

Bestuursverslag 2022





Inhoud

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1. Missie, visie, kernwaarden, beleid en structuur	4
1.1 Algemeen	4
1.2 Missie	4
1.3 Visie	4
1.4 Kernwaarden	5
1.5 Organisatiebeleid	5
1.6 Organisatie	6
1.7 Dialoog	9
2. Verantwoording van het beleid	11
Op weg naar samenvoeging met TWijs	11
2.1 Onderwijs & kwaliteit	12
2.2 Personeel & professionalisering	15
2.3 Huisvesting en facilitaire zaken	19
2.4 Financieel beleid	20
2.5 Continuïteitsparagraaf	23
3. Verantwoording van de financiën	24
3.1 Balans	24
4. Verslag intern toezicht	30

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2022 van de stichting KBO Haarlem-Schoten. Voor onze stichting is 2022 een jaar waarin herstel centraal staat, naast voorbereiding op de toekomst.

Voor heel Nederland geldt dat in 2022 na de zware coronajaren teruggekeerd werd naar een min of meer normale status. Dat geldt ook voor het onderwijs en de vier scholen van KBO Haarlem-Schoten. Nog wel met de nodige voorzichtigheid, overigens, en we proberen de kennis mee te nemen uit de afgelopen jaren wat betreft het geven van onderwijs op afstand en digitaal vergaderen voor het geval het in de toekomst weer nodig is en daar waar het toegepast kan worden in de huidige praktijk.

Na de klap van de onvoldoende beoordelingen van de vier scholen door de onderwijsinspectie in 2021 zijn de teams keihard aan het werk gegaan om dit negatieve oordeel om te buigen. Daarbij is gebruikgemaakt van de expertise vanuit de PO-raad en de kennis en ervaring die de medewerkers van de stichting TWiJs inbrengen.

De schooldirecteuren en de teams hebben de aanbevelingen vanuit de onderwijsinspectie ter harte genomen en zijn, voortbordurend op de rapportages van de inspecties, verdergegaan met het verbeteren van het inzichtelijk maken van kwaliteit van het onderwijs.

En met geweldig resultaat! Nadat eind 2021 al duidelijk werd dat bij de locatie Reviusstraat het herstelonderzoek van de inspectie heeft geleid tot het behalen van een voldoende, kon in de loop van 2022 bij alle vier de scholen dat resultaat worden opgetekend. En niet alleen door aanpassingen te doen in bijvoorbeeld het leerlingvolgsysteem maar vooral door structurele verbeteringen door te voeren waar ook de komende jaren van geprofiteerd zal worden.

Een enorme prestatie van alle medewerkers van de stichting. Ook dankzij de inzet van de ondersteunende medewerkers van de PO-raad en met gebruikmaking van de stafafdelingen van stichting TWiJs.

In dit het achterliggende jaar is ook de samenwerking met stichting TWiJs verder geïntensiveerd, en is er toegewerkt naar de beoogde bestuursoverdracht op 1 januari 2023. Een projectgroep, bestaande uit de bestuurders en directeuren vanuit beide stichtingen en ondersteund door een extern adviseur, heeft dit traject in goede banen geleid. Er is een overdrachtsrapportage opgesteld, de beide GMR-en is om advies gevraagd, er is een financiële rapportage opgesteld en de ICT-voorzieningen zijn in kaart gebracht.

Dat heeft ertoe geleid dat het voorgenomen besluit tot overdracht van het bestuur van de stichting Haarlem-Schoten is omgezet in een definitief besluit, ondersteund door een positief advies vanuit de GMR-en en met instemming van verschillende externe gremia.

Een intensief en boeiend proces waarin we de stichting TWiJs hebben leren kennen als een professionele en constructief-kritische organisatie. We hebben er alle vertrouwen in dat we de vier scholen in goede handen achterlaten.

Al hetgeen we hebben bereikt dit jaar, en dat is heel veel, is dan ook te danken aan de inzet van iedereen die bij de stichting is betrokken. Daarbij een extra woord van dank voor de inzet van de ouders die op een of andere manier hebben bijgedragen aan het behalen van deze resultaten.

Dit is het laatste jaarverslag van de stichting KBO Haarlem-Schoten.

Ik wil iedereen die dit bestuursverslag leest uitnodigen om te reageren, als die behoefte bestaat. We staan meer dan open voor een constructieve dialoog over hetgeen we weergeven in dit verslag.

Veel leesplezier!

Dick Aarts

Voorzitter Toezichhoudend Bestuur

1. Het schoolbestuur

1. Missie, visie, kernwaarden, beleid en structuur

1.1 Algemeen

Stichting Katholiek Basisonderwijs (KBO) Haarlem-Schoten is het bevoegd gezag van onderstaande vier katholieke basisscholen in Haarlem-Schoten:

- Sint Bavoschool, locatie Eem
- Sint Bavoschool, locatie Revijs
- Liduinaschool, locatie Juno
- Liduinaschool, locatie Timor

Met 83 medewerkers (01.01.2022) verzorgt de organisatie het onderwijs aan 899 leerlingen (peildatum 01-02-2022). Elke school heeft een eigen schooldirecteur.

1.2 Missie

De missie van KBO Haarlem-Schoten laat zich als volgt verwoorden. Stichting KBO Haarlem-Schoten biedt:

- modern en kwalitatief goed onderwijs;
- met een eigentijdse invulling van de katholieke en levensbeschouwelijke uitgangspunten;
- dat leerlingen voorbereidt op de toekomst;
- met passende arrangementen voor zorg en opvang;
- op veilige scholen;
- scholen die voortdurend in ontwikkeling zijn.

1.3 Visie

Op onze scholen ontwikkelen de leerlingen zich cognitief, sociaal en creatief. Onze leerkrachten hebben positieve en ambitieuze verwachtingen van onze leerlingen en vinden goede resultaten belangrijk. Wij streven bij alle cognitieve vakken naar resultaten, die minimaal op het landelijk gemiddelde liggen. Op onze scholen worden de leerlingen voorbereid op de toekomst. Om nu in het klein en straks in het groot een actieve en positieve bijdrage te kunnen leveren aan onze multiculturele samenleving, leren we de leerlingen respect te hebben voor elkaar en op een positieve wijze om te gaan met verschillen in uiterlijk, ras, religie, opvattingen, sekse en competenties. Een belangrijke vraag is: wat moeten onze leerlingen daarnaast leren om goed voorbereid te zijn op de toekomst? Welke kennis en vaardigheden hebben zij nodig om goed te kunnen functioneren in en een actieve bijdrage te kunnen leveren aan de samenleving van de toekomst?

Omdat onze samenleving voortdurend verandert laat die toekomst zich niet gedetailleerd uittekenen, maar we kunnen er wel een schets van geven. De technologie heeft de manier waarop we samen werken en leven enorm veranderd. Deze ontwikkelingen zetten zich in de nabije toekomst nog sterker door. Van onze leerlingen zal 80% later een baan hebben die we nu nog niet eens kennen! Welke kennis, vaardigheden en attitudes ze voor die toekomstige banen nodig hebben, is dan ook moeilijk in te schatten. Wereldwijd houden vele wetenschappers zich met dit vraagstuk bezig. Inmiddels bestaat er grote overeenstemming over de richting voor het onderwijs. Het gaat hierbij niet alleen om ICT-vaardigheden en media-wijsheid. Het gaat om een nieuwe manier van leren, leven en werken, waarbij 21^e eeuwse vaardigheden' een belangrijke rol spelen.

Deze nieuwe manier van leren, leven en werken vraagt ook om een herijking van onze relatie met de ouders van onze leerlingen. Ouderparticipatie wordt nog meer dan voorheen een van de succesfactoren van onze scholen.

1.4 Kernwaarden

Aan onze missie en visie liggen een vijftal kernwaarden ten grondslag:

Lerende organisatie

Wij willen een lerende organisatie zijn. Een lerende organisatie kenmerkt zich door duidelijke en gedragen doelstellingen. Dit vraagt van de leidinggevenden (school-, cluster- en bouwleiders) dat zij in staat zijn onze visie te vertalen naar concrete doelstellingen op verschillende niveaus in de organisatie. Daarnaast kenmerkt de lerende organisatie zich door een open en platte organisatiestructuur. De leidinggevenden hebben hierin een faciliterende rol. Zij doen hun best om ervoor te zorgen dat de leerkrachten hun werk zo optimaal mogelijk kunnen doen, want de leerkracht doet er toe. De ontwikkeling van iedereen die werkt in een lerende organisatie is gebaat bij weinig schakels en de verantwoordelijkheden belegd in het hart van de organisatie. Daarbij staat een open en een lerende houding van alle medewerkers centraal.

Ontwikkeling

De kern van onze leergemeenschap bestaat uit 'ontwikkeling'. Alles wat wij doen heeft direct of indirect betrekking op leren en ontwikkelen. In iedere laag binnen de schoolorganisatie is er ruimte voor ontwikkeling.

Duurzaamheid

Veranderen hoort bij ontwikkelen. Wij vinden het belangrijk te weten waarom en waartoe wij veranderen. Wij vinden dat veranderingen een duurzame verbetering van het onderwijs moeten opleveren. En dat verbeteringen goed geborgd moeten worden.

Creativiteit

We willen creatief omgaan met wat er op ons af komt. We denken graag out of the box. Dat motiveert ons. Creatief kun je zijn in alles wat je doet en denkt. Dat zien wij ook graag terug in de dagelijkse onderwijspraktijk op onze scholen. Creativiteit is wat wij de kinderen op onze scholen mee willen geven. Creativiteit en ontwikkeling gaan hand in hand.

Identiteit

Onze identiteit vormt een belangrijke inspiratiebron voor de waarden en normen die wij willen uitdragen: respect voor mensen die verschillen in aanleg en achtergrond, in gevoel en overtuiging; aandacht voor iedereen en meer voor wie dat het meest nodig heeft.

De populatie van onze scholen bestaat uit kinderen van allerlei levensbeschouwelijke richtingen. Wij doen dan ook recht te doen aan de verscheidenheid van religieuze opvattingen die voorkomen binnen de samenleving als geheel en onze eigen scholen in het bijzonder.

Wij verwachten van alle medewerkers in de organisatie dat zij vanuit deze kernwaarden handelen en elkaar hierop aanspreken. Wij verwachten van de ouders dat zij deze kernwaarden respecteren en er hun schoolkeuze mede op baseren.

1.5 Organisatiebeleid

Het strategisch beleidsplan 2018 – 2022 biedt de mogelijkheid om op basis van aanwezige kengetallen en de meerjarenbegroting, de voortgang te monitoren en verantwoording af te leggen aan de stakeholders. De leerlingen in het primair onderwijs van nu, zijn de burgers die straks de samenleving vorm geven. Hoe de samenleving er over een aantal decennia uitziet, kan niemand helemaal voorspellen. Wel weten we dat de huidige trends zullen leiden tot een informatie- en netwerkmaatschappij waar we onze leerlingen op moeten voorbereiden.

Onze scholen:

- stellen de leerlingen centraal en bieden voor alle leerlingen een doorgaande leer- en ontwikkelingslijn;
- zorgen voor uitdagend en toekomstgericht onderwijs dat inspeelt op de talenten en leerbehoeften van de individuele leerling;
- bieden onderwijs van hoge kwaliteit. Dit begint met de basisvaardigheden die alle leerlingen in alle tijden nodig hebben. Ook is er aandacht voor een brede persoonlijke en maatschappelijke vorming. Leidraad vormen daarbij de '21st Century Skills'.

Op onze scholen werken teams van leerkrachten, onderwijsondersteunend personeel en schooldirecteuren die zich individueel en als collectief in hun professionaliteit ontwikkelen.

1.6 Organisatie

Contactgegevens

Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten

Bestuursnummer: 47322

Reviussstraat 1-3, 2026 SJ Haarlem

023-5392508

info@haarlemschoten.nl

www.haarlem-schoten.nl

Dagelijkse leiding

De dagelijkse leiding is in handen van een tweehoofdige algemene directie op interimbasis, te weten, Debby Schouten en Margret Mes. Debby Schouten is naast deze functie ook directeur van de Koningin Wilhelminaschool. Margret Mes bekleed tevens de functie van senior adviseur onderwijs bij TWijs.

Toeziend Bestuur

Rol	naam	(neven)functies	portefeuille
Voorzitter	Dhr. T.M. Aarts MBA	Geen	Renummeratie Financiën
Bestuurslid	Mw. E. van Overbeeke	Geen	Kwaliteit Personeel/HR
Bestuurslid	Mw. mr A.E. Bolhoeve	Legal Consultant	Klachten Financiën
Bestuurslid	Mw. M.T. van der Wart MA	Afdelingsmanager Poliklinieken GGZ inGeest	Kwaliteit Huisvesting
Bestuurslid	Dhr. H. Elzerman	diverse vrijwilligersfuncties	

Scholen

Sint Bavoschool, locatie Eem

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/haarlem/11565/rooms-katholiek-basisschool-st-bavo/>

Sint Bavoschool, locatie Revijs

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/haarlem/11566/sint-bavoschool-locatie-revijs>

Liduinaschool, locatie Juno, <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/haarlem/22181/rk-basisschool-liduina/>

Liduinaschool, locatie Timor

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/haarlem/7769/katholieke-basisschool-sint-liduina-locatie-timorstraat/>

Juridische structuur

KBO Haarlem Schoten is een stichting, met als doel het uitvoeren en bevorderen van bijzonder primair onderwijs.

