen, als gevolg van het positieve resultaat over 2023.

Overige kengetallen

	Grenswaarde	2019	2020	2021	2022	2023
Current ratio	0,5-1,5	3,9	3.2	3.7	2,4	2,5
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering	0%-5%	1,0%	-4,5%	4,6%	-0.5%	2,5%

De current ratio (verhouding vlottende activa en kortlopende schulden) is gedaald als gevolg van toegenomen kortlopende schulden. De kortlopende schulden zijn hoger door de vooruit ontvangen subsidie Verbetering basisvaardigheden. Deze valt vrij bij inzet van deze middelen.

In 2023 is een positief exploitatieresultaat behaald, de opbrengsten vanuit het Ministerie waren hoger dan begroot, mede als gevolg van de ontvangen NPO-gelden. Voor het niet ingezette deel van de NPO-gelden is een bestemmingsreserve gevormd. Voor een uitgebreide toelichting op exploitatieresultaat wordt verwezen naar de volgende paragraaf.

Overige kengetallen

8.2.1 Analyse van het exploitatieresultaat.

	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
Rijksbijdragen	4.348.144	3.917.838	3.964.767
Overige overheidsbijdragen	0	0	3.087
Overige baten	22.794	22.800	12.239
Totaal baten	4.370.938	3.940.638	3.980.093
Lasten			
Personele lasten	3.515.002	3.386.066	3.338.099
Afschrijvingen	126.440	128.252	129.042
Huisvestingskosten	210.293	199.100	192.139
Overige instellingslasten	432.646	304.721	373.735
Totaal lasten	4.284.381	4.018.138	3.997.015
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo baten en lasten	86.557	-77.500	-16.922
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten	0	0	0
Saldo financiële lasten	-7.227	2.500	2.092
Resultaat	93.784	-80.000	-19.014

Resultaat 2023 Het resultaat over 2023 is € 93.784 positief, € 112.798 positiever dan in 2022. De baten zijn € 390.845 hoger en de lasten € 287.366 hoger dan begroot.

Baten

De lumpsum bekostiging is ten opzichte van 2022 gestegen met € 346.375. Het bedrag voor professionalisering was in 2023 € 2.262 hoger dan in 2022. Deze gelden zijn ingezet op nascholing van het personeel. In 2023 is geen lerarenbeurs ontvangen en ook geen subsidie voor zij-instromers, wel is de subsidie verbetering basisvaardigheden ontvangen door de Driemaster. Er is een bedrag ontvangen van € 157.604. Van dit bedrag is € 105.365 besteed in 2023 en ook vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Het restantbedrag ad € 52.239 is als vooruit ontvangen bedragen verantwoord op de balans.

De inkomsten vanuit het Passend Onderwijs zijn gestegen ten opzichte van 2022 met € 16.560, Dit komt deels doordat VPCO Hasselt voorheen deelnam aan cluster deelregio de

Brug en vanaf 2023 deelneemt aan cluster Zwartewaterland. Doordat vanuit dit cluster minder wordt doorverwezen naar het SBO en SO is de bijdrage vanuit het Samenwerkingsverband verhoogd ten opzichte van voorgaande jaren. Op De Driemaster Mastenbroek zijn een aantal asielzoekers ingeschreven. Vanuit de asielzoekersbekostiging is een bedrag van € 78.303 extra ontvangen. Onder de overige baten is een bedrag van € 9.000 verantwoord die afkomstig is van de gemeente Zwartewaterland als bijdrage voor de asielzoekerskinderen in Mastenbroek. Tevens is vanuit het stafbureau personeel tijdelijk uitgeleend.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn ten opzichte van 2022 € 176.904 hoger. De oorzaak is gelegen in het feit dat de loonkosten in 2023 hoog waren als gevolg van de cao-verhoging en de eenmalige uitkering die in november 2023 is uitgekeerd. Ten opzichte van 2022 is € 109.967 minder ingezet in extern personeel. Dit wordt veroorzaakt doordat de NPO-middelen ten opzichte van 2022 ook € 171.980 minder zijn.

Voor de NPO-middelen die in 2021 tot en met 2023 niet zijn ingezet is een bestemmingsreserve gevormd, het saldo van deze bestemmingsreserve bedraagt per ultimo 2023 € 224.359.

Overige lasten

De overige lasten zijn gestegen ten opzichte van 2022. De huisvestingslasten zijn gestegen door de hogere energielasten en de hoger schoonmaaklasten. Verder zijn veel extra uitgaven gedaan in het kader van de nieuwe huisstijl en het begeleiden van de herstructurering van vereniging naar stichting.

8.2.2 Analyse van het exploitatieresultaat t.o.v. de begroting

Resultaat 2023 Het resultaat over 2023 is € 93.784 positief, € 173.784 positiever dan begroot. De baten zijn € 430.300 hoger en de lasten € 266.243 hoger dan begroot.

Baten

De lumpsum bekostiging is ten opzichte van de begroting 190.063 hoger dan begroot. Het bedrag voor professionalisering was in 2023 € 2.521 hoger dan begroot. Deze gelden zijn ingezet op nascholing van het personeel. In 2023 is de subsidie verbetering basisvaardigheden ontvangen door de Driemaster. Het bedrag van deze subsidie die is verantwoord in het resultaat ad € 105.365 was niet begroot.

De inkomsten vanuit het Passend Onderwijs zijn ten opzichte van de begroting € 45.053 hoger. Dit komt deels doordat VPCO Hasselt voorheen deelnam aan cluster deelregio de Brug en vanaf 2023 deelneemt aan cluster Zwartewaterland. Doordat vanuit dit cluster minder wordt doorverwezen naar het SBO en SO is de bijdrage vanuit het Samenwerkingsverband verhoogd ten opzichte van voorgaande jaren. Op De Driemaster Mastenbroek zijn een aantal asielzoekers ingeschreven. Vanuit de asielzoekersbekostiging is een bedrag van € 78.303 extra ontvangen. Onder de overige baten is een bedrag van € 9.000 verantwoord die afkomstig is van de gemeente Zwartewaterland als bijdrage voor de asielzoekerskinderen in Mastenbroek. Deze bedragen waren niet begroot. Tevens is vanuit het stafbureau personeel tijdelijk uitgeleend, waarvan de inkomsten niet waren begroot.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn ten opzichte van de begroting € 128.936 hoger. De oorzaak is dat de loonkosten in 2023 hoger waren als gevolg van de cao-verhoging en de eenmalige uitkering die in november 2023 is uitgekeerd. Ten opzichte van de begroting is € 30.066 meer ingezet in extern personeel

Overige lasten

De overige lasten zijn hoger dan de begroting. De huisvestingslasten zijn hoger door de gestegen energielasten en de schoonmaakkosten zijn hoger door de gestegen prijzen. De prijzen zijn in 2022 en 2023 allemaal fors gestegen als gevolg van de inflatie. Verder zijn veel extra uitgaven gedaan in het kader van de nieuwe huisstijl en het begeleiden van de herstructurering van vereniging naar stichting. Niet al deze uitgaven waren begroot.

8.3 Treasuryverslag

Treasury heeft bij VPCO Hasselt als primaire functie het verzorgen van de betaalfunctie van VPCO Hasselt. Secundair is het beheersen van het financiële risico en tertiair het reduceren van financieringskosten.