Functiescheiding

Het Toezichthoudend Bestuur (TB) houdt toezicht op hoofdlijnen en heeft op basis van de statuten en het managementstatuut de bovenschools directie van de stichting gemandateerd voor uitvoerende taken.

Het TB komt gemiddeld zes keer per jaar bijeen.

De samenstelling, taken, bevoegdheden en de werkzaamheden van het TB, de bovenschools directie en de schooldirecteuren zijn vastgelegd in:

- De Statuten;
- Het uittreksel van het Handelsregister van de Kamer van Koophandel;
- Het Managementstatuut van de Stichting KBO Haarlem-Schoten.

De “Code Goed Bestuur Primair Onderwijs” van de PO-Raad dient als basis/leidraad voor het bestuurlijk handelen en bij keuzes voor inrichting en gedrag binnen KBO Haarlem-Schoten. De code beschrijft wat de PO-Raad verstaat onder goed bestuur. Schoolbesturen toetsen de bestuurlijke inrichting en bestuurlijk functioneren aan de principes van de code.

Het TB heeft een aantal portefeuilles verdeeld onder de leden van het bestuur. Dat zijn:

- Onderwijskwaliteit
- Personeel/HR
- Financiën
- ICT
- Huisvesting
- Remuneratie
- Klachten

Binnen deze commissies wordt bekeken hoe het TB het beste toezicht kan houden op de verschillende onderdelen. Voorstellen vanuit deze commissies worden gedaan in TB-vergaderingen.

Naast de vergaderingen van het TB heeft de bovenschoolse directie tussentijds afstemming met de voorzitter van het TB. Daarnaast voorziet de bovenschoolse directie de commissies van informatie, meestal tijdens aparte bijeenkomsten.

Daarnaast heeft het TB twee keer per jaar een overleg met de GMR.

Man/vrouw verhouding

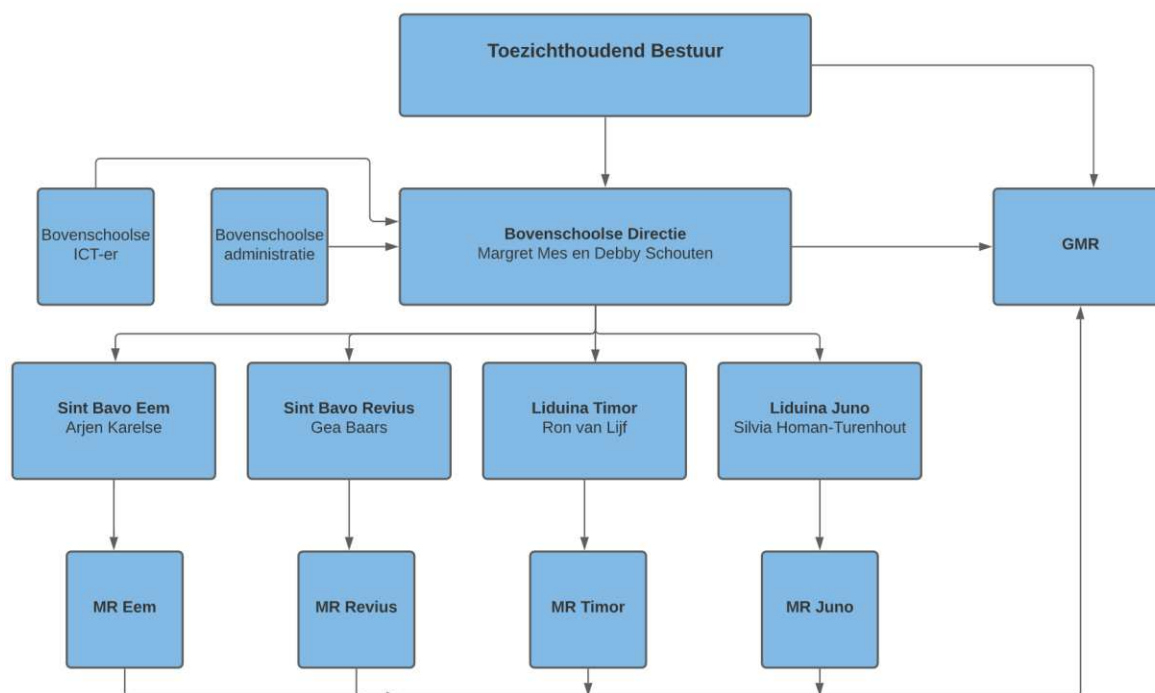
De algemene directie is 100% vrouw. Het toezichthoudend bestuur bestaat voor 40% uit mannen en voor 60% uit vrouwen.

Vergoedingen Toezichthoudend Bestuur

De leden van het TB zijn onbezoldigd.

Organisatiestructuur

KBO Haarlem Schoten heeft een compacte organisatiestructuur met weinig hiërarchie en ruimte voor ieders inbreng. Ouders en kinderen staan centraal.



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Er wordt gewerkt met een deelraad per school, een medezeggenschapsraad per BRIN-nummer en de GMR.

Medezeggenschapsstatuut stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten

Hierin wordt de invulling van de medezeggenschap binnen de twee scholen en vier locaties van de stichting Haarlem-Schoten vastgelegd. Uit het statuut volgt welke verantwoordelijkheden, bevoegdheden en taken er bij iedere geleding van de medezeggenschap liggen.

Medezeggenschapsreglement GMR

Hierin zijn de taken en bevoegdheden van de GMR vastgelegd en toegelicht naast zaken als de omvang, zittingsduur en verkiezingen van GMR-leden.

Huishoudelijk reglement GMR

Hierin staat de praktische werkwijze van de GMR zoals het aantal vergaderingen per jaar, de communicatie van agenda en (jaar)verslagen en het rooster van aftreden van de leden

Over schooloverstijgende zaken voert de bovenschoolse directie, conform het vastgestelde reglement gebaseerd op de Wms, overleg met de GMR, die bestaat uit vertegenwoordigers van de vier deelraden. De bovenschoolse directie draagt zorg voor een adequate informatievoorziening en is een deel van elke GMR-vergadering aanwezig om toelichting te geven en om informatie te verschaffen. De bovenschoolse directie en de schooldirecteuren dragen er zorg voor dat de beleidsstukken, die instemming dan wel een advies behoeven, tijdig aan de GMR worden voorgelegd. Daarnaast informeren zij de GMR over komende beleidsontwikkelingen en stellen de leden zo in de gelegenheid om een inbreng te hebben in de nader uit te werken beleidszaken.

Toegankelijkheid & toelating

Voor het toelatingsbeleid van KBO Haarlem Schoten geldt als uitgangspunt dat er ruimte is voor alle kinderen, ouders en collega's die zich bij ons thuis voelen en die onze grondslag respecteren. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of handicap. Soms kan er echter een reden zijn waarom een school een kind niet als leerling kan toelaten bijvoorbeeld wanneer de leerling specifieke ondersteuning nodig heeft die op deze school niet geboden kan worden. Afhankelijk van de reden waarom een school weigert om een kind als leerling toe te laten, kan de school in kwestie dan de zorgplicht hebben om een andere school te vinden die wel past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden.

KBO Haarlem Schoten volgt voor de leerlingen in de gemeente Haarlem en de Haarlemmermeer het plaatsingsbeleid van de gemeente Haarlem.

1.7 Dialoog

Horizontale verantwoording

Door middel van de horizontale dialoog legt KBO Haarlem Schoten richting haar stakeholders verantwoording af over het gevoerde beleid, de behaalde resultaten en de inzet van middelen. Daarvoor worden allerlei instrumenten ingezet: schoolplan, schoolgids, jaarverslagen en schooljaarverslagen, rapporten van tevredenheidsonderzoeken, de website, nieuwsbrieven, maar ook instrumenten zoals de klachtenregeling, Vensters PO, etc. De horizontale dialoog gaat echter verder dan informeren en het afleggen van verantwoording. Belangrijker is dat de belanghebbenden zoals ouders, leerlingen en medewerkers ook echt hun invloed kunnen uitoefenen, door te reageren en hun eigen geluid te laten horen.

KBO Haarlem Schoten vindt het belangrijk om actief de dialoog en feedback te organiseren in plaats van zich sec te richten op verantwoording.

Dit wordt gedaan door bijvoorbeeld medezeggenschap serieus te nemen en erop in te zetten dat deze daadwerkelijk betekenisvol is. Voorbeelden: een actieve GMR die direct en open contact heeft met het bestuur en algemene directie; hetzelfde geldt op school/MR-niveau. Extern nemen we deel aan allerlei overlegvormen waarin we ons handelen toelichten en input verzamelen waarmee we ons beleid en onze praktijk kunnen bijstellen.

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Medewerkers	Binnen de GMR en MR kunnen de personeelsleden meedenken en meebeslissen over het KBO Haarlem Schoten-beleid en belangrijke schoolzaken
Ouders	Ouders maken deel uit van de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden
GMR	De GMR heeft zes vergadering per jaar met het bestuur/algemene directie. Heeft instemmings- en adviesbevoegdheid conform de Wet op de Medezeggenschap (WMS)
Verbonden partijen en samenwerkingspartners	

Gemeenten	KBO Haarlem Schoten neemt deel aan het bestuurlijk overleg primair en voortgezet onderwijs Haarlem (BOPOH/BOVOH) en het regionale besturenoverleg Zuid Kennemerland (RBO).
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs	KBO Haarlem Schoten is lid van de vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland PO.
Kinderopvangorganisaties	Met diverse kinderopvangorganisaties (onder andere HERO en Kids2Ellen) wordt samengewerkt op het gebied huisvesting en het bevorderen van de doorgaande leerlijn
Regionaal Transfercentrum De Beurs	KBO Haarlem Schoten werkt samen in het netwerk van RTC De Beurs met andere schoolbesturen om gezamenlijk nieuw personeel aan te trekken

Klachtenbehandeling

De Klachtenregeling is vastgesteld door het Toezichthoudend Bestuur Haarlem-Schoten met instemming van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De regeling is bedoeld voor die gevallen, waarbij reguliere gesprekken met een leerkracht, schoolleiding of directie geen oplossing hebben geboden. In 2022 zijn geen klachten of meldingen binnengekomen.

2. Verantwoording van het beleid

Op weg naar samenvoeging met TWijs

De Stichting KBO Haarlem-Schoten en TWijs hebben in een intentieverklaring vastgelegd een onderzoek te willen uitvoeren naar de mogelijkheden om de vier scholen van Haarlem-Schoten onder te brengen bij TWijs.

TWijs ('Tienduizend kinderen Wereldwijd') is per 1 januari 2020 ontstaan uit het bestuurlijk samengaan van de onderwijsstichtingen Sint Bavo en Salomo en is daarmee een grootschalig bestuur geworden voor christelijk en katholiek primair onderwijs in Haarlem en aangrenzende gemeenten. De Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten heeft al enkele jaren geleden vastgesteld dat de omvang van vier basisscholen (twee BRIN-nummers) met in totaal een kleine 900 leerlingen te klein werd om in de Haarlemse context zelfstandig voort te bestaan. Het financieel draagvlak was te klein voor een voldoende professionele bezetting van bestuur en staf en de stichting was financieel en kwalitatief kwetsbaar. De Stichting KBO Haarlem-Schoten heeft daarom al enkele jaren geleden gepoogd aansluiting te krijgen bij (toen nog) Sint Bavo. Op dat moment was Sint Bavo echter al bezig met fusieproces met Salomo en aansluiting van Haarlem-Schoten bij dat proces was toen niet opportuun. Nu de fusie Sint Bavo-Salomo is geïmplementeerd, was de tijd beter rijp om overdracht te onderzoeken. De urgentie van bestuurlijke versterking voor Haarlem-Schoten nam toe toen begin 2021 kwaliteitsrisico's bij de scholen werden vastgesteld en twee scholen door de Inspectie als 'zeer zwak' werden beoordeeld. Het overleg tussen het bestuur van de Stichting KBO Haarlem-Schoten en TWijs is begin 2021 gestart en heeft in juni 2021 geleid tot een intentie tot onderzoek van scholenoverdracht. Het onderzoek heeft geresulteerd in een overdrachtsrapportage op basis waarvan de GMR en de RvT van TWijs konden instemmen alsmede de GMR van KBO Haarlem Schoten. Dit was afgerond voor de zomervakantie van 2022. Vervolgens kon toestemming voor overdracht gevraagd worden aan het College B&W van de gemeente Haarlem, aan de KNSR en OC&W.

Naast de formele stappen die genomen moesten worden, is het vooral ook van belang om te zorgen voor 'een zachte landing' bij TWijs voor de medewerkers van KBO Haarlem Schoten. Zo hebben de directeuren al deelgenomen aan de jaaropening van het schooljaar 22-23 van TWijs. Hierbij waren alle directeuren en bovenschools personeel uitgenodigd. Dit is een goede eerste kennismaking tussen TWijs- en KBO-directeuren geweest. De vier KBO Haarlem Schoten directeuren hebben ook vanaf 22-23 deelgenomen aan de adviesgroepen van TWijs (Onderwijs, ICT, Personeel en Financien).

Tevens hebben alle medewerkers net als in 2021 de mogelijkheid gekregen om via de TWijsacademie deel te nemen aan diverse cursussen en workshops ten behoeve van hun professionalisering.

De werkzaamheden in 2022 stonden in het teken van het verbeteren van de onderwijskwaliteit (zie par 2.1) en het voorbereiden van de overdracht van de vier scholen naar TWijs. In samenwerking met het bestuur van KBO Haarlem Schoten en met de afdelingen HR, ICT en Financien van TWijs een overdrachtsjaarplan 2022 opgesteld om ervoor te zorgen dat voor 1 januari 2023, datum van overdracht, alle organisatorische werkzaamheden zijn opgepakt en/of afgerond.

Risicoanalyse

Het Toezichthoudend bestuur heeft samen met de bovenschoolse directie een risicoanalyse opgesteld. De risico's zijn benoemd en tevens is een inschatting gemaakt van de kans op elk risico en op de impact. Voor de kwaliteit van het onderwijs zien wij als grootste risico een mogelijke Achterblijvende kwaliteit van het onderwijs en een daarmee samenhangende imagoschade. Met de recente positieve inspectie-oordelen is dit risico voorlopig afgewend. Voor de organisatie van KBO Haarlem Schoten is de beperkte bovenschoolse capaciteit en daarmee kennis en ondersteuning een wezenlijk risico en ook een belangrijke reden voor de overdracht van de vier scholen naar TWijs. Het grootste risico op het financiële vlak is het teruglopende leerlingaantal. De bekostiging is deels gebaseerd op twee brinnummers, terwijl er vier scholen moeten worden gefinancierd. Ook dat is een risico financieel en zeker ook wettelijk de huisvesting. Daarnaast is er zoals in heel Nederland het risico van het lerarentekort.

Kort opsommend zijn de risico's:

- Geleden imagoschade door de onvoldoende beoordelingen met betrekking tot de onderwijskwaliteit.
- Teruglopend leerlingenaantal, dit heeft direct effect op de bekostiging van de Rijksoverheid.
- Huisvesting, met de middelen ontvangen voor twee Brinnummers hebben we het onderhoud voor vier gebouwen te financieren.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

In het proces van transitie van KBO Haarlem Schoten naar Twijs is vrijwel direct overgegaan tot de kwaliteitszorgsystematiek van Twijs. Jaarplannen (afgeleid uit het schoolplan) en de schoolanalyse voeden de bestuursgesprekken die in het kader van kwaliteitszorg met alle scholen worden gevoerd. Aanvullend geven interne audits en tevredenheidsonderzoeken eveneens een beeld van de kwaliteit (van het onderwijs). Zowel de gesprekken als de audits en tevredenheidsonderzoeken zijn erop gericht de scholen te ondersteunen en te versterken, zonder een dwingend format op te leggen. Het bestuur van KBO Haarlem Schoten wordt nadrukkelijk aangesproken en bevraagd op haar verantwoordelijkheid als het gaat om de onderwijskwaliteit op de scholen en om een inzichtelijke en duidelijke verantwoording naar ouders, inspectie en samenleving.

Doel van de brede kwaliteitszorg is dat het de scholen voldoende steun geeft in de opzet en uitvoering van de kwaliteitszorg, waarbij de analyse van de toetsgegevens en hieruit volgend de verbeterstappen, een belangrijk onderdeel is. Naast de steun geeft het ook voldoende vrijheid voor de scholen om het onderwijs zo vorm te geven zoals dat het beste past bij de leerlingpopulatie en de visie van de school. Daarnaast geeft de kwaliteitszorg het bestuur voldoende inzicht in de onderwijskwaliteit op de scholen zodat het bestuur de verantwoordelijkheid voor het onderwijs kan waarmaken.

Gedifferentieerd zicht op kwaliteitszorg; op afstand of intensief.

Als de kwaliteit van een school niet voldoende blijkt te zijn of als daar sterke vermoedens over zijn of als de school zelf zoekt naar het verbeteren van de kwaliteit, dan kan de begeleiding en het toezicht intensiever worden. Hiervan is sprake op de vier Haarlem Schoten scholen. De ondersteuning en het toezicht is sterk geïntensiveerd.

Het bestuur legt door middel van het bestuursverslag en in gesprek met de Inspectie (n.a.v. risicoanalyse) verantwoording af over de onderwijskwaliteit. Daarnaast houdt elke school de ouders op de hoogte van de onderwijskwaliteit en de onderwijsontwikkelingen op de school middels de nieuwsbrieven, het jaarverslag en de schoolgids. Tevens is dit een onderwerp van gesprek binnen de MR-en van de scholen en de GMR. Ook is de onderwijskwaliteit een vast onderwerp voor de vergaderingen met het toezichthoudend bestuur.

Verbetertrajecten van de vier scholen

Het doel voor de vier scholen is om zo snel mogelijk onderwijs te geven van een voldoende onderwijskwaliteit. Met elke school is intensief contact gedurende het gehele verbetertraject.

De start ligt bij het maken van een goede analyse. Wat is er misgegaan en hoe weten we dat? Vervolgens zijn er verbeterplannen opgesteld en is de leerlingpopulatie goed in beeld gebracht. Scholen hebben hierbij hulp vanuit het project 'Goed worden, goed blijven' van de PO-Raad. Onderdeel van de analyse zijn gerichte klassenobservaties zodat een goed beeld ontstaat en dit ook voldoende basis geeft voor de verbeterplannen. De bovenschoolse directie houdt contact over de uitvoering van de verbeterplannen, denkt mee, geeft ideeën als het vastloopt, stuurt directer waar dit nodig is. Na ongeveer een half jaar of driekwart jaar zijn er weer klassenbezoeken gepland om in de praktijk te zien welke stappen gemaakt zijn en waar nog aan gewerkt moet worden.

Bavoschool locatie Revius.

Al op 14 okt 21 heeft een herstelonderzoek plaatsgevonden op de Bavoschool locatie Revius. De school heeft toen een **Voldoende** beoordeling gekregen met een herstelopdracht op 'zicht op ontwikkeling'. Voor half Juni 2022 heeft de school (ism de bovenschoolse directie) hierover een schriftelijke verantwoording over het herstel op deze standaard sturen naar de inspectie. De inspectie heeft deze gecontroleerd en heeft aangegeven dat aan de herstelopdracht is voldaan.

Bavoschool locatie Eem

In januari 2022 heeft de school tijdens het inspectiebezoek laten zien hele mooie stappen te hebben gemaakt; er was een forse vooruitgang zichtbaar. De school is van een 'zeer zwak' naar een 'onvoldoende' beoordeling gegaan. Voor een voldoende was het te pril. In november heeft vervolgens het laatste herstelonderzoek plaatsgevonden. Toen kreeg de school een welverdiende voldoende.

Liduinashoel locatie Timor

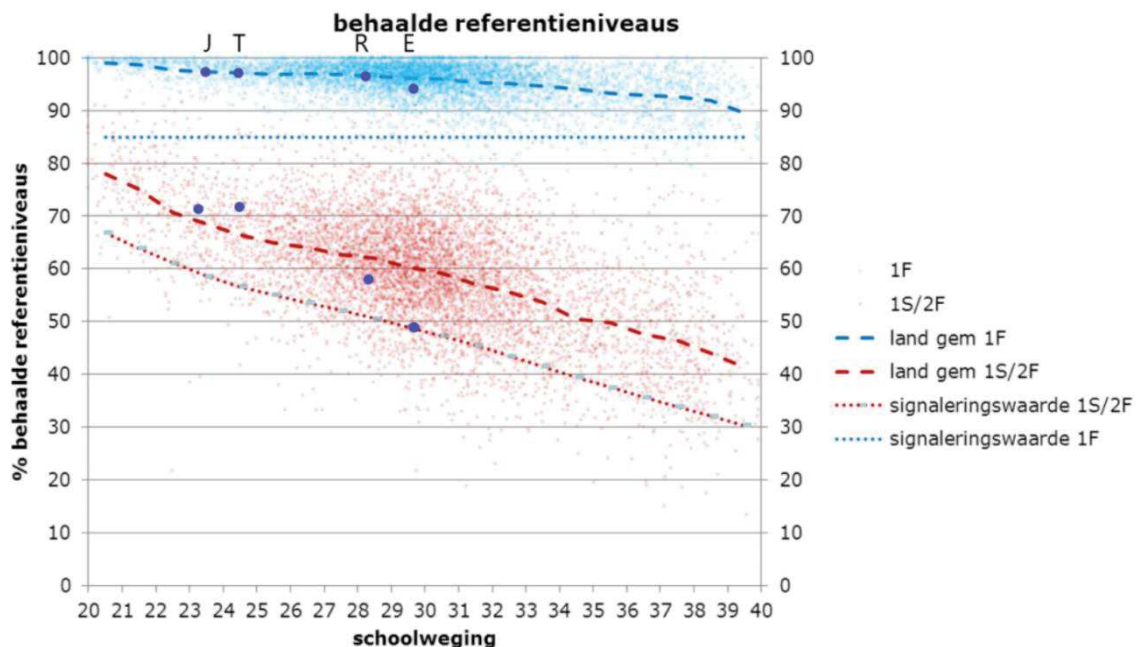
De school heeft in februari 2022 van de inspectie een voldoende gekregen met een herstelopdracht op 'Zicht op ontwikkeling'. Inspectie ziet echte verbetering. Inspectie heeft er vertrouwen in dat de school en bestuur het verbetertraject voortzet. In het nieuwe kalenderjaar bezoekt de inspecteur de school in het kader van herstelopdracht.

Liduinashoel locatie Juno

De locatie Juno heeft het afgelopen schooljaar heeft de school aan de juiste zaken gewerkt en dat heeft de inspectie terug gezien tijdens het bezoek van afgelopen februari. De school heeft een mooie voldoende gekregen.

Onderwijsresultaten

Alle vier scholen van KBO Haarlem Schoten scoren wat betreft de eindresultaten ruim boven de signaleringswaarde van 85% 1F. Een school heeft tevens de signaleringswaarde 1S/2F passend bij hun schoolweging (leerlingpopulatie) niet behaald.



Sociale veiligheid

De scholen van KBO Haarlem Schoten nemen jaarlijks de monitor sociale veiligheid af. Veelal is deze monitor een onderdeel van schoolbrede monitoring naar veiligheid, welbevinden en sociaal emotionele ontwikkeling behorende bij een methode t.b.v. ondersteuning van de sociale ontwikkeling bij leerlingen. Een overzicht van de uitkomsten van deze monitoring wordt besproken met de bovenschoolse directie

tijdens het jaarlijkse bestuursgesprek. Dit geeft een beeld van scholen die een ondersteunend en veilig pedagogisch klimaat heel belangrijk vinden en deze goed monitoren en bij een minder goede uitslag er onmiddellijk acties worden ondernomen.

Kansengelijkheid:

Traject school en omgeving

De subsidieregeling School en Omgeving heeft betrekking op de wens vanuit OC&W om een 'verrijkte' of 'verlengde' schooldag aan te bieden met verschillende ontwikkelmogelijkheden. Dit kwam in 2022 in een stroomversnelling door het voornemen om de kinderopvang vanaf 2025 vrijwel gratis aan te bieden voor werkende ouders. Het Programma School & Omgeving is gestart om te onderzoeken wat de werkzame factoren van een verrijkte schooldag zijn en scholen te helpen om hun programma uit te bouwen. Het programma loopt tussen 2022 en 2025 en biedt ruimte voor 'Starters', 'Doorgroeiers' (respectievelijk lokale coalities die nog moeten starten met een rijke schooldag of in een vroeg stadium zitten) en 'Voorlopers'. De gemeente Haarlem heeft in overleg met de schoolbesturen een aanvraag gedaan als 'Voorloper'.

Het voorloperstraject School & Omgeving is bedoeld voor:

- lokale coalities bestaande uit tenminste één school in het primair onderwijs of voortgezet onderwijs, één gemeente en één maatschappelijke organisatie;
- in gebieden met relatief veel kinderen met een risico op onderwijsachterstand;
- met een reeds bestaand programma voor een verlengde of verrijkte schooldag;
- en een plan om dit verder te ontwikkelen, op te schalen of uit te breiden.

Het traject van het ministerie van OCW start op 'scholen en in wijken waar de nood het hoogst is'. Bij de selectie van coalities is daarom getoetst op sociaaleconomische factoren op wijkniveau en risico op onderwijsachterstanden op schoolniveau. Voor KBO Haarlem Schoten gaat het dan om de St Bavo Eemstraat en St Bavo Reviusstraat.

NPO

De middelen die via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) beschikbaar zijn gesteld, zijn ook in 2022 voor uiteenlopende interventies ingezet. Voorbeelden van interventies zijn het werken met kleinere groepen en grotere aandacht voor verlengde instructie én de inzet van onderwijsassistenten waardoor het werken in kleine groepjes mogelijk wordt gemaakt. Voorafgaand aan het maken van keuzes voor interventies hebben de scholen een schoolanalyse gemaakt. De MR wordt bij de ontwikkeling van de planning betrokken en hebben hierop hun instemming verleend.