De primaire doelstelling van VPCO Hasselt is werkzaam zijn op het gebied van het primair onderwijs, een en ander vastgelegd in de statuten van de vereniging. Als gevolg hiervan is het financieren en eventueel beleggen ondergeschikt aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij VPCO Hasselt is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- liquiditeit op korte en lange termijn;
- lage financieringskosten;
- liquideerbare en risicomijdende beleggingen;
- kosteneffectief betalingsverkeer;
- inzet rente-instrumenten.

Op 31 december 2023 had VPCO Hasselt beleggingen in de vorm van 2 spaarrekeningen.

8.4. Continuïteitsparagraaf

In deze continuïteitsparagraaf, aangevuld met paragraaf 8.5 en 8.6, wil het bestuur van VPCO Hasselt zicht geven op de verwachte exploitatieresultaten voor de jaren 2024 tot en met 2026 en de ontwikkeling van de vermogenspositie. Daarbij worden ook kengetallen ten aanzien van leerlingaantallen en aantal medewerkers (in Fte) weergegeven. Voor het verslag van de toezichthouder wordt verwezen naar hoofdstuk 7. Met betrekking tot de onderstaande kengetallen kunnen wij vermelden dat VPCO Hasselt financieel in control is en dat wordt geanticipeerd op het toekomstig aantal leerlingen.

Wanneer het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen, dan wordt gesproken over mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Aan de hand van de berekening blijkt dat wij boven de signaleringswaarde uitkomen. Het doel van de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig vastzit in reserves. Vanaf het jaar 2023 wordt negatief begroot. Door de komende jaren negatief te begroten en in te zetten op specifieke projecten, denkt VPCO Hasselt de komende jaren het bovenmatig eigen vermogen af te kunnen bouwen. Doordat het resultaat in 2023 veel positiever is uitgevallen dan begroot is over 2023, is het bovenmatig eigen vermogen veel hoger uitgevallen dan bij het opstellen van de meerjarenbegroting bekend was. De meerjarenbegroting over de komende jaren zal in de komende jaren zo worden aangepast dat het bovenmatig eigen vermogen in ca. 4 -5 jaar afgebouwd zal zijn tot het niveau van het normatief eigen vermogen. Het bovenmatig eigen vermogen van VPCO Hasselt bedraagt € 321.075. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2023 € 1.468.618, hiervan is een bedrag van € 18.080 privaat eigen vermogen. Het normatief eigen vermogen bedraagt € 1.129.463, het bovenmatig deel bedraagt € 321.075. Bij een ratio van 1 zou het eigen vermogen overeenkomen met het normatief eigen vermogen. Bij VPCO Hasselt bedraagt de ratio 1,28 hetgeen inhoudt dat de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het normatief eigen vermogen 1,28 bedraagt.

Bij bovenstaande berekening wordt het private eigen vermogen buiten beschouwing gelaten.

Het aantal leerlingen van de vereniging zal in de komende jaren naar verwachting iets dalen. Door de inzet van de nog niet bestede NPO-middelen in de komende 3 jaren in het personeel zal het resultaat de komende jaren dan ook negatief zijn. De nog niet ingezette NPO-middelen worden nu verantwoord in een bestemmingsreserve. Nadat de NPO-middelen ingezet zijn zal naar verwachting de situatie zich weer stabiliseren. Omdat VPCO Hasselt geen voorziening groot onderhoud heeft moet men rekening houden dat het eigen vermogen toereikend is voor toekomstige uitgaven in het onderhoud van de schoolgebouwen. Hieronder vallen ook de uitgaven met betrekking tot het verduurzamen van de schoolgebouwen door zonnepanelen, optimalisatie van het binnenklimaat en ledverlichting. Doordat de uitgaven aan groot onderhoud volledig worden geactiveerd zien wij in de komende jaren een stijging van de afschrijvingskosten.

Verder zullen de kosten voor huisvesting en overige instellingslasten waarschijnlijk verder stijgen. Dit komt mede door de inflatie, maar bij de energiekosten ook doordat VPCO Hasselt gedwongen was om over te gaan naar een andere energieleverancier die duurder is dan de vorige energieleverancier, mede door de stijging van de energieprijzen in het algemeen.

Kengetal	Verslagjaar	Verslagjaar t+1 <i>prognose</i>	Verslagjaar t+2 <i>prognose</i>	Verslagjaar t+3 <i>prognose</i>
(Stand 31/12)	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in FTE				
• Bestuur/Management	2,75	2,35	2.35	2.35
• Onderwijzend personeel	29,23	29.21	27.98	27.58
• Onderwijsonderst. personeel	7,28	6.90	6.90	6.90
Leerlingaantallen	533	522	503	507

Balans

Kengetal	Verslagjaar	Verslagjaar t+1 <i>prognose</i>	Verslagjaar t+1 <i>prognose</i>	Verslagjaar t+1 <i>prognose</i>
Stand 31/12)	2023	2024	2025	2026
Vaste activa				
- Materiële vaste activa	693.612	849.479	1.127.410	1.127.120
Totaal vaste activa	693.612	849.479	1.127.410	1.127.120
- Vorderingen	200.482	200.482	200.482	200.482
- Liquide middelen	1.155.098	999.230	671.299	646.589
Vlottende activa	1.355.580	1.199.712	871.781	847.071
Totaal activa	2.049.192	2.049.191	1.999.191	1.974.191
Eigen vermogen				
- Algemene reserve publiek	1.226.179	1.384.550	1.400.538	1.375.538
- Bestemmingsreserve publiek	224.359	65.988	0	0
- Bestemmingsreserve privaat	18.080	18.080	18.080	18.808
Totaal eigen vermogen	1.468.618	1.468.618	1.418.618	1.393.618
Voorzieningen	32.918	32.918	32.918	32.918
Kortlopende schulden	547.656	547.655	547.655	547.655
Totaal passiva	2.049.192	2.049.191	1.999.191	1.974.191

<i>Staat van baten en lasten</i>				
	2023	2024	2025	2026
		<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>Prognose</i>
- Rijksbijdrage	4.348.144	4.087.760	3.929.178	3.965.175
- Overige overheidsbijdragen/-subsidies	0	0	0	0
- Overige baten	22.794	24.300	24.300	24.300
Totaal baten	4.370.938	4.112.060	3.953.478	3.989.475
- Personeelslasten	3.515.002	3.434.934	3.290.305	3.290.816
- Afschrijvingen	126.440	120.958	148.725	160.661
- Huisvestingslasten	210.293	219.900	220.500	220.500
- Overige lasten	432.646	338.768	346.448	344.998
Totaal lasten	4.284.381	4.114.560	4.005.978	4.016.975

Saldo baten en lasten	86.557	-2.500	-52.500	-27.500
Saldo financiële bedrijfsvoering	-7.227	-2.500	-2.500	-2.500
Totaal resultaat	93.784	0	-50.000	-25.000

8.4.1. Investeringsbeleid

Ieder jaar wordt de investeringsbegroting door de algemeen directeur en de directeuren opnieuw doorgenomen en opnieuw vastgesteld. Ten grondslag aan de investeringen in de gebouwen liggen de meerjarenonderhoudsplannen opgesteld door BAZ Zwolle. De investeringen in de komende jaren bestaan uit vervanging van verlichting, dakbedekking e.d.