In overleg met team, MR en bovenscholse directie zijn voor schooljaar 2022-23 opnieuw plannen opgesteld waarin de interventies toegelicht zijn en gekoppeld aan de beschikbare middelen. Scholen hebben gebruik gemaakt van de voor de NPO-middelen opgestelde 'menukaart' met daarop 'evidence based' interventies. Door de lerarentekorten zijn niet alle interventies (zoals bedacht) uitgevoerd. In veel gevallen werd ervoor gekozen een leerkracht als vervanging in te zetten om te voorkomen dat een groep thuis kwam te zitten. Hiermee kwamen de werkzaamheden (door deze leerkracht) in het kader van NPO te vervallen.

Het bedrag dat in 2022 is besteed, is voor ong 75% formatief ingezet, 20% materieel en 5% is besteed aan opleidingen. Het aandeel PNIL (Personeel Niet In Loondienst) dat onderdeel uitmaakt van formatief bedraagt slechts 1%. Het betreft een aantal dagdelen inhuur van een techniekdocent op een school.

Toekomstige ontwikkelingen

- Het lerarentekort is een landelijk fenomeen en ook KBO Haarlem Schoten voelt dit nu al en zal zich moeten voorbereiden op een langere periode van personeelstekorten. Het vervolg zal onder de paraplu van TWijs plaatsvinden.
- De leerlingaantallen staan onder druk. Dit geldt voor de scholen van Haarlem Schoten alsmede voor de andere scholen in Haarlem Noord. De terugloop op de Haarlem Schoten scholen is we iets sterker en zien we als negatief neveneffect van de onvoldoende beoordelingen vanuit de onderwijsinspectie. Doel is om het leerlingaantal te stabiliseren en waar mogelijk weer te groeien.

Internationalisering

Beide Bavo scholen hebben gezien de samenstelling van hun populatie al jarenlang expertise opgebouwd in het onderwijs aan NT2 leerlingen. Zij hebben hierover contact met het expertisecentrum van de ITK (internationale Taalklas) in Haarlem.

Passend onderwijs

De middelen die vanuit de lumpsum en het samenwerkingsverband besteed worden aan doelen in het kader van passend onderwijs zijn voor een groot deel opgenomen in de formatieruimte van de scholen. Inzet in formatie maakt begeleiding van (groepjes) leerlingen mogelijk, maar ook instructie in kleinere groepen en in sommige gevallen wordt een gemiddeld kleinere groepsgrootte hiermee mogelijk. Een ander deel van de middelen is besteed aan aanschaf of onderhoud van materiaal en het (laten) doen van toetsen en testen. Tenslotte zijn er ook scholen die meedoen aan het project Day a Week School.

KBO Haarlem Schoten streeft ernaar om -in het kader van passend onderwijs- een zo passend mogelijke onderwijsplek te vinden (of creëren) voor elke leerling. In de praktijk zien we dat dit voor een groot deel lukt op de scholen zelf, maar dat er in enkele gevallen ook doorverwezen wordt naar een school die beter kan voldoen aan de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte van een leerling. We zien het aantal kleuters die met gedrag- of ontwikkelproblematiek op school starten toenemen. Corona is hiervan een belangrijke oorzaak. Ten gevolge van Corona zien wij een toename van het aantal kleuters dat wordt verwezen naar het speciaal (basis)onderwijs. Voor deze leerlingen is door de toename niet altijd (direct) een plek beschikbaar.

Als bestuur hebben wij zicht op het aantal verwijzingen en het aantal Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) alsmede op het aantal leerlingen dat deelneemt aan Day a Week school. Via het SOP hebben wij zicht op de wijze waarop invulling wordt gegeven aan passend onderwijs/expertise. Middels bestuursgesprekken heeft het bestuur beeld van de algehele onderwijskwaliteit op haar scholen, waaronder passend onderwijs. Er worden geen resultaatafspraken gemaakt, behalve dat de scholen goed zicht moeten hebben op de ontwikkeling van alle leerlingen. Indien scholen vastlopen in de begeleiding van een leerling, is er contact met het bestuur.

Day a Week School (DWS)

De Day a Week school heeft een vaste plek gekregen in het onderwijsveld in Haarlem en omgeving. Dit initiatief bestaat al een poosje in Amsterdam. Vanuit de éénpitters in de regio Zuid-Kennemerland kwam de vraag bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid Kennemerland PO om hulp voor een voorziening voor de allerslimste leerlingen. Naast het plusaanbod (plusklas) op de reguliere basisscholen is de Day a Week school een voorziening voor die leerlingen die onvoldoende profiteren van het plusaanbod op school. De Day a Week school biedt de mogelijkheid om één dag in de week met ontwikkelingsgelijken te werken.

2.2 Personeel & professionalisering

Leerlingaantallen

School	01-10-2022	01-02-2022	01-10-2021	01-10-2020
Bavo Eem	174	187	190	209
Bavo Revijs	211	216	213	214
Liduina Timor	212	250	240	258
Liduina Juno	210	240	234	248
Totaal	807	893	877	929

Verzuim

Verzuimoverzicht periode 01.01.2022-31.12.2022

School	Verzuim%	Gemiddelde verzuimduur
St.Bavo/Revijs	3,21	5,5
St.Bavo/Eem	4,83	7,10
Liduina/Timor	11,77	24,62
Liduina/Juno	12,08	69,05

Landelijk gemiddelde verzuimcijfer is 5,8%

Eigen risicodragerschap

Het Vervangingsfonds biedt verschillende varianten om het verzuim van medewerkers te vergoeden. Tot 2020 was KBO Haarlem-Schoten volledig verzekerd bij het Vervangingsfonds. Hierbij wordt ziektevervanging van leerkrachten volledig vergoed vanaf de eerste ziekte dag tot het moment van herstel. Hier staat echter een hoge premie tegenover. Het Vervangingsfonds heeft verschillende berekeningen opgesteld voor de verschillende varianten. Hierbij is rekening gehouden met meerdere scenario's voor wat betreft de verzuimpercentages. Voor KBO Haarlem-Schoten was de variant met een eigen risico van 6 weken de meest gunstige variant. Sinds 2020 is deze variant van toepassing en dit geldt dus ook voor 2022. Dit houdt in dat de kosten voor ziektevervanging de eerste 6 weken voor het risico van de werkgever zijn. Duurt het verzuim langer dan 6 weken, dan worden de vervangingskosten vergoed door het Vervangingsfonds. Jaarlijks kan er opnieuw een keuze gemaakt worden voor een andere variant. Vanaf 2023 zullen de scholen van Haarlem-Schoten vallen onder TWijs en TWijs is volledig eigen risicodragers bij verzuim van medewerkers.

Formatie

Voor de formatie wordt gewerkt met een stappenplan dat leidt tot een bestuursformatieplan.

Evenals voorgaande jaren hanteert Haarlem-Schoten in 2021 het allocatiemodel voor de toekenning van de formatie aan de scholen. Het allocatiemodel is gebaseerd op solidariteit. In het vaststellen van het budget voor de formatie per school wordt rekening gehouden met de gemiddelde personeelslast op bestuursniveau. De formatie wordt vervolgens uitgerekend in het aantal fte's dat voor elke school beschikbaar is. Directeuren hoeven bij de inzet van personeel geen rekening te houden met de leeftijd van het personeel, kosten van duurzaamheids-inzetbaarheidsverlof, ouderschapsverlof, et cetera.

Haarlem-Schoten hanteert een vast allocatiesysteem waarbij de reguliere personele bekostiging de basis vormt voor het aan de scholen toe te kennen formatiebudget. Op basis van schoolspecifieke kenmerken kan op de basisverdeling een individuele formatieve toeslag worden verstrekt.

Het budget voor personeel- en arbeidsmarktbeleid wordt voor circa 50% ingezet in formatie en voor 50% in bovenschools-/personeelsgerelateerde posten ten behoeve van de professionalisering en begeleiding van (startende) leerkrachten.

De prestatieboxmiddelen worden voor een deel bovenschools benut voor professionaliseringsdoeleinden en -voor een ander deel aan de scholen toegekend ten behoeve van de doelstellingen in het schoolplan, team-, methode-, en cultuuronderwijs.

De middelen bestemd voor de vermindering van de werkdruk worden – conform de doelstelling daarvan – volledig beschikbaar gesteld aan de scholen. De scholen wijzen de beschikbare werkdrukmiddelen toe aan de bestedingsdoelen in overleg met het team en de MR.

Specifieke middelen vanuit het samenwerkingsverband of middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden, lerarenbeurzen et cetera worden omgerekend naar formatie en toegekend aan de desbetreffende scholen.

Een onderdeel van de lumpsumgelden betreft de vergoeding voor materiële instandhouding. Een deel van deze vergoeding is aangewend voor het onderhoud van de gebouwen (schoonmaak, regulier onderhoud etc.).

Daarnaast worden deze middelen aangewend voor reguliere organisatiekosten.

Ook voor deze middelen hanteert Haarlem-Schoten een vast allocatiesysteem; de vergoedingen worden op basis van het leerlingaantal verdeeld over de vier scholen.

Besteding werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen zijn door de scholen opgenomen in de formatie en besteed aan ondersteuning en een vakleerkracht gym.

Op de scholen van Haarlem Schoten zijn de teamleden met elkaar in gesprek gegaan over de besteding van de werkdrukmiddelen. Het plan dat op basis van dit gesprek is opgesteld is ter instemming aan de PMR voorgelegd en na instemming tot uitvoering gebracht.

Prestatieboxmiddelen

De scholen ontvangen voor het stimuleren van opbrengstgericht werken, professionalisering van leerkrachten, schoolleiders en cultuureducatie extra middelen in de zogenaamde prestatiebox. In 2022 werden deze middelen op de volgende wijze ingezet:

- ✓ Teamscholing en coaching op het gebied van versterken van de didactische vaardigheden, opbrengstgericht werken, teamontwikkeling en zicht op ontwikkeling.
- ✓ (Individuele) scholing van schoolleiders en leerkrachten (masteropleiding, rekencoördinatie)
- ✓ Organisatie themabijeenkomsten en coördinatie.
- ✓ Cultuurprogramma's waaronder muziekimpulsen.

Een deel van de prestatieboxmiddelen wordt ingezet ten behoeve van de verbeteropdracht. Inzet is dat zowel de didactische als de pedagogische en leidinggevende vaardigheden verder ontwikkeld worden ten behoeve van de totale schoolontwikkeling.

Professionalisering van het personeel en de begeleiding startende leerkrachten

Goed personeelsbeleid hangt niet alleen samen met het boeien en binden van het personeel maar begint al bij de werving en selectie van nieuwe medewerkers. Het werven van voldoende kwalitatief goede personeelsleden was dan ook een belangrijke focus voor KBO Haarlem Schoten. We investeren in het gebruik van de juiste wervingskanalen en zijn actief binnen de RAP's via TWiJs.

In het kader van behoud is het van belang dat medewerkers op de hoogte zijn van de ontwikkelmogelijkheden bij KBO Haarlem Schoten. We hebben de gesprekkencyclus hierop aangepast en we groeien toe naar het ombuigen van functioneringsgesprekken naar ontwikkelgesprekken zoals ook bij TWiJs het geval is. Binnen deze cyclus kan het initiatief zowel uitgaan van de directeur als van de medewerker. Vanuit TWiJs wordt deelgenomen aan TWiJs Expertpool, Taal- en reken experts, de kweekvijver voor schoolleiders en loopbaan-assessments.

Voor startende leerkrachten is veel aandacht voor begeleiding. De startende leerkracht wordt begeleid door een maatje in het team en in de normjaartaak zijn meer uren voor duurzame inzetbaarheid opgenomen. Op deze wijze heeft een startende leerkracht naast de begeleiding ook meer tijd voor de voorbereiding van de lessen. De startende leerkrachten van Haarlem-Schoten hebben daarnaast deelgenomen aan de bovenschoolse intervisiebijeenkomsten van TWiJs.

Ook voor de meer ervaren leerkrachten zijn er volop (door)ontwikkelmogelijkheden. De TWiJs-academie heeft een breed scala aan opleidingen, trainingen en workshops voor al het personeel. Alle medewerkers van Haarlem-Schoten hebben in 2022 gebruik kunnen maken van dit aanbod. Vanuit de lumpsummiddelen heeft KBO Haarlem-Schoten naar verhouding bijgedragen aan de bekostiging van de TWiJsacademie.

Toekomstige ontwikkelingen

Het tekort aan leraren, intern begeleiders en schoolleiders levert nog steeds een risico op voor de onderwijskwaliteit. Deze personeelstekorten kunnen vragen om het anders organiseren van het onderwijs. Dit is bij KBO Haarlem Schoten (nog) niet het geval.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Het omgaan met de Coronamaatregelen en de wisselingen tussen onlineonderwijs en het fysieke onderwijs op school hebben ook in 2022 veel aandacht en tijd gevraagd. Desondanks hebben scholen hard gewerkt aan het verbeteren van hun onderwijs. Dit heeft veel gevegd van het personeel. Daarnaast is er als gevolg

van Corona gerelateerd verzuim meer verwacht van het personeel. Met de inzet van extra ondersteuning is het gelukt om uitval te beperken.

De corona periode heeft de scholen voor veel uitdagingen gesteld. Tegelijkertijd is een enorme slag gemaakt in het digitaal werken waar anders veel langer over zou zijn gedaan. Personeelsleden hebben zich de mogelijkheden van het werken met ICT in een korte tijd eigen gemaakt. Op onderwijsinhoudelijk en ICT-gebied is sprake geweest van een goede samenwerking tussen de scholen en de bovenschoolse beleidsadviseurs waardoor opgedane kennis en ervaring direct konden worden gedeeld. De mogelijkheid van het digitale werken heeft ook duidelijk gemaakt dat we alert moeten zijn op de balans werk/privé voor onze medewerkers.

Uitkeringen na ontslag

In 2022 is € 982,76 besteedt aan uitkeringen na ontslag, dit had betrekking op een vergoeding van niet genoten verlofdagen van een directeur die per 31-07-2022 uit dienst is gegaan vanwege een nieuwe baan. Tevens is een tijdelijke aanstelling van een medewerker van een van de scholen niet verlengd. Met deze medewerker hebben we een aantal gesprekken gevoerd en uiteindelijk hebben we in samenspraak een VSO opgesteld.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Huisvesting

Het doel is onze scholen steeds te voorzien van passende en doelmatige onderwijshuisvesting. Uitgangspunt daarbij is dat de huisvesting voldoet aan de eisen (vanuit diverse wetgeving) en bijdraagt aan de doelstellingen en visie van de school.

De onderwijsvisie vormt bij (her)huisvestingsopgaven altijd het vertrekpunt; hierbij wordt nauw samengewerkt tussen de schoolteams- en directie, de bovenschoolse directie de onderhoudsmedewerker OCS (ingehuurd door Haarlem-Schoten) en de gemeente Haarlem.

De gelden voor het onderhoud worden bovenschools beheerd en ingezet. Het onderhoud aan de schoolgebouwen wordt gecoördineerd door OCS maatschappelijk vastgoed.

Er is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Het MJOP wordt jaarlijks geëvalueerd en besproken met de directeuren van de scholen.

Het onderhoud van de gebouwen is kostbaar en KBO Haarlem-Schoten ontvangt op basis van twee BRINnummers Rijksmiddelen ten behoeve van het onderhoud aan de gebouwen. Echter deze middelen dienen besteed te worden aan vier gebouwen en uiteenlopende onderhoudsbehoeften. De Rijksmiddelen zijn over het algemeen niet toereikend om alle uit het meerjarenplan onderhoud uit te voeren, waardoor Haarlem Schoten zich moet beperken tot een sober maar doelmatig regime.

In 2022 is er asbest gevonden in de cv-ruimte op de zolder van de gymzaal van de Bavo Eemstraat. Uit veiligheidsoverwegingen hebben we de gymzaal van de Bavo Eemstraat tijdelijk niet gebruikt en heeft de school voor de lessen bewegingsonderwijs uitgeweken naar de gymzaal van de Bavo Revijs.

De bovenschoolse directie heeft samen met de medewerker van OCS maatschappelijk vastgoed gesprekken gevoerd met de gemeente Haarlem i.v.m. het saneren van het asbest. Tijdens deze gesprekken zijn we erachter gekomen dat KBO Haarlem-Schoten zowel economisch als juridisch eigenaar is van de gymzaal aan de Eemstraat en hebben inmiddels de eigendomspapieren in bezit. In samenwerking met TWijs zijn er verschillende offertes opgevraagd en hebben we begin 2023 de gymzaal gesaneerd en is het gebouw asbestvrij. De zaal is inmiddels weer in gebruik. Het gebouw waar de gymzaal in is gehuisvest heeft veel achterstallig onderhoud en TWijs is met de gemeente in gesprek om te bekijken wat de toekomstmogelijkheden zijn voor de zaal.

Als gevolg van de Coronapandemie is extra aandacht uitgegaan naar de ventilatievoorzieningen binnen het onderwijs. We hebben eind 2020, mede op verzoek van het LCVS (Landelijk Coördinatieteam Ventilatie op Scholen), onderzocht hoe het staat met de ventilatie en luchtkwaliteit van alle onder TWijs ressorterende scholen. In 2022 hebben we in iedere klas een CO2 melder geplaatst. Deze melder is aangesloten op het netwerk en kan op afstand worden uitgelezen. Zo kunnen we bovenschools de luchtkwaliteit monitoren en de grenswaardes in de gaten houden.

Vanwege de opzegging van de huur van de Geusperversstraat hebben we onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan de Bavo Revijs. Vanaf maart 2023 worden twee lokalen die lange tijd op de locatie hebben leeggestaan weer in gebruik genomen. Voordat de groepen weer les konden krijgen op de Revijs hebben we de lokalen op de bovenverdieping geschilderd en hebben we de keukenblokken in de lokalen vernieuwd, zodat zij voldoen aan de hedendaagse eisen.

In het schooljaar 2021-2022 heeft de gemeente Haarlem een technische nulmeting uitgevoerd en op basis daarvan stelt de gemeente het strategisch huisvestingsplan onderwijs voor de komende jaren op. In het strategisch huisvestingsplan onderwijs van de gemeente Haarlem voor de periode 2023-2038 zijn de Liduinaschool Timor (renovatie) en de Bavo school Revijsstraat (vervangende nieuwbouw) opgenomen. In het kader van de fusie met stichting TWijs heeft er een overdracht tussen OCS en de beleidsmedewerker onderhoud van TWijs plaatsgevonden. Het meerjarenonderhoud is overgedragen aan TWijs.

Facilitair

Facilitaire zaken worden deels bovenschools en deels (nog) op schoolniveau georganiseerd. Het doel is facilitaire zaken zodanig te organiseren dat er schaalvoordelen kunnen worden behaald, beheerslasten worden teruggebracht en de schooldirecties worden ontzorgd. In 2022 hebben we samen met de andere

besturen van de gemeente Haarlem een aanbesteding uitgevoerd voor de alarmopvolgingen. Deze aanbesteding is geleid door VLC Facilitair.

2.4 Financieel beleid

De jaarrekening

De jaarrekening 2022 sluit met een positief resultaat van € 365.839. Het resultaat is daarmee aanzienlijk voordeliger dan in de begroting oorspronkelijk was geraamd (geraamd was € 247.326 nadelig). Het resultaat komt grotendeels tot stand vanuit de nog niet bestede middelen ad € 388.000 van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Nadat onder andere dat deel van het resultaat is toegevoegd aan de specifiek daarvoor gevormde bestemmingsreserve, het private deel is onttrokken aan de bestemmingsreserve 'privaat', wordt het restant (ruim € 22.000) onttrokken aan de algemene reserve. Na resultaatverdeling bedraagt de algemene reserve per 31 december 2022 € 513.510.

Gezien de omvang van de stichting in relatie tot het ingeschatte risicoprofiel, hebben we in we geconcludeerd dat de financiële positie van de stichting onder druk staat. Met dit gegeven heeft de bovenschoolse directie ook in 2022 gestuurd op de beheersing van de kosten. Per kwartaal heeft de bovenschoolse directie de managementrapportage bestudeerd en gesprekken over de financiën gevoerd met de directeurs van de vier scholen. Door nauwlettend de begroting en de realisatie van de exploitatie op zowel formatief als materieel in de gaten te houden en tijdig te sturen als het uit de pas dreigde te lopen, hebben we 2022 met een positief resultaat afgesloten.

Op 1 januari 2023 is KBO Haarlem-Schoten gefuseerd met stichting TWiJs.

Om het juiste evenwicht te kunnen behouden tussen de kosten van de verschillende beleidsterreinen hebben wij de volgende uitgangspunten met betrekking tot het financiële beleid overgedragen aan TWiJs:

- **Duurzaam financieel beleid**
Om KBO Haarlem-Schoten op de lange termijn weer financieel gezond te krijgen is het van belang om vooruit te kijken en te denken. Ondanks alle (financiële) onzekere factoren die binnen het onderwijs spelen, moet steeds een beredeneerde voorspelling worden gemaakt van verschillende factoren die van invloed kunnen zijn op toekomstige inkomsten en uitgaven. Vervolgens moeten deze verwachtingen worden vertaald naar strategisch en financieel beleid, om tijdig en adequaat bij te kunnen sturen. Hierbij moet nadrukkelijk verbinding worden aangebracht tussen de verschillende beleidsterreinen, met als uitgangspunt het verzorgen van goed onderwijs.
- **Gericht op het primaire proces**
Onderwijs vindt plaats in de klas en daarom dienen zoveel mogelijk middelen ingezet te worden ten behoeve van het primaire proces. In de eerste plaats gaat het hierbij om 'handen in de klas', maar daarnaast moet ook aan een aantal randvoorwaarden worden voldaan. Door dit uitgangspunt centraal te stellen, dienen (helemaal bij dalende inkomsten) ook steeds nut en noodzaak van de inzet van bovenschoolse voorzieningen te worden geëvalueerd. Naast de beschikbare middelen, kunnen ook onderwijskundige en strategische ontwikkelingen leiden tot een heroverweging.
- **Efficiënte bedrijfsvoering**
KBO Haarlem-Schoten zal steeds actief moeten zoeken naar mogelijkheden om de bedrijfsvoering te verbeteren en tegelijkertijd de kosten zoveel mogelijk te beperken. Effectief inkoopbeleid is bijvoorbeeld noodzakelijk om kwalitatief goede en passende producten en diensten in te kunnen kopen tegen een zo gunstig mogelijke prijs en met zo min mogelijk administratieve lasten.
- **Strategisch HRM**
De grootste uitgavenpost binnen KBO Haarlem-Schoten is personeel. Gemiddeld bedragen de personele lasten tussen de 80% en de 85% van de totale exploitatie. (Financiële) krimp dient dan ook bijna per definitie grotendeels opgevangen te worden door het terugdringen van de omvang van de formatie. De mogelijkheden zijn hierbij echter beperkt. De wet Werk en

Zekerheid veroorzaakt al snel verplichtingen ten aanzien van (tijdelijke) medewerkers, waardoor het soms lastig is om een flexibele schil van personeel in te richten. Essentieel onderdeel van duurzaam financieel beleid is strategisch HRM-beleid (SHRM), met als doel zowel de individuele medewerkers als de gehele formatie tijdig en blijvend in lijn te brengen met toekomstige ontwikkelingen en strategische keuzes. SHRM en personeelsbeleid gericht op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers is noodzakelijk om ziekteverzuim en vroegtijdige uitval zoveel mogelijk te beperken. SHRM is ook noodzakelijk om de formatie in overeenstemming te brengen met de dalende leerlingaantallen.

- **Transparant financieel beleid**

Om binnen alle lagen en geledingen van de organisatie te komen tot een adequate en efficiënte inzet van beschikbare middelen, is het van belang dat het financieel beleid transparant is en de keuzes en uitgangspunten kunnen rekenen op voldoende draagvlak. Bekendheid met en betrokkenheid bij het strategisch beleid van KBO Haarlem-Schoten is hierbij een voorwaarde. Door aan deze voorwaarden te voldoen, kunnen ook lastige financiële keuzes (lees: krimp van de formatie) rekenen op meer begrip.

Treasury

Treasury kan worden omschreven als “het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's”. Treasury ontwikkelt zich bij onderwijsinstellingen nog steeds. Belangrijke redenen daarvoor zijn met name de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkten. Treasury is een belangrijk instrument geworden en krijgt daardoor steeds meer bestuurlijke betekenis. Het bestuur heeft daarom zorg gedragen voor een verantwoordelijke en professionele inrichting van de treasuryfunctie. Een bindend kader hiertoe is in de Regeling ‘Beleggen en belenen’ weergegeven die sinds 2001 van kracht is. In 2010 en 2016 is deze regeling deels herzien en geactualiseerd.

KBO Haarlem-Schoten beschikt over een actueel treasurystatuut dat voldoet aan de geldende wet- en regelgeving. Het statuut is door het Toezichthoudende Bestuur (TB) goedgekeurd op 29 oktober 2018.

De algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

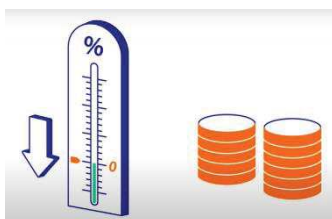
- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde financiële middelen tegen acceptabele condities;
- het minimaliseren van de kosten voor het verkrijgen van financiële middelen;
- het optimaliseren van het rendement van eventueel tijdelijk overtollige liquide financiële middelen;
- het beheersen van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden;
- het registreren van transacties in de administratie;
- het vormen van adequate dossiers;
- een goede interne en externe informatievoorziening over de uitvoering van het treasurybeleid;
- het nakomen van wettelijke verplichtingen inzake bovenstaande.



De uitvoering van het treasurybeleid is de verantwoordelijkheid van de bovenschools directeur. De bevoegdheid tot het aangaan van externe verplichtingen op het gebied van treasury is, conform het reglement van het MT en het TB, voorbehouden aan de bovenschools directeur. Wanneer door het aangaan van verplichtingen met financiële gevolgen de begrote kosten in enig jaar met € 50.000 wordt overschreden, is schriftelijke toestemming nodig van het TB.

Het treasurybeleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen.