De investeringen in het meubilair, ICT en het onderwijsleerpakket, wordt bepaald door de directeuren na overleg met de algemeen directeur. Hieronder de investeringsbegroting voor de komende jaren:

	2024	2025	2026	2027
Meubilair	€57.000	€37.000	€4.000	€17.000
ICT	€20.500	€31.500	€48.500	€25.500
Onderwijs leerpakket	€32.500	€29.500	€30.000	€41.000
Gebouwen en overig	€166.825	€328.656	€77.871	€52.464
Totaal	€276.825	€426.656	€160.371	€135.964

8.5 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft in 2021 met NPO voor elke school aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld. Dit plan bestaat uit een bedrag per leerling en een bedrag voor scholen met veel leerlingen met een risico op een onderwijsachterstand.

Dit bedrag mag besteed worden aan leerkrachten die ingezet kunnen worden voor interventies die erop gericht zijn om de vertragingen in te lopen die als gevolg van corona zijn ontstaan. Ter ondersteuning van de scholen, bij de keuze voor de aanpak, heeft OCW een breed scala aan interventies verzameld. Op deze zogenaamde menukaart staan verwijzingen naar achterliggende (RiskChanger)studies. Met de menukaart hebben de scholen ook inspiratie gekregen voor het zetten van de stap van analyse naar aanpak.

Van elke school heeft de directeur samen met het team via een schoolscan in beeld gebracht hoe de leerlingen ervoor staan en wat nodig is om eventuele leer- en ontwikkelvertragingen als gevolg van de coronapandemie te herstellen. Vanuit de analyse van de gegevens van de schoolscan is een plan van aanpak gemaakt. In het plan van aanpak is een financieel overzicht opgenomen met de vergoedingen vanuit de NPO voor de komende jaren, de doelen en de geplande kansrijke interventies binnen het schoolprogramma. Met het opgestelde plan van

aanpak hebben zowel de personeels- als oudergeleding van de Medezeggenschapsraad ingestemd.

Een overzicht van ontvangen gelden en de inzet in 2023:

NPO		gelden		2023
149.625				
Inzet	Ten laste van exploitatie	Uitgegeven volume		
Salariskosten NPO	118.966	118.966		
Extern personeel NPO	49.624	49.624		
Materiële kosten NPO	0	0		
Totaal	168.590	168.590		
Van bestemmingsreserve 2022	18.965			
Bestemmingsreserve per 31-12-2022	243.324			
Bestemmingsreserve per 31-12-2023	224.359			
Nog niet uitgegeven NPO-middelen per 31-12-2023				224.359

Gekozen interventies

Binnen VPCO Hasselt is op alle, in de menukaart genoemde, interventies ingezet. Bij de personele inzet is vooral gekozen voor extra personeel met leerkrachten en onderwijsassistenten die leerlingen een-op-een, in kleinere groepjes of binnen de groepssituatie geïnstrueerd en begeleid hebben. Door een deel van de gelden te besteden aan aanvullende materialen, ICT en ontwikkeling van vaardigheden van het personeel komt de inzet van extra personeel nog meer ten goede aan het onderwijs.

Resultaten

De directeuren zien dat na enkele maanden van extra inzet de eerste positieve resultaten zichtbaar zijn. Aangezien de lange duur van de crisis geleidelijk meer impact had op de ontwikkeling van de kinderen wordt verwacht dat na verloop van tijd de voortdurende inzet van de extra gelden een positief effect zal hebben op de brede ontwikkeling van de leerlingen.

8.6 Geoordeelde - en overige doelsubsidies OCW

Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (beknopt)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€
Basisvaardigheden	vbv22po4834	11-11-2022	157.604	157.604
Totaal			157.604	157.604

Met betrekking tot de basisvaardigheden die ontvangen is door de Driemaster Hasselt, kan gemeld worden dat van het totale bedrag ad € 157.604 een bedrag van € 105.364 is besteed. Het restant ad € 52.239 is als vooruitontvangen bedrag verantwoord onder de kortlopende schulden. Tot en met 31 juli 2024 kan dit bedrag nog worden ingezet.

8.7 Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Het dagelijks bestuur legt als bevoegd gezag verantwoording af over de aanwezigheid en werking van het bij VPCO Hasselt aanwezige systeem van risicobeheersing en controle. Vanuit de risicoanalyse benoemt hij de voornaamste risico's en onzekerheden en de getroffen maatregelen om deze te beheersen. In deze analyse zijn desbetreffende lagen van de organisatie betrokken.

Het toezichthoudend algemeen bestuur wordt hierover geïnformeerd. Het dagelijks bestuur wordt vervolgens geadviseerd bij en financieel ondersteund voor de genomen maatregelen.

De algemeen directeur legt namens het dagelijks bestuur driemaal per kalenderjaar door middel van een financiële managementrapportage verantwoording af over het gevoerde financieel beleid. Het doel van deze rapportage is het informeren van alle betrokkenen over de realisatie van de goedgekeurde begroting in relatie tot de beoogde doelen vanuit het SBP. In de rapportage wordt het resultaat van de financiële ontwikkelingen benoemd en verklaard. Er wordt een vergelijking gemaakt met de begroting.

Om te monitoren hoe de inkomstenbron verloopt en zich verder ontwikkelt, wordt o.a. een vergelijking gemaakt van de leerlingenaantallen en de prognoses daarvan voor de toekomst. Ten aanzien van de schoolbegroting leggen de directeuren, in het periodiek overleg, verantwoording af aan de algemeen directeur.

Besteding middelen samenwerkingsverband

Scholen in dezelfde regio werken samen in een samenwerkingsverband die de ondersteuningsmiddelen voor passend onderwijs ontvangt. De samenwerkingsverbanden zijn verplicht een ondersteuningsplan op te stellen met daarin onder meer afspraken over:

- Het niveau van de basisondersteuning op de scholen;
De manier waarop een samenhangend geheel van voorzieningen voor extra ondersteuning binnen en tussen de scholen wordt georganiseerd;
- De verdeling van de middelen.

Over de inzet van de ondersteuningsmiddelen wordt verantwoording afgelegd aan het SWV. VPCO Hasselt biedt iedere leerling binnen de scholen een passend arrangement. Dat stelt het kind in staat zijn of haar (cognitieve, creatieve, sociale enz.) talenten optimaal te ontwikkelen. De scholen spannen zich er daarom voor in dat alle kinderen, dus ook leerlingen met een ondersteuningsvraag, in hun eigen woonplaats naar school kunnen gaan. Tot en met 2022 zat

VPCO Hasselt in deelregio de Brug. Vanaf 1 januari 2023 zit VPCO Hasselt in het Samenwerkingsverband PO 2305 cluster Zwartewaterland. Dit had een positief effect op de bijdragen vanuit het Samenwerkingsverband, als gevolg van de minder doorverwijzingen naar het SO en SBO vanuit cluster Zwartewaterland.

In 2023 zijn de volgende bedragen ontvangen en op onderstaande wijze ingezet:

Totaal ontvangen in 2023		€ 212.294
Afrekening grensverkeer 2021-2022	€ 9.450	
Directe inzet in primaire proces: IB-ers en bruggenbouwers	€ 79.814	
Indirecte inzet in het primaire proces: o.a. onderwijsassistenten	€ 87.848	
Inzet externe deskundigheid	<u>€ 39.850</u>	
	Totale inzet	<u>€ 216.962</u>
Meer ingezet dan ontvangen		€4.668

8.8 Risicoparagraaf

Bij het maken van het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting zijn de financiële risico's geïnventariseerd. Hieronder vindt u een overzicht van de risico's en een advies hoe VPCO Hasselt het beste met deze risico's om kan gaan.

Risico	Afspraken	Afspraken
Leerlingenaantal Het risico is dat het aantal leerlingen op een school (sterk) zal afnemen of stijgen.	Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau Groei of krimp wordt in principe door de school zelf opgevangen. Als er echter sprake is van boventallig personeel, dan is dit een risico voor de vereniging. Personeel wordt indien mogelijk overgeplaatst. Als dit niet mogelijk is wordt in het laatste geval overgegaan tot gedwongen ontslagen.	Bovenschoolse verrekening Binnen de uitwerking van de formatieplanning wordt ruimte gehouden om dit risico te beperken door bijvoorbeeld het behouden van een flexibele schil (payroll). Zodra een school verwacht dat sprake zal zijn van overplaatsing, wordt dit gemeld bij de algemeen directeur.
Situatie maart 2024 Als we kijken naar het aantal leerlingen per 1 februari 2023 ten opzichte van de komende jaren, is er sprake van een geprognostiseerde daling. De verwachting is dat dit door natuurlijk verloop en het behouden van de flexibele schil kan worden opgevangen. Dit in combinatie met een strak geregisseerd aannamebeleid en voorkomen van verplichtingen.		

Risico	Afspraken	Afspraken
<p>Knelpunt</p> <p>Het risico is dat extra wensen zorgen voor meerkosten. Het is bijvoorbeeld mogelijk dat problemen ontstaan binnen een groep, waardoor het noodzakelijk kan zijn om (tijdelijk) extra personeel in te zetten.</p>	<p>Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau</p> <p>Binnen de inzet van middelen op schoolniveau moet ruimte gehouden worden om eventuele extra inzet mogelijk te maken.</p>	<p>Bovenschoolse verrekening</p> <p>De scholen van de vereniging zijn budgetverantwoordelijk. Alleen in uitzonderlijke gevallen en na voldoende onderbouwing, kunnen kosten ten laste komen van gereserveerde gelden. Indien hiervan sprake is, zal de algemeen directeur daartoe het besluit nemen. Desbetreffende directeur stelt voor extra budget een aanvraag op die, inclusief een advies van het directeurenteam (DT), door de algemeen directeur beoordeeld wordt.</p>
<p>Situatie maart 2024</p> <p>In de afgelopen jaren zijn reserves opgebouwd. Op basis van de berekening van het bovenmatig eigen vermogen blijkt dat VPCO Hasselt een redelijk eigen vermogen heeft. Daardoor is het, binnen bepaalde kaders, mogelijk om knelpunten aan te pakken door de bovenmatige reserves in te zetten.</p>		

Risico	Afspraken	Afspraken
<p>Ziekteverzuim</p> <p>Het risico is dat het ziekteverzuim hoog is. Een hoog percentage ziekteverzuim betekent hoge(re) vervangingskosten.</p>	<p>Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau</p> <p>Bij ziekteverzuim worden de loonkosten van de vervanging voor eigen rekening genomen.</p>	<p>Bovenschoolse verrekening</p> <p>Het ziekteverzuim wordt gemonitord.</p>
<p>Situatie maart 2024</p> <p>Vanuit het verzuimbeleid wordt beschreven hoe om wordt gegaan met zieke werknemers. Het streefpercentage is gesteld op 4%.</p> <p>In 2023 is het gerealiseerde verzuimpercentage 5,8%.</p>		

Risico	Afspraken	Afspraken
<p>Regeling duurzame inzetbaarheid oudere medewerkers/ seniorenregeling</p> <p>Het risico is dat er (veel) oudere personeelsleden zijn. Het personeelsbestand kan 'vergrijzen', zodat relatief veel personeelsleden gebruik maken van de regeling duurzame inzetbaarheid.</p>	<p>Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau</p> <p>Relatief veel oudere personeelsleden op een school vormen geen risico voor de afzonderlijke scholen, omdat de kosten bij gebruikmaking van de seniorenregeling bovenschools gedragen worden.</p>	<p>Bovenschoolse verrekening</p> <p>Door inzet van middelen vanuit het Personeel- en ArbeidsmarktBeleid (PAB) worden bovenschools de loonkosten bij gebruikmaking van het seniorenverlof gedragen.</p>
<p>Situatie maart 2024</p> <p>Op dit moment maakt een gemiddeld aantal personeelsleden gebruik van de regeling. De invoering van de regeling duurzame inzetbaarheid heeft de hoogte van de opname van het verlof voor een deel van de personeelsleden beperkt, waardoor de gemiddelde kosten van deze regeling de komende jaren zal verminderen. Jaarlijks wordt bij de vaststelling van de begroting bekeken hoe de loonkosten in verband met de opname van seniorenverlof zich ontwikkelen en wordt daartoe een budget begroot.</p>		

Risico	Afspraken	Afspraken
<p>Ouderschapsverlof</p> <p>Het risico is dat (veel) personeelsleden een beroep doen op de regeling betaald ouderschapsverlof. De werkgever is verplicht een fors gedeelte van het ouderschapsverlof te betalen.</p>	<p>Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau</p> <p>Opname van dit verlof vormt geen risico voor de afzonderlijke scholen, omdat de kosten bij gebruikmaking van ouderschapsverlof bovenschools gedragen worden.</p>	<p>Bovenschoolse verrekening</p> <p>Door inzet van middelen vanuit het Personeel- en ArbeidsmarktBeleid (PAB) worden bovenschools de loonkosten bij gebruikmaking van het ouderschapsverlof gedragen.</p>
<p>Situatie maart 2024</p> <p>Op dit moment maken enkele personeelsleden gebruik van deze regeling. Jaarlijks wordt bij de vaststelling van de begroting bekeken hoe de loonkosten zich in verband met de opname van betaald ouderschapsverlof ontwikkelen en wordt daartoe een budget begroot.</p>		

Risico	Afspraken	Afspraken
<p>Gratificaties</p> <p>Het risico is dat er veel personeelsleden in aanmerking komen voor een eenmalige uitkering. De kosten van gratificaties, zoals een 25-jarige onderwijs carrière, vormen een risico. Ook valt hierbij te denken aan het doorbetalen van het loon (3 maanden) bij overlijden.</p>	<p>Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau</p> <p>Uitbetaling van deze gratificaties vormen geen risico voor de afzonderlijke scholen, omdat de kosten bovenschools gedragen worden.</p>	<p>Bovenschoolse verrekening</p> <p>Op stichtingsniveau is een voorziening gevormd voor de toekomstige kosten van jubileagraticaties, zodat deze kosten geëgaliseerd worden.</p>
<p>Situatie maart 2024</p> <p>Een jaarlijks bijgewerkte jubileumljst geeft aan dat er enkele gratificaties zijn te verwachten. Het risico is beperkt, ook omdat het om bedragen gaat die te overzien zijn. Bovendien worden hiervoor middelen gereserveerd op bestuursniveau.</p>		