KBO Haarlem-Schoten heeft tot op heden nog nooit leningen afgesloten.



Tot en met 2022 worden gelden vrijwel volledig 'belegd' bij de huisbankier. De hierbij gebruikte bankrekeningen kennen geen opnamebeperkingen. Met name gedreven door de negatieve rente die de grootbanken boven steeds lagere drempelbedragen sinds 2020 in rekening brengen, is in het begin van 2022 bekeken of het op vrijwillige basis deelnemen aan schatkistbankieren een uitkomst zou bieden. Gezien de op handen zijnde samenwerking met TWijs in 2023, was het niet meer zinvol –ook financieel niet - dit traject te doorlopen, zodat

besloten is met KBO Haarlem-Schoten niet over te gaan op schatkistbankieren.

Kasstroomoverzicht

Rekening	2022
	(- = nadelig)
Rekeningresultaat (excl. rente) 2022	366.000
Afschrijvingen (wel kosten; geen uitgaven)	155.000
Investerings (wel uitgaven; geen kosten)	-54.000
Afname 'Vorderingen' (debiteuren hebben meer 'betaald')	305.000
Toename 'Kortlopende schulden' (minder crediteuren zijn betaald)	235.000
Mutatie voorzieningen (wel kosten; geen uitgaven)	230.000
Ontvangen rente	0
	871.000
	<u>1.237.000</u>
Liquide middelen per 1-1	1.169.000
Liquide middelen per 31-12	2.406.000
	<u>1.237.000</u>

Investeringsbeleid

Investerings worden tot nog toe altijd uit de eigen middelen voldaan. Het beleid is om, als in enig jaar of enige maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt, een spreiding van aanschaffingen van nieuwe investeringen te bewerkstelligen. De investeringen worden onder andere ook bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd op een vanuit de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Allocatie van middelen

De personele bekostiging wordt op basis van vastgesteld beleid (de budgetsystematiek) beschikbaar gesteld aan de scholen. De scholen krijgen dit budget toegekend in formatie. De kostenbewaking vindt uit hoofde van onderlinge solidariteit bovenschools plaats.

Uitgangspunten van het beleid zijn doelmatigheid, beheersbaarheid en aansluiting op het strategisch beleidsplan. In de budgetsystematiek zijn formatienormen voor directie en onderwijzend personeel gebaseerd op het leerlingaantal binnen een bepaalde bandbreedte en een aantal andere parameters opgenomen. Daarnaast is met het oog op een minimum kwaliteitsniveau een aantal afspraken opgenomen over inzet van ondersteunende formatie in onder meer administratie, conciërge en ICT. Middelen inzake het onderwijsachterstandenbeleid komen binnen deze systematiek direct ten gunste van de school waaraan de middelen zijn toegekend op basis van de achterstandsscore van de school/het BRIN-nr. Ook de middelen van het samenwerkingsverband zijn volledig beschikbaar voor de school waaraan ze zijn toegekend. De ervaring leert dat deze middelen doorgaans grotendeels formatief worden ingezet. De scholen zijn integraal verantwoordelijk voor hun materiële kosten. De kosten van professionalisering worden gebudgetteerd op basis van de CAO bedragen. De helft van dit budget wordt centraal ingezet binnen de TWiJs academie en de rest maakt onderdeel uit van de schoolbegroting. De scholingsmiddelen voor directies worden volledig aan de schoolbegroting toegevoegd.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Per 1 januari 2023 is de KBO Haarlem-Schoten gefuseerd met stichting TWiJs en maakt daardoor vanaf die datum onderdeel uit van deze stichting.

De informatie m.b.t. de continuïteitsparagraaf is daarom opgenomen in het bestuursverslag van Stichting TWiJs

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk wordt de financiële positie van KBO Haarlem-Schoten nader geduid. De financiële positie in het licht van een meerjarenperspectief is in de continuïteitsparagraaf reeds uiteengezet.

In de volgende paragrafen worden de belangrijkste verschillen tussen de balansen per 31 december, de rekening 2022 en de begroting 2022 enerzijds en de rekening 2021 anderzijds nader gespecificeerd en toegelicht.

3.1 Balans

De verkorte balans per 31 december van de stichting kan als volgt worden weergegeven:

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
Vaste activa			Vaste passiva		
Immateriële activa	0	0	Eigen vermogen:		
Materiële activa	530.373	630.955	- Algemene reserve	733.888	478.268
Financiële activa	0	0	- Resultaat verslagperiode	365.839	255.889
			- Bestemmingsreserve privaat	11.460	11.191
			Voorzieningen	951.034	721.023
			Langlopende schulden	0	0
Totaal vaste activa	530.373	630.955	Totaal vaste passiva	2.062.221	1.466.371
Viottende activa			Viottende passiva		
Voorraden	0	0	Kortlopende schulden	877.619	682.617
Vorderingen	43.853	348.799			
Effecten	0	0			
Liquide middelen	2.405.614	1.169.232			
Totaal viottende activa	2.449.467	1.518.032	Totaal viottende passiva	877.619	682.617
TOTAAL ACTIVA	2.979.840	2.148.987	TOTAAL PASSIVA	2.939.840	2.148.987

Het balans totaal van de stichting is in 2022 toegenomen met bijna € 830.000.

Een aantal verschillen bij posten op de activa-zijde van de balans (debetzijde; de bezittingen) en de passiva-zijde van de balans (creditzijde; hoe zijn de bezittingen gefinancierd), wordt hieronder kort toegelicht.

De stijging van de liquide middelen (€ 1.237.000) mag voor een groot deel worden toegerekend aan het voordelig rekeningresultaat. Dit resultaat bestaat voornamelijk uit nog niet bestede middelen in het kader van de NPO. Daarnaast wordt de stijging veroorzaakt doordat in 2022 meer is gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud, dan dat er is onttrokken. Het verschil tussen dotatie en onttrekking bedroeg over het jaar 2022 ruim € 120.000. Tot slot werden er voorzieningen gevormd t.b.v. langdurig zieken (€ 69.000), wachtgelduitkeringen (€ 12.000) en transitievergoedingen (€ 32.000).

Het voordelige rekeningresultaat is er uiteraard ook de oorzaak van dat het eigen vermogen stijgt.

Analyse resultaat

De exploitatieresultaten kunnen in een – qua opzet – enigszins vereenvoudigde staat van baten en lasten als volgt worden weergegeven:

Staat van baten en lasten

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021	Rek. 2022 vs. Begr. 2022	Rek. 2022 vs. Rek. 2021
Baten					
Rijksbijdragen OCW	6.540.213	5.831.184	6.256.162	709.029	284.051
Overige overheidsbijdragen	68.486	64.395	41.901	4.091	26.585
Overige baten	40.993	33.868	37.624	7.125	3.369
Financiële baten			10	0	-10
Totaal baten	6.649.692	5.929.447	6.335.698	720.245	313.994
Lasten					
Personele lasten	5.115.901	4.668.250	4.885.639	447.650	230.262
Afschrijvingen	154.748	168.412	158.203	-13.664	-3.455
Huisvestingslasten	578.514	528.641	572.623	49.873	5.891
Overige lasten	432.272	809.120	458.994	-376.848	-26.723
Financiële lasten	2.419	2.350	4.480	69	-2.061
Totaal lasten	6.283.853	6.176.773	6.079.939	107.079	203.913
Exploitatiesaldo	365.839	-247.326	255.758		
Afwijking				613.165	110.081

Vergelijking met de begroting 2022

Het resultaat van Stichting KBO Haarlem-Schoten bedraagt € 365.839 voordelig. Ten opzichte van de begroting, € 247.326 nadelig, is dit circa € 613.000 voordeliger. Hieronder volgt een korte toelichting.

Baten

De Rijksbijdragen zijn bijna € 709.000 hoger dan begroot. Voor een belangrijk deel wordt dit veroorzaakt door de toekenning van de middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Daarnaast speelt ook rol dat de bekostigingsbedragen als gevolg van de (gedeeltelijke) compensatie van de stijgende salariskosten (o.a. salarisverhogingen en éénmalige uitkeringen) zijn verhoogd.

Lasten

Ten opzichte van de begroting zijn de personeelslasten circa € 448.000 hoger. 'De eindejaarsuitkering werd per 1 januari 2022 verhoogd met 1,5% en per 1 juli 2022 werden de brutolonen verhoogd met 4,75%. Daarnaast werd in augustus eenmalig aan de medewerkers € 500 (naar rato van de formatieomvang) uitgekeerd. Tot slot werden er voorziening voor langdurig zieken, wachtgelduitkeringen en transitievergoedingen gecreëerd. De totale dotatie aan deze voorzieningen bedroeg € 113.000. De overige lasten zijn ruim € 377.000 lager dan begroot. In de begroting was voorzien, dat er extra middelen zouden worden ingezet vanuit de NPO-gelden. In werkelijkheid was deze inzet lager. Het voordelige verschil is opgenomen in een bestemmingsreserve en zal de komende jaren worden ingezet.

Vergelijking met de jaarrekening 2021

Het resultaat van Stichting KBO Haarlem-Schoten bedraagt € 365.839 voordelig. Ten opzichte van de jaarrekening 2021, € 255.758 voordelig, is dit circa € 110.000 voordeliger.

De hogere bijdragen vanuit OCW ad € 284.000 heeft onder andere te maken met de bijstellingen van de bekostigingsbedragen. Daarnaast werd een hogere vergoeding ontvangen vanuit de NPO-middelen. Deze middelen zijn in 2022 nog niet volledig besteed.

Ultimo 2022 bestaat op deze middelen een onderuitputting van ruim € 388.000. Via de verdeling van het resultaat wordt dit bedrag overigens toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO, zodat inzet hiervan in de komende jaren alsnog gaat plaats vinden.

Belangrijkste oorzaak van de hogere salariskosten ten opzichte van voorgaand jaar is voornamelijk gelegen extra loonkosten als gevolg van salarisverhoging, de éénmalige uitkeringen in 2022 en de dotaties aan de diverse voorzieningen.

Kengetallen

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen moeten voldoen. Het overschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

De onderwijsinspectie hanteert kengetallen ten behoeve van het financieel toezicht. Voor de kengetallen zijn er signaleringswaarden. Aan de hand van deze signaleringswaarden wordt vanuit het financieel toezicht de financiële positie beoordeeld. Voor de beoordeling vanaf boekjaar 2021 heeft de Inspectie nieuwe kengetallen en signaleringswaarden vastgesteld met een onderscheid naar de omvang van de instelling. Naast het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen, worden onderstaande getallen en waarden gebruikt in het continuïteitstoezicht jaarrekeningen 2022:

Omschrijving	Signaleringswaarde oud	Signaleringswaarde nieuw [1]
Liquiditeit	Minimaal 0,75	Klein: minder dan 1,5 Middel: minder dan 1 Groot: minder dan 0,75
Solvabiliteit 2	Minimaal 30%	Minimaal 30%
Absolute omvang liquide middelen	n.v.t.	PO en VO: minimaal € 100.000 MBO en HO: minimaal € 2 miljoen
Rentabiliteit	3-jarig: minimaal 0% 2-jarig: minimaal -5% 1-jarig: minimaal -10%	n.v.t.
Huisvestingsratio	PO en VO: maximaal 10% MBO en HO: maximaal 15%	n.v.t.

[1]

Kleine instellingen:	besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen
Middelgrote instellingen:	besturen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen
Grote instellingen:	besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen

Een kengetal of financiële ratio is een verhoudingsgetal dat veel gebruikt wordt als analyse-instrument. Een kengetal heeft als voordeel dat organisaties op relevante onderdelen rationeel met elkaar vergeleken

kunnen worden (externe benchmark). Binnen de eigen organisatie ontstaat er bovendien in de loop van de tijd een trend die een signalerende werking heeft (interne benchmark).

In onderstaande tabel worden de kengetallen van 2018 tot en met 2022 genoemd.

Cijfers jaarrekening	2018	2019	2020	2021	2022	
<i>Baten gewone bedrijfsvoering</i>						
- baten gewone bedrijfsvoering	5.675.916	5.846.566	5.797.064	6.335.698	6.649.692	↑
<i>Weerstandsvermogen</i>						
- reserves / totale baten	15,07%	13,84%	8,45%	11,76%	17,88%	↑
<i>Solvabiliteit 2</i>						
- (eigen vermogen + voorzieningen) / totale passiva	71,21%	65,45%	62,22%	68,24%	70,92%	↑
<i>Liquiditeit</i>						
- vlottende activa / kortlopende schulden	2,45	1,88	1,72	2,22	2,79	↑
<i>Rentabiliteit</i>						
- resultaat / totale baten	-1,49%	-0,79%	-5,51%	4,04%	5,50%	↑
<i>Huisvestingsratio</i>						
- (huisvestingslasten + afschr.gebouwen) / totale lasten	8,21%	9,07%	8,78%	9,42%	9,21%	↑

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële veerkracht van de stichting. Is de stichting voldoende in staat eventuele financiële tegenvallers op te vangen? Het weerstandsvermogen vormt daarmee een buffer voor eventuele calamiteiten. Een weerstandsvermogen beneden de 10% wordt in z'n algemeenheid als te laag ingeschat en brengt de weerbaarheid van de stichting om risico's op te kunnen vangen in gevaar. Het weerstandsvermogen van Haarlem-Schoten is ten opzichte van het voorgaande verslagjaar iets gestegen en bedraagt per balansdatum 17,88%. De stijging wordt echter met name veroorzaakt door de niet bestede middelen die zijn ontvangen in het kader van de NPO. Deze middelen zijn toegevoegd aan een bestemmingsreserve en zullen in de komende jaren worden besteed.