Risico	Afspraken	Afspraken
<p>Bezuinigingen</p> <p>Het risico is dat de overheid besluit om minder middelen aan het onderwijs toe te kennen. Ook kan de vereffening binnen passend onderwijs gevolgen krijgen op de toekenning van extra middelen vanuit het SWV als het leerlingenaantal in het SO niet daalt.</p>	<p>Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau</p> <p>De scholen van de vereniging zijn budgetverantwoordelijk. Over het algemeen worden bezuinigingen aangekondigd en kunnen scholen inspelen op de beperking van budgetten.</p> <p>Door het creëren van een flexibele schil (payroll) ontstaat ruimte om in te spelen op de aangekondigde bezuinigingen.</p>	<p>Bovenschoolse verrekening</p> <p>De scholen van de vereniging zijn budgetverantwoordelijk. Indien zich onverwachte bezuinigingen voordoen, wordt zo snel mogelijk bijgestuurd. Alleen in uitzonderlijke situaties wordt aanspraak gemaakt op inzet van reeds gereserveerde gelden. Indien hiervan sprake is, zal de algemeen directeur daartoe het besluit nemen.</p>
<p>Situatie maart 2024</p> <p>Bij de opstelling van de begroting (december) en formatieplanning (januari) wordt berekend op welke vergoedingen de scholen kunnen rekenen, zodat zoveel mogelijk aangesloten kan worden op reële bedragen.</p>		

Risico	Afspraken	Afspraken
Kosten CAO-verlof personeel Diverse korte verlofvormen binnen de CAO, zoals verhuizing, nascholing etc., kunnen niet ten laste worden gebracht van het vervangingsfonds en leiden naar extra kosten.	Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau Bij de opstelling van begroting (oktober) en formatieplanning (april) wordt rekening gehouden met eventuele gewenste vervangingen van het CAO-verlof door het opnemen van een budget.	Bovenschoolse verrekening De scholen van de vereniging zijn budgetverantwoordelijk.
Situatie maart 2024 Naast het bepalen van een budget op basis van historische gegevens, wordt met name voor vervanging bij nascholing een stijging van de kosten verwacht. Daartoe krijgen de scholen een specifiek budget beschikbaar vanuit de overheid.		

Risico	Afspraken	Afspraken
Modernisering Participatiefonds Vanaf 1 augustus 2022 zullen schoolbesturen in principe 50% van de uitkeringskosten voor hun rekening moeten nemen, tenzij vanuit te overleggen documenten de eigen bijdrage kan worden beperkt tot 10%.	Verrekening op schoolniveau of op bovenschools niveau Bij het opstellen van de formatieplanning wordt uitgegaan van behoud van werkgelegenheid. Slechts in beperkte mate wordt een instroom in de WW verwacht.	Bovenschoolse verrekening Door zorgvuldig om te gaan met het benoemen van personeel wordt getracht de instroom in een werkloosheidsuitkering tegen te gaan.
Situatie maart 2024 Op basis van ervaringscijfers kan gekozen worden voor het reserveren van gelden voor toekomstige uitkeringen en een bestemmingsreserve worden gevormd. Vanuit de voorwaarden van het Participatiefonds is het risico dat langdurig 10% van de uitkeringskosten voor rekening van het schoolbestuur zullen worden gebracht, zoals bij ontslag door middel van een vaststellingsovereenkomst.		

Risico	Afspraken	Afspraken
<p>Onderhoud Op grond van een meerjarenonderhoudsplan worden de te verwachten uitgaven begroot. Bij afwijking van deze planning kunnen financiële risico's ontstaan.</p>	<p>Verrekening op bovenschools niveau Bij de opstelling van de begroting (oktober) worden gewenste onderhoudswerkzaamheden besproken.</p>	<p>Bovenschoolse verrekening De algemeen directeur is verantwoordelijk voor de inzet van deze middelen.</p>
<p>Situatie maart 2024 Door de decentralisatie van het buitenonderhoud van schoolgebouwen naar de stichting is een goede planning van onderhoud noodzakelijk. Naast het gebruikelijke dagelijks onderhoud worden ook investeringen gepland voor groot onderhoud, zoals vervanging kozijnen, dakbedekking etc. Vastgesteld wordt echter dat de vergoedingen niet toereikend zijn voor de doorberekende bedragen. Op basis van de meerjarenonderhoudsplanningen die zijn opgesteld door BAZ Bouwkundig advies en op basis van het Integraal Huisvestingsplan zullen daarin keuzes moeten worden gemaakt. De keuzes dienen mede gebaseerd te zijn op het Integraal Huisvestingsplan.</p>		

Juridische dossier in verband met beëindigen arbeidsrelatie

In het jaar 2023 zijn geen juridische dossiers afgerond. Jaarlijks wordt binnen de begroting rekening gehouden met een mogelijke verplichte betaling van outplacementvergoeding in voorkomende gevallen.

4 juni 2024

Jaarrekening 2023

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt

Prinses Marijkestraat 1

8061JM Hasselt

A.W.M. Habers

Akorda

Zwolle

Continuïteitsparagraaf

A1 Kengetallen

	2023	2024	2025	2026
	<u> </u>	prognose	prognose	prognose
Personele bezetting in FTE				
Bestuur/Management	2,75	2,35	2,35	2,35
Onderwijzend personeel	29,23	29,21	27,98	27,58
Ondersteunend personeel	7,28	6,90	6,90	6,90
Leerlingaantallen	533	522	503	507

A2 Balans

	31 dec 2023	2024	2025	2026
	<u> </u>	prognose	prognose	prognose
Vaste activa				
1.1.2. Materiele vaste activa	693.612	849.479	1.127.410	1.127.120
	<u>693.612</u>	<u>849.479</u>	<u>1.127.410</u>	<u>1.127.120</u>
Vlottende activa				
1.2.2. Vorderingen	200.482	200.482	200.482	200.482
1.2..4. Liquide middelen	1.155.098	999.230	671.299	646.589
	<u>1.355.580</u>	<u>1.199.712</u>	<u>871.781</u>	<u>847.071</u>
Totaal activa	2.049.192	2.049.191	1.999.191	1.974.191
Eigen vermogen				
2.1.1.1. Algemene reserve	1.226.179	1.384.550	1.400.538	1.375.538
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	224.359	65.988	0	0
2.1.1.3. Bestemmingsreserves privaat	18.080	18.080	18.080	18.080
	<u>1.468.618</u>	<u>1.468.618</u>	<u>1.418.618</u>	<u>1.393.618</u>
Voorzieningen	32.918	32.918	32.918	32.918
Kortlopende schulden	547.656	547.655	547.655	547.655
Totaal passiva	2.049.192	2.049.191	1.999.191	1.974.191