Solvabiliteit (incl. voorzieningen)

De ratio 'solvabiliteit' geeft de mate aan waarin Haarlem-Schoten in staat is om op de lange termijn aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. Als norm werd hierbij vaak gesteld dat deze verhouding op minimaal 33% diende te liggen. De 'commissie Don' heeft jaren geleden echter gesteld dat voor alle onderwijssectoren een solvabiliteit van 20% als ondergrens kan worden gehanteerd. Op grond van beide gegevens is de solvabiliteit nog steeds ruim voldoende. Ook de door de inspectie gehanteerde signaleringsgrens van 30% wordt dus niet overschreden.

Liquiditeit

Deze ratio berust op de gedachte dat voor de vlottende activa (voor zover niet in liquide vorm aanwezig) op korte termijn geld wordt ontvangen (debiteuren worden geïnd), terwijl daar tegenover voor het kort vreemd vermogen op korte termijn geld moet worden uitgegeven. Als tegenover de schulden maar voldoende vlottende activa aanwezig zijn, is de liquiditeit "in orde". In beginsel dient dit verhoudingsgetal dus minimaal 1 te bedragen. In principe is dit - zeker in het primair onderwijs in het algemeen en bij Haarlem-Schoten in het bijzonder waar op de balans geen voorraden worden gewaardeerd - voldoende.

Rentabiliteit

Veelal wordt bij dit kengetal gesproken over een 'maat voor het begrotingsoverschot'. Als norm voor dit kengetal kan worden genoemd een percentage van 0% tot 3%. Bij een negatief jaarrekeningresultaat ontstaat er dus een negatief percentage. Bij een percentage van 0% is er daarbij bovendien geen sprake van 'koopkrachthandhaving'. Dit percentage is in 2022, net als in 2021, positief. Als kanttekening hierbij dient wel te worden benoemd dat het positieve percentage volledig mag (moet) worden toegerekend aan de ontvangen (en nog niet geheel bestede) NPO-middelen.

Huisvestingsratio

Tot het jaar dat de po-besturen zelf verantwoordelijk werden voor het buitenonderhoud van de gebouwen (2015) lagen de lasten gerelateerd aan huisvesting in het primair onderwijs in het algemeen op circa 7% procent van de totale lasten. Vanaf 2015 zijn de lasten voor huisvesting (met inbegrip van afschrijvingen op gebouwen) relatief wat meer gestegen dan de totale lasten, waardoor de huisvestingsratio in het primair onderwijs hoger is komen te liggen (circa 8%). Voor Haarlem-Schoten bedraagt de huisvestingsratio 9,2%. Daarmee zit Haarlem-Schoten binnen de signaleringswaarde die de inspectie hieraan stelde (10%), maar ten opzichte van landelijke cijfers is het percentage wel onverminderd hoog te noemen. In het continuïteitstoezicht door de inspectie, wordt dit kengetal inmiddels overigens niet meer gehanteerd.

Normatief eigen vermogen

De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het 'normatieve eigen vermogen' (NEV). Hierbij moet nog worden vermeld dat het hierbij gaat om publieke middelen en dat eventuele private middelen buiten beschouwing worden gelaten. De hoogte van het NEV is een signaleringswaarde die de inspectie hanteert ingaande het verslagjaar 2020. Deze nieuw ontwikkelde norm kan echter ook worden gehanteerd als een soort referentiewaarde waaraan de eigen reserves kunnen worden gespiegeld.

Het normatief eigen vermogen dient als volgt te worden berekend:

Voor **besturen in het po, vo, mbo, hbo en wo** is de formule:

$$\begin{aligned} & (0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27^2) \\ + & \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} \\ + & (\text{omvangafhankelijke rekenfactor} \times \text{totale baten}) \end{aligned}$$

Omvangafhankelijke rekenfactor:

- 0,05 voor besturen met totale baten groter dan of gelijk aan € 12 miljoen
- onder de € 12 miljoen loopt de rekenfactor geleidelijk op van 0,05 tot uiteindelijk 0,1 bij besturen met totale baten van € 3 miljoen
- voor besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen wordt geen rekenfactor toegepast, maar een vaste risicobuffer van € 300.000,-

Voor **samenwerkingsverbanden** is de formule:

$$0,035 \times \text{totale bruto baten, maar minimaal een risicobuffer van € 250.000,-}$$

Het normatief eigen vermogen voor KBO Haarlem-Schoten kan op basis van het vorenstaande als volgt worden berekend:

<i>Jaar</i>	2022			
				
Aanschafwaarde gebouwen				0
Boekwaarde materiële vaste activa	530.372,65			
Boekwaarde gebouwen	0,00			
Boekwaarde resterende materiële vaste activa				530.373
Omvangafhankelijke rekenfactor	groter dan	12.000.000	0,05	
		3.000.000	0,10	
	daartussen naar rato			
	vast bedrag voor kleiner dan	3.000.000	€ 300.000	
Totale baten				6.649.692
	Rekenfactor bedraagt daardoor			0,080
Berekening van het normatief eigen vermogen:				
	Aanschafwaarde gebouwen		0,00	
	Boekwaarde overige materiële vaste activa		530.372,65	
	Rekeningfactor x totale baten		530.139,59	
	Normatief eigen vermogen bedraagt (publiek)			1.060.512
	Daadwerkelijk aanwezig <u>publiek</u> eigen vermogen			1.099.727
	Overschrijding normatief eigen vermogen			39.215

Het werkelijk eigen vermogen ligt dus iets boven het normatief eigen vermogen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door nog niet bestede NPO-middelen.

Ook de fusie met stichting Twijs zal hier een rol in gespeeld hebben, waardoor investeringen en meerjaarlijks onderhoud deels uitgesteld zijn.

4. Verslag intern toezicht

Omdat de stichting KBO Haarlem-Schoten als bestuursmodel werkt met een Toezichthoudend Bestuur en een gemandateerde Bovenschoolse Directie is er geen Raad van Toezicht.

Het Toezichthoudend Bestuur van de Stichting KBO Haarlem-Schoten heeft ook in 2022 toezicht gehouden op de naleving door de bovenschoolse directie van het voorgenomen beleid en de activiteiten op de scholen.

Hiervoor zijn wij periodiek in vergadering bijeengekomen.

In deze vergaderingen zijn de jaarrekening en bestuursverslag 2021 vastgesteld. In het najaar zijn de begroting en het meerjaren formatieplan 2022 aan de orde geweest en vastgesteld. Er is gekeken naar het meerjarenbeleidsplan wat doorloopt tot en met 2022.

Het Toezichthoudend Bestuur handhaaft de “Code Goed Bestuur in het primair onderwijs”, zoals opgesteld door de PO-raad, en wijkt hier niet van af.

Verder ziet het Toezichthoudend Bestuur toe op de rechtmatige verwerving, en de rechtmatige en doelmatige besteding van de ter beschikking staande middelen. Dit doet ze door overleg met het (externe) administratiekantoor Confina, en door overleg met de bovenschools directeuren. Daarbij wordt gebruikgemaakt van het managementtool Capisci waarin de begroting en realisatie is opgenomen. Bij afwijkingen wordt de bovenschools directie geïnformeerd en gevraagd actie te ondernemen.

Accountantskantoor Horlings Nexia is benoemd als externe accountant voor de jaarrekening 2022. Namens dit kantoor voert Cindy Raben de taak als accountant uit. Met haar heeft het Toezichthoudend Bestuur het bestuursverslag en jaarrekening 2021 op een constructieve wijze doorgesproken. We zijn erg tevreden over de samenwerking met de externe accountant.

Het Toezichthoudend Bestuur treedt op als werkgever van de bovenschoolse directie, onder meer door het voeren van het jaarlijkse functioneringsgesprek en regelmatig bilateraal overleg tussen directie en voorzitter van het Toezichthoudend Bestuur. In dit verslagjaar zijn er wat betreft geen bijzonderheden te vermelden. Met de directie is in elke vergadering van het Toezichthoudend Bestuur door middel van de voortgangsrapportage de voorbije periode geëvalueerd en zijn afspraken gemaakt over de komende periode. Aandachtspunt daarbij is steeds geweest of wet- en regelgeving op de juiste wijze wordt nageleefd.

De in dit bestuursverslag al genoemde thema's: kwaliteit van het onderwijs, de financiële positie van de stichting en het voorbereiden van de voorgenomen bestuursoverdracht hebben vrijwel alle tijd van het TB in dit jaar opgeslokt.

Het Toezichthoudend Bestuur is met name erg verheugd over het feit dat het in relatief korte tijd is gelukt om het negatieve oordeel van de Onderwijsinspectie over de geboden kwaliteit op de vier scholen voor alle scholen om te buigen naar een voldoende beoordeling. En dat in een tijd waarin er omgegaan moest worden met de naweeën van de Coronapandemie.

Dit is een geweldige prestatie van de teams, onder leiding van de schooldirecteuren en de bovenschools directeuren.

Daarnaast heeft het intensieve proces wat moet leiden tot een overdracht van het bestuur aan de stichting TWijs per 1 januari 2023 ons gesterkt in de juistheid van deze belangrijke stap. TWijs komt over als een robuuste, professionele organisatie die niet over één nacht ijs gaat.

Daarnaast zijn de volgende thema's nog van belang om te benoemen:

- De huisvesting van de scholen is gedurende het hele jaar een punt van aandacht geweest. Daarbij ging het om een aantal verschillende thema's: de staat van een van de gymzalen, verhuur aan een kinderopvangorganisatie, de discussie met de gemeente Haarlem over nieuwbouw dan wel renovatie van een van de locaties;
- Door het bespreken van de driemaandelijke managementrapportages is goed zicht gehouden op met name de financiële situatie van de Stichting
- Een van de schooldirecteuren heeft aan het einde van het schooljaar 21-22 zijn ontslag ingediend. Door snel en adequaat handelen door de bovenschoolse directie lukte het de vacature in te vullen met een detachering vanuit TWijs

Ervan uitgaande dat de bestuursoverdracht aan stichting TWijs zoals gepland op 1 januari 2023 zal plaatsvinden is dit het laatste bestuursverslag van de stichting Haarlem-Schoten.

Zoals we ook hebben verteld in een laatste bijeenkomst met alle medewerkers van de Stichting zijn we ervan overtuigd dat deze stap het beste is voor de vier scholen van de Stichting Haarlem-Schoten. Voor de leden van het Toezichthoudend Bestuur betekent het (na de laatste afwikkeling in 2023) het einde van een aantal intensieve en leerzame jaren waarin we met hart en ziel vele uren hebben gegeven aan de ontwikkeling van de scholen. Dat zullen we gaan missen.



Jaarrekening 2022

Financiële Kengetallen

Solvabiliteit

-Verhouding eigen vermogen/totaal vermogen

	31-12-2022		31-12-2021	
Eigen vermogen	1.111.187	=	745.348	=
Totale vermogen	2.979.840	=	2.148.987	= 0,35

De solvabiliteit van een organisatie kan inzicht bieden in de mate waarin bij liquiditeit de verplichtingen voldaan kunnen worden. Als streefwaarde geldt 0,3.

Liquiditeit

-Vlottende activa/kort vreemd vermogen

	31-12-2022		31-12-2021	
Vlottende activa	2.449.467	=	1.518.032	=
Kort vreemd vermogen	917.619	=	682.617	= 2,22

De liquiditeit geeft aan in welke mate de organisatie haar lopende betalingsverplichtingen kan voldoen. De verhouding moet daarom minimaal 1 zijn.

Rentabiliteit

-Verhouding resultaat/totale baten

	31-12-2022		31-12-2021	
Resultaat	365.839	=	255.758	=
Totale baten	6.649.692	=	6.335.688	= 4,04%

Veelal wordt bij dit kengetal gesproken over een "maat voor het begrotingsoverschot". Als norm voor dit kengetal kan worden genoemd een percentage van 0%.

Weerstandsvermogen

-eigen vermogen - MVA / Rijksbijdragen

	31-12-2022		31-12-2021	
Eigen vermogen - MVA	580.814	=	114.392	=
Rijksbijdragen	6.540.213	=	6.256.162	= 1,83%

Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie en over de mogelijkheid om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt als aanvaardbaar geacht.

Werkkapitaal

Het werkkapitaal wordt gebruikt als maatstaf voor de liquiditeit. Het is het bedrag waarmee het langdurig beschikbare vermogen de vaste activa overtreft. Feitelijk geeft het aan hoeveel lang vermogen beschikbaar is voor de financiering van de activiteiten van de stichting.

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen	1.111.187	745.348
Voorziening	951.034	721.023
	2.062.220	1.466.371
Vaste activa	530.373	630.955
Werkkapitaal	1.531.848	835.415

Samenvatting

In deze samenvatting worden de belangrijkste cijfers in één oogopslag gegeven.