A2 Staat van baten en lasten

	2023	2024	2025	2026
		prognose	prognose	prognose
Rijksbijdragen	4.339.144	4.087.760	3.929.178	3.965.175
Overige baten	22.794	24.300	24.300	24.300
Totaal baten	4.361.938	4.112.060	3.953.478	3.989.475
Personeelslasten	3.515.002	3.434.934	3.290.305	3.290.816
Afschrijvingen	126.440	120.958	148.725	160.661
Huisvestingslasten	210.293	219.900	220.500	220.500
Overige lasten	432.646	338.768	346.448	344.998
Totaal lasten	4.284.381	4.114.560	4.005.978	4.016.975
Saldo baten en lasten	77.557	-2.500	-52.500	-27.500
Saldo financiële bedrijfsvoering	-7.227	-2.500	-2.500	-2.500
Totaal resultaat	84.784	0	-50.000	-25.000

B1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Zie paragraaf 8.7 van het bestuursverslag

B2 De belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie paragraaf 8.8 van het bestuursverslag

B3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie hoofdstuk 7 van het bestuursverslag

Financiële kengetallen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Solvabiliteit 1 = eigenvermogen/balanstotaal	71,7%	69,9%
Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal	73,3%	71,9%
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva (current ratio)	2,48	2,39
Liquiditeit = (vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva (quick ratio)	2,48	2,39
Weerstandsvermogen = (eigen vermogen - materiele vaste activa) / Rijksbijdragen	0,18	0,2
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen	1.129.463	1.049.947
Aantal leerlingen per 31 december	522	533
Eigen vermogen per leerling	2.813	2.579
Bijdrage OCW per leerling	8.313	7.439
Personele lasten per leerling	6.734	6.263

De solvabiliteit 1 is de mate waarin de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Een hoge solvabiliteit (theoretisch maximaal 1) betekent relatief veel eigen vermogen en relatief weinig vreemd vermogen.

Bij solvabiliteit 2 worden voorzieningen bij het eigen vermogen opgeteld omdat ze, hoewel tot het vreemd vermogen behorend, deels een dusdanig 'vast' karakter hebben dat ze zonder risico aangewend kunnen worden om aan langere-termijn-verplichtingen te voldoen. De inspectie hanteert voor dit kengetal een ondergrens van 0,3.

De rentabiliteit geeft het rendement aan, ofwel de opbrengst in verhouding tot de totale baten. Voor de rentabiliteit per jaar wordt een ondergrens van minus 0,10 gehanteerd. Kijkt men over een periode van 3 jaar, dan is voor het onderwijs een rentabiliteit van minimaal 0 gewenst.

De liquiditeit is de mate waarin de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De inspectie hanteert hier een ondergrens van 0,3

Het weerstandsvermogen is het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te zetten.

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

(voor verwerking resultaat bestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
1. Activa		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiele vaste activa	693.612	647.561
1.1.3. Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	693.612	647.561
1.2. Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen	200.482	35.059
1.2.4. Liquide middelen	<u>1.155.098</u>	<u>1.285.446</u>
	1.355.580	1.320.505
Totaal activa	<u><u>2.049.192</u></u>	<u><u>1.968.066</u></u>
2. Passiva		
2.1. Eigen vermogen		
2.1.1. Groepsvermogen		
2.1.1.1. Algemene reserve	1.226.179	1.114.902
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	224.359	243.324
2.1.1.3. Bestemmingsreserves privaat	<u>18.080</u>	<u>16.606</u>
	<u>1.468.618</u>	<u>1.374.832</u>
	1.468.618	1.374.832
2.2. Voorzieningen	32.918	40.047
2.4. Kortlopende schulden	547.656	553.187
Totaal passiva	<u><u>2.049.192</u></u>	<u><u>1.968.066</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen	4.339.144	3.917.838	3.964.767
3.2 Overheidsbijdragen	9.000	0	3.087
3.5 Overige baten	<u>22.794</u>	<u>22.800</u>	<u>12.239</u>
	4.370.938	3.940.638	3.980.093
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	3.515.002	3.386.066	3.338.098
4.2 Afschrijvingen	126.440	128.252	129.041
4.3. Huisvestingslasten	210.293	199.100	192.141
4.4. Overige lasten	<u>432.646</u>	<u>304.720</u>	<u>337.735</u>
	4.284.381	4.018.138	3.997.015
Saldo baten en lasten	86.557	-77.500	-16.922
6. Financiële baten en lasten			
6.1. Financiële baten	-8.670	2.500	0
6.2 Financiële lasten	<u>1.443</u>	<u>0</u>	<u>2.092</u>
	-7.227	2.500	2.092
Resultaat	<u>93.784</u>	-80.000	<u>-19.014</u>

Bestemming resultaat

Algemene reserve publiek	111.277
Bestemmingsreserves publiek	-18.965
Bestemmingsreserves privaat	<u>1.474</u>
	<u>93.786</u>

Kasstroomoverzicht over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo baten en lasten	86.557	-16.922
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	126.440	129.041
Mutatie eigen vermogen	0	0
Mutatie voorzieningen	<u>-7.129</u>	<u>1.342</u>
	205.868	113.461
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-165.423	192.936
Mutatie voorraden en onderhanden werk	0	0
Mutatie operationele schulden	<u>-5.531</u>	<u>275.226</u>
	-170.954	468.162
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	34.914	581.623
Ontvangen interest	8.670	0
Betaalde interest	<u>-1.443</u>	<u>-2.092</u>
	7.227	-2.092
Kasstroom uit operationele activiteiten	42.141	579.531
(Des)investeringen in vaste activa	<u>-172.491</u>	<u>-103.447</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-172.491	-103.447
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Netto kasstroom	<u>-130.350</u>	<u>476.084</u>
Liquide middelen		
Liquide middelen einde boekjaar	1.155.098	1.285.446
Liquide middelen begin boekjaar	<u>1.285.446</u>	<u>809.363</u>
Toename/afname liquide middelen	<u>-130.350</u>	<u>476.084</u>

Toelichting bij de jaarrekening 2023

Algemene grondslagen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt, gevestigd te Prinses Marijkestraat 1 in Hasselt ingeschreven onder het K.v.K. nummer 8166469, is een onderwijsinstelling voor primair onderwijs

Toegepaste standaarden

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

Vergelijkende cijfers

Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, zijn vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen Balans en Staat van baten en lasten

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders staat vermeld.

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt neemt een actief alleen dan in de balans op:

- als het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen de organisatie toekomen
- de waarde ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen als:

- het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard gaat met een uitstroom van middelen; en
- de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop 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 wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt

Taxonomie

Voor de nummering en de omschrijving hanteren we de onderwijstaxonomie zoals deze jaarlijks wordt vastgesteld

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management 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 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.

De waarderingsgrondslag van voorzieningen is naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereist schattingen en veronderstellingen.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt kent de volgende financiële instrumenten: verstrekte leningen aan deelnemingen en verbonden partijen, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en te betalen posten.

Zij heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

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. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

Investerings, met uitzondering van ICT, met een waarde groter dan € 5.000 worden geactiveerd. Aanschaffingen lager dan dit grensbedrag worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Investerings in ICT worden ongeacht de omvang van de investering geactiveerd.

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs minus cumulatieve afschrijvingen verminderd met de cumulatief bijzondere waardeverminderingen.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van materiële vaste activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Inventarissen en apparatuur

Nieuwe investeringen worden opgenomen tegen aanschafwaarde. Lineaire afschrijving vindt plaats op basis van de geschatte economische levensduur. Inventarissen hebben een afschrijvingstermijn van 10 jaar (10,0%). Apparatuur heeft een afschrijvingstermijn op basis van de economische levensduur en deze ligt tussen de 4 en 10 jaar (25,0% - 10,0%).

Voor investeringen in computerapparatuur geldt een afschrijvingstermijn van 4 jaar (25%).

Materiële vaste activa

onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde.

De activeringsgrens per economische eenheid bedraagt € 1500

Afschrijving start op de dag van ingebruikname.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

Aanpassingen/onderhoud gebouwen: 5,10,15,20,25 of 30 jaar

Meubilair: 10,20 of 30 jaar

ICT: 4,5,9 of 10 jaar

ICT netwerken: 9 jaar

Leermiddelen: 8,9 of 10 jaar

Overige materiële vaste activa: 5 of 10 jaar

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de vereniging en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen.

Voor groot onderhoud wordt de componenten-benadering toegepast; dat wil zeggen dat onderhouds-componenten worden geactiveerd en afgeschreven.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Een dergelijke voorziening wordt bepaald op basis van beoordeling van de inbaarheid van de individuele vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze staan ter vrije beschikking, tenzij anders is vermeld.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd.

De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van Vereniging voor Protestants Christelijk Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsreserve publiek

Dit betreft het vermogen dat is gevormd vanuit publiekrechtelijke middelen en moet worden aangewend voor onderwijsdoelstellingen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsreserve personeel

Algemene reserve privaat

Dit betreft het vrij besteedbaar vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten.

Het resultaat komt als volgt tot stand:

Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft het vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten.

Hieruit kunnen zaken bekostigd worden waarvoor de publieke middelen niet zijn bedoeld.

Bij private reserves aangeven hoe het privaat resultaat tot stand komt (waar bestaat het uit).

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorziening en de overige voorzieningen gepresenteerd. Zij zijn opgenomen tegen contante waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is;
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Personele voorzieningen

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Dit betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen en leeftijd.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Voor aanvullende subsidies die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede deel op de balans als overlopende passiefpost aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt dan jaarlijks naar rato van de besteding. In het laatste jaar van de looptijd van de subsidie valt het gehele restant vrij en wordt het eventuele resultaat genomen. Door deze boekingswijze geschiedt de toekenning van vooruitontvangen bedragen aan opvolgende perioden stelselmatig en tijdevenredig.

Tevens verantwoordt wij (meerjarige) subsidies met een toegekend subsidiebedrag waarvoor een prestatieverklaring wordt verlangd en geormerkte subsidies met verrekening van eventuele overschotten in het voorgeschreven Model G.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Overige baten en overige opbrengsten

Overige baten en overige opbrengsten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Renteopbrengsten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zijn verschuldigd zijn.

Personele lasten

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.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Voor een goed begrip van het kasstroomoverzicht wordt verwezen naar de individuele toelichting op de posten in de jaarrekening.

Financiële instrumenten

Algemeen

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die haar blootstellen aan markt-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's.

Deze financiële instrumenten betreffen in alle gevallen posten die in de balans zijn opgenomen, zoals vorderingen en schulden.

Om deze risico's te beheersen heeft Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de organisatie verschuldigde betalingen, blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Liquiditeitsrisico

De organisatie bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde lening-convenanten te blijven.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa

1.1. Vaste activa

1.1.2. Materiele vaste activa	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	200.038	181.916
1.1.2.2. Terreinen	2.586	2.586
1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	351.375	341.146
1.1.2.4. Overige materiele vaste activa	<u>139.613</u>	<u>121.913</u>
	693.612	647.561

Het verloop van de materiele vaste activa is als volgt weer te geven:

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.2. Terreinen	1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	1.1.2.4. Overige materiele vaste activa	1.1.2.5. Vaste bedrijfsmiddel en in uitvoering	1.1.2.6. Niet aan bedrijfsvoering dienstbare MVA
Stand per 1 januari						
Aanschafprijs	357.280	2.586	783.516	348.961	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-175.364	0	-442.370	-227.048	0	0
Boekwaarde	<u>181.916</u>	<u>2.586</u>	<u>341.146</u>	<u>121.913</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Muataties in de boekwaarde						
Investerings	49.222	0	81.808	41.460	0	0
Afschrijvingen	-31.100	0	-71.579	-23.760	0	0
Saldo	<u>18.122</u>	<u>0</u>	<u>10.229</u>	<u>17.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Aanschafprijs	406.502	2.586	865.324	390.421	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-206.464	0	-513.949	-250.808	0	0
Boekwaarde	<u>200.038</u>	<u>2.586</u>	<u>351.375</u>	<u>139.613</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.2. Vorderingen op OCW/EZ	4.418	615
1.2.2.10. Overige vorderingen	157.347	6.476
1.2.2.12. Vooruitbetaalde kosten	3.688	8.310
1.2.2.15. Overlopende activa overige	35.029	19.658
	<u>200.482</u>	<u>35.059</u>
1.2.4. Liquide middelen	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen	1.155.098	1.285.446
	<u>1.155.098</u>	<u>1.285.446</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

2. Passiva

2.1. Eigen vermogen

	Stand 1 jan	Resultaat	Mutaties	Stand 31 dec
2.1.1.1. Algemene reserve	1.114.902	111.277	0	1.226.179
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	243.324	-18.965	0	224.359
2.1.1.3. Bestemmingsreserves privaat	16.606	1.474	0	18.080
Totaal eigen vermogen	1.374.832	93.786	0	1.468.618

2.2. Voorzieningen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.2.1. Personele voorzieningen	<u>32.918</u>	<u>40.047</u>
	32.918	40.047

De personele voorzieningen bestaan uit:

2.2.1.4. Jubileumvoorziening	<u>32.918</u>	<u>40.047</u>
	32.918	40.047

	Kortlopend deel		Langlopend deel	
	<1 jaar	1 t/m 5 jaar	> 5 jaar	
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	2.036	12.486	18.396	

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Het verloop van de voorzieningen is als volgt weer te geven:

	2.2.1. Personele voorzieningen	2.2.2. Voorzieningn verlieslatende contracten	2.2.3. Voorziening groot onderhoud	2.2.4. Overige voorzieningen
Stand per 1 januari	40.047	0	0	0
Vrijval	-57	0	0	0
Onttrekkingen	-7.072	0	0	0
Saldo	-7.129	0	0	0
Stand per 31 december	32.918	0	0	0

2.4. Kortlopende schulden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.4.8. Crediteuren	65.950	90.039
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	146.055	135.823
2.4.10. Pensioenen	42.282	40.603
2.4.12. Overige kortlopende schulden	77.995	13.950
2.4.14. Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ	102.254	157.604
2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen	102.682	101.983
2.4.19. Overige overlopende passiva	10.438	13.185
	547.656	553.187

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Menges schoonmaak	31-dec-2024	74.077	74.077
Jansen Installaties onderhoud	31-dec-2024	4.516	4.516
Ricoh kopieercontract	27-okt-2024	10.527	10.527

Claims en procedures

Er is geen sprake van lopende claims en procedures.

Gebeurtenissen na balansdatum

De vereniging VPCO Hasselt is op 1 maart 2024 omgezet van een vereniging naar Stichting VPCO Hasselt.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ			
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	3.740.241	3.600.972	3.393.867
	3.740.241	3.600.972	3.393.867
3.1.2. Overige subsidies OCW/EZ	386.609	149.625	375.166
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	212.294	167.241	195.734
	4.339.144	3.917.838	3.964.767
3.2.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke en GRbijdragen en subsidies	9.000	0	3.087
	9.000	0	3.087
	9.000	0	3.087
3.5 Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur	6.000	4.800	5.127
3.5.2. Detachering personeel	5.579	0	0
3.5.5. Ouderbijdragen (PO/VO)	2.950	3.000	3.140
3.5.10. Overige	8.265	15.000	3.972
	22.794	22.800	12.239
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	2.409.164	3.223.424	2.285.123
4.1.1.2. Sociale lasten	428.300	0	327.383
4.1.1.3. Premies Participatiefonds (PO/VO)	53.594	0	29.350
4.1.1.4. Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	2.233	0	5.038
4.1.1.5. Pensioenlasten	365.314	0	334.489
	3.258.605	3.223.424	2.981.383
4.1.2. Overige personele lasten			
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen	-57	0	7.003
4.1.2.2. Lasten personeel niet in loondienst	110.608	80.542	220.575
4.1.2.3. Overige	240.746	112.100	184.448
	351.297	-192.642	412.026
4.1.3. Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3. Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	-94.900	-30.000	-55.311
	-94.900	-30.000	-55.311
	3.515.002	3.000.782	3.338.098
Gemiddeld aantal fte's	40,11		39,20

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2. Afschrijvingen materiele vaste activa	126.440	128.252	129.041
	<u>126.440</u>	<u>128.252</u>	<u>129.041</u>
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1. Huurlasten	8.299	6.700	7.618
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	50.626	58.000	60.099
4.3.4. Energie en water	59.517	55.000	43.543
4.3.5. Schoonmaakkosten	81.731	71.700	73.695
4.3.6. Belastingen eheffingen ter zake van huisvesting	8.375	7.700	7.186
4.3.8. Overige huisvestingslasten	1.745	0	0
	<u>210.293</u>	<u>199.100</u>	<u>192.141</u>
4.4. Overige lasten			
4.4.1. Administratie en beheer	173.973	122.250	126.482
4.4.2. Inventaris en apparatuur	164.884	63.100	137.370
4.4.5. Overige	93.789	55.707	73.883
	<u>432.646</u>	<u>304.720</u>	<u>337.735</u>
5.1. Seperate specificatie kosten instellingsaccountant			
5.1.1. Kosten onderzoek jaarrekening	7.380	7.000	6.741
	<u>7.380</u>	<u>7.000</u>	<u>6.741</u>
6. Financiële baten en lasten			
6.1. Financiële baten			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.670	-2.500	0
	<u>8.670</u>	<u>-2.500</u>	<u>0</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	1.443	0	2.092
	<u>1.443</u>	<u>0</u>	<u>2.092</u>
9. Resultaat			
	<u>93.784</u>	<u>-80.000</u>	<u>-19.014</u>

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule (bedragen in euro's)

(Regeling OCW-subsidies art.13,lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m Verslagjaar	activiteiten ultimo verslagjaar cf. subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
basisvaardigheden	vbv22PO4834	11-11-2022	157.604	157.604	Nee

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend (bedragen in euro's)

Regeling OCW-subsidies art.13,lid2 sub b

Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	bedrag van de toewijzing	ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand Ultimo verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
<hr/> 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 <hr/>										

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend (bedragen in euro's)

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	bedrag van de toewijzing	ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand Ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
<hr/> 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 <hr/>										

A3 Wet Normering Topinkomens

A3.1 WNT: Modelmatige weergave rapportagegegevens volgens Wet normering topinkomens (WNT).

Voor onze stichting geldt een bezoldigingsmaximum van € 132.000 o.b.v. 4 complexiteitspunten.

criterium	aantal punten
Totale baten 2021	2
aantal leerlingen 2021	1
gewogen aantal onderwijssectoren	1
Aantal complexiteitspunten	4

VERMELDING LEIDINGGEVENDE TOPFUNCTIONARISSEN (met dienstbetrekking)

Naam	Functie	Voorzitter	Gewezen topfunctionaris	(fictieve) dienstbetrekking	Ingang dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning		Belastbare onkostenvergoeding		Voorziening beloning op termijn		Totale beloning		Toepasselijk individueel bezoldigingsmaximum	
								in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's		
		(J/N)	(J/N)	(J/N)	vanaf	tot		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
B.Roeten	CvB	J	N	J	01-01-23	31-12-23	0,5	49.020	45.906	nihil	nihil	8.026	8.264	57.046	54.170	66.000	64.000

VERMELDING TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN EN DEGENEN DIE NOG 4 JAAR ALS TOPFUNCTIONARIS WORDEN AANGEMERKT MET EEN BEZOLDIGING VAN € 1.900 OF MINDER:

Naam	Functie
HJ vd Kolk	AB voorzitter
P.Jantz	DB lid
J.Wolf	DB lid
E. Borst	DB lid
I.Pluim	AB lid
j.Wup	AB lid

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Datum vaststelling jaarrekening
11-6-2024

Functie

Voorzitter College van Bestuur

Plaats
Hasselt

Naam

B. Roeten

Datum goedkeuring jaarrekening
11-6-2024

Functie

Voorzitter Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht

Plaats
Hasselt

Naam

HJ vd Kolk
A. de Jong Eertink
Y.Kikkert
J. Wup
P. Jantz

Overige gegevens

B1 de controle verklaring van de onafhankelijke accountant

B2 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen inzake resultaatbestemming.

Ingevolge de Wet educatie en beroepsonderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve.

Overzicht verbonden partijen

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt heeft de volgende verbonden partijen:

Naam: Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO2305
Juridische vorm: Stichting
Statutaire zetel: Zwolle
Code activiteiten: 4 Overige

Naam: Stichting Vrienden van het CBS De Driemaster, locatie Mastenbroek
Juridische vorm: Stichting
Statutaire zetel: Zwartewaterland
Code activiteiten: 4 Overige

Naam: Stichting Vrienden van het CBS De Driemaster, locatie Hasselt
Juridische vorm: Stichting
Statutaire zetel: Zwartewaterland
Code activiteiten: 4 Overige

Naam: Stichting Vrienden van het Anker
Juridische vorm: Stichting
Statutaire zetel: Zwartewaterland
Code activiteiten: 4 Overige

Naam: Stichting Vrienden van het CBS Prins Willem-Alexander
Juridische vorm: Stichting
Statutaire zetel: Zwartewaterland
Code activiteiten: 4 Overige

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de toezichthouders van Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt, gemeente Zwartewaterland, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Hasselt zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning



van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het

voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
 - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
 - het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er

een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- o het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- o het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met de raad van toezicht hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Hoogeveen, 6 juni 2024

M&P Audit B.V.

w.g. R. Bouwmeester RA