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening

<u>Exploitatie</u> (x € 1.000)	Realisatie	Begroting	Afwijking	
	€			
Baten				
Rijksbijdragen OCW	6.540	5.831	✓	709
Overige overheidsbijdragen	68	64	✓	4
Overige baten	41	34	✓	7
Totaal baten	6.650	5.929		720
Lasten				
Personele lasten	5.116	4.668	✗	-448
Afschrijvingen	155	168	✓	14
Huisvestingslasten	579	529	✗	-50
Overige lasten	432	809	✓	377
Totaal lasten	6.281	6.174		-107
Financiële baten en lasten	-2	-2	✗	0
Netto resultaat	✓ 12.929	✓ 12.102	✓	613
Netto resultaat	366	-247	✓	613

Kengetallen

		<u>2022</u>	<u>Norm</u>
Solvabiliteit	✓	37,3%	30,0%
Liquiditeit	✓	2,7	1,0
Rentabiliteit	✓	5,5%	0,0%
Weerstandvermogen	!	8,9%	10,0%
Kapitalisatiefactor	✗	44,8%	35,0%
			(bovengrens)

Grondslagen voor de jaarrekening

De onderstaande samenvatting van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling is bedoeld als een leidraad voor een juiste interpretatie van de in deze jaarrekening gepresenteerde financiële gegevens.

1. Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting KBO Haarlem-Schoten verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de waardering van de voorzieningen. Hiervoor wordt verwezen naar de desbetreffende beschrijving.

In de jaarrekening zijn de bedragen op hele euro's afgerond.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

2. Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500 gehanteerd. De materiële vaste activa worden in het jaar van investeren naar tijdsgelang afgeschreven.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

Meubilair	10 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar
Computerapparatuur	5 en 8 jaar
Leermiddelen	8 jaar

Indien van toepassing zijn de materiële vaste activa verminderd met afboekingen door duurzame waardevermindering, verkoop, tenietgaan of buitengebruikstelling.

Ontvangen investeringssubsidies

De activa worden gewaardeerd op basis van de netto methode. Hiermee worden de ontvangen investeringssubsidies in mindering gebracht op de inkoopprijs, voordat tot activering wordt overgegaan.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridische eigendom berust bij de stichting en het economische eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen.

Viottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Stichting KBO Haarlem-Schoten maakt uitsluitend gebruik van primaire financiële instrumenten.

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Conform de jaarverslaggevingsvoorschriften van OCW, is het exploitatieresultaat over 2022 in de reserves per 31-12-2022 verwerkt. De in de jaarrekening gepresenteerde balans is derhalve ná resultaatbestemming. Een nadere uiteenzetting van de reserves is opgenomen in de toelichting op de balans.

Reserves worden gevormd en onttrekkingen aan de reserves geschieden conform de door het bestuur daartoe genomen besluiten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schattingen van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijdswaarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over de banktegoeden is verwaarloosbaar.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Er zijn in dit kader voorzieningen getroffen voor:

Voorziening onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorzieningen wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud gedurende de planperiode van de gebouwen gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat en waarbij gewaarborgd is dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Deze methode is reeds voor 2017 toegepast en in de daarop volgende jaren doorgezet. De instelling maakt hierbij gebruik van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de nominale waarde (disconteringsvoet 0%) van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en blijfkans.

Viottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De verplichtingen betreffen de binnen één jaar vervallende schulden.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Voor de bepaling van het exploitatiesaldo is het baten en lastenstelsel gehanteerd. De lasten en de baten worden tegen de nominale waarde toegerekend aan de perioden waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze bekend zijn. Winsten worden genomen zodra ze gerealiseerd zijn. De afschrijvingslasten zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend.

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden als bate verantwoord zodra waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Rente

Rentebaten worden tijdsevenredig verantwoord.

Pensioenen

Stichting KBO Haarlem-Schoten heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor komen in aanmerking de werknemers die op de pensioensgerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

Per december 2022 heeft de pensioensfonds een dekkingsgraad van 110,9% (2021: 110,2%). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP.

Balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris en apparatuur	405.201	479.185
Andere vaste bedrijfsmiddelen	125.172	151.770
	530.373	630.955
Vlottende activa		
<u>Vorderingen</u>		
OCW	0	281.776
Groepsmaatschappijen	-	-
Overige overheden	2.513	1.168
Overige vorderingen	33.947	5.396
Overlopende activa	7.393	60.460
	43.853	348.799
Liquide middelen	2.405.614	1.169.232
Totaal vlottende activa	2.449.467	1.518.032
Totaal activa	2.979.840	2.148.987

PASSIVA	44.926	44.561
Eigen vermogen		
Algemene reserve	513.510	535.988
Bestemmingsreserves	597.677	209.359
Totaal vermogen	1.111.187	745.348
Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	176.164	64.778
Overige voorzieningen	774.869	656.245
	951.034	721.023
Kortlopende schulden		
Crediteuren	92.812	157.652
Overige overheden	-	13.931
Belastingen en premies soci verzekering	225.018	223.296
Schulden terzake van pensioenen	96.104	61.852
Overige kortlopende schulden	65.115	27.584
Overlopende passiva	438.569	198.302
	917.619	682.617
Totaal passiva	2.979.840	2.148.987

Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
Baten			
Rijksbijdragen OCW	6.540.213	5.831.184	6.256.162
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	68.486	64.395	41.901
Overige baten	40.993	33.868	37.624
Totaal baten	6.649.692	5.929.447	6.335.688
Lasten			
Personeelslasten	5.115.901	4.668.250	4.885.639
Afschrijvingen	154.748	168.412	158.203
Huisvestingslasten	578.514	528.641	572.623
Overige instellingslasten	432.272	809.120	458.994
Totaal lasten	6.281.434	6.174.423	6.075.460
	368.258	244.976-	260.228
Financiële baten en lasten	2.419-	2.350-	4.470-
Resultaat	365.839	247.326-	255.758

Resultaatverdeling	
Bestemmingsreserve NPO	388.048
Bestemmingsreserve privaat	269
algemene reserve	22.479-
Resultaat	365.839

Kasstroomoverzicht	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor ontvangen interest	368.258	260.228
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	154.748	158.203
- Mutaties voorzieningen	230.011	148.370
	<u>384.759</u>	<u>306.573</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	304.947	20.944
- Kortlopende schulden	235.003	84.011-
	<u>539.949</u>	<u>63.067-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.292.966	503.734
Ontvangen interest	<u>2.419-</u>	<u>4.470-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.419-	4.470-
Investerings materiële vaste activa	54.165-	70.674-
Overige investeringen in financiële vaste	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	54.165-	70.674-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	1.236.382	428.591
Beginstand liquide middelen	1.169.232	740.641
Eindstand liquide middelen	<u>2.405.614</u>	<u>1.169.232</u>
Mutatie liquide middelen	1.236.382	428.591

Toelichting behorende bij de balans

Activa

Materiële vaste activa

	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal MVA
Aanschafprijs	-	1.543.623	619.523	2.163.147
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering t/m 2021	-	1.064.438	467.753	1.532.191
Boekwaarde 1 januari 2022	-	479.185	151.770	630.955
Investeringen 2022	-	40.749	13.417	54.165
Afschrijvingen 2022	-	114.733	40.015	154.748
Aanschafprijs	-	1.584.372	632.940	2.217.312
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering t/m 2022	-	1.179.171	507.768	1.686.939
Boekwaarde 31 december 2022	-	405.201	125.172	530.373

Hieronder volgt de specificatie van het activasoort Inventaris en apparatuur

	1.2.2 Inventaris en apparatuur			
	Meubilair	ICT	Apparatuur	Totaal
Aanschafprijs	532.013	994.258	17.352	1.543.623
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering t/m 2021	362.591	693.436	8.411	1.064.438
Boekwaarde 1 januari 2022	169.422	300.822	8.941	479.185
Investeringen 2022	37.053	3.696		40.749
Afschrijvingen 2022	29.338	82.993	2.402	114.733
Aanschafprijs	569.066	997.954	17.352	1.584.372
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering t/m 2022	391.929	776.429	10.813	1.179.171
Boekwaarde 31 december 2022	177.137	221.525	6.539	405.201

De gymzaal aan de Eemstraat 54 betreft het juridisch en economisch eigendom van de stichting.
De gymzaal heeft ultimo 2022 geen boekwaarde in de balans.

Vorderingen

	2022	2021
OCW	0	281.776
Overige overheden	2.513	1.168
Overige vorderingen	33.947	5.396
Totaal overige vorderingen	33.947	5.396
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	7.393	60.460
Totaal overlopende activa	7.393	60.460
Totaal vorderingen	43.853	348.799

OCW

De vordering op OCW heeft tot en met 2021 betrekking op de personele bekostigingen voor het schooljaar 2021/2022. De toegekende vergoeding werd tot en met schooljaar 2021/2022 niet in gelijke maandelijkse termijnen betaalbaar gesteld. Het verschil tussen het recht (5/12 deel van de toegekende vergoeding) en de werkelijk ontvangen bedragen werd als vordering opgenomen. Vanwege de overgang naar de vereenvoudigde bekostiging per januari 2023 is er per ultimo 2022 geen vorderingen OCW meer.

Overige overheden

Betreft nog af te wikkelen schades.

Overige vorderingen

Dit betreft te ontvangen teveel betaald nettoloon, te ontvangen creditrente op de spaarrekening en te ontvangen transitievergoedingen vanuit het UWV.

Overlopende activaVooruitbetaalde kosten

	2022	2021
Licenties gebruik software	7.318	36.106
Gemeente Haarlem, huur Geusestraat 5		13.931
Inzet buurtsportcoach		9.500
Overig	75	922
	7.393	60.460

Liquide middelen

	2022	2021
Kasmiddelen	-	-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.405.614	1.169.232
Totaal liquide middelen	2.405.614	1.169.232

Eigen vermogen

	Mutaties 2021		
	Saldo 31-12-2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties
Algemene reserve			
Algemene reserve	478.268	57.720	-
Bestemmingsreserve publiek			
OCW Bekostiging NPO	-	198.169	-
Totaal bestem.res. publiek	-	198.169	-
Bestemmingsreserve privaat			
Algemene private reserve	11.321	130-	-
Totaal bestem.res. privaat	11.321	130-	-
Totaal bestemmingsreserves	11.321	198.038	-
Subtotaal	489.589	255.758	0

Totaal eigen vermogen

	Mutaties 2022		
	Saldo 31-12-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties
Algemene reserve			
Algemene reserve	535.988	22.479-	-
Bestemmingsreserve publiek			
OCW Bekostiging NPO	198.169	388.048	-
Totaal bestem.res. publiek	198.169	388.048	-
Bestemmingsreserve privaat			
Algemene private reserve	11.191	269	-
Totaal bestem.res. privaat	11.191	269	-
Totaal bestemmingsreserves	209.359	388.318	-
Subtotaal	745.348	365.839	-
Totaal eigen vermogen	745.348	365.839	-

Algemene reserve

De algemene reserve is een reserve die is opgebouwd uit in het verleden behaalde exploitatieresultaten en heeft als belangrijkste doel een noodzakelijke buffer te creëren voor mindere tijden. De algemene reserve kent, zoals de naam al aangeeft, geen specifieke bestemming.

Voorzieningen

	Mutaties 2022				
	Saldo 31-12-21	Dotaties 2022	Onttrekkingen 2022	Vrijval 2022	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Personeelsvoorzieningen					
- Jubilea	64.778	3.204	4.788		63.193
- Langdurig zieken	-	69.000			69.000
- Wachtgelduitkeringen	-	12.056			12.056
- Transitievergoedingen	-	31.915			31.915
Overige voorzieningen					
- Onderhoud	656.245	169.250	50.625		774.869
Totaal voorzieningen	721.023	285.425	55.414	-	951.034

	Onderverdeling saldo		
	<1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
	€	€	
Personele voorzieningen			
- Jubilea	3.670	21.312	38.211
- Langdurig zieken	-	69.000	-
- Wachtgelduitkeringen	12.056		
- Transitievergoedingen		31.915	
Overige voorzieningen			
- Onderhoud	115.676	659.193	-
Totaal voorzieningen	131.402	781.420	38.211

Jubilea

De omvang van de voorziening jubilea per 31-12-2022 is bepaald op basis van de indiensttijd van de medewerkers op die datum. Daarnaast is rekening gehouden met de verhoging van de AOW-leeftijd naar 67 jaar.

Langdurig zieken

De voorziening is gevormd voor medewerkers die eind 2022 ziek zijn en waarvan herstel twijfelachtig is. De hoogte van de voorziening is bepaald aan de hand van de resterende ziekteperiode.

Wachtgelduitkeringen

Ultimo 2022 is er één voormalig medewerker met het recht op een uitkering voor wachtgeld, waarvan een deel voor rekening van de stichting komt. Uit de beschikbare overzichten van het participatiefonds lijkt de uitkering te stoppen in 2023.

De stichting heeft geen toegang tot nadere informatie van de uitkeringsinstanties en daarom is het niet mogelijk een inschatting te maken van het recht dat deze medewerker eventueel nog heeft in de toekomst. In de voorziening ultimo 2022 zijn alleen de tot nu toe bekende rechten opgenomen.

Transitievergoedingen

Deze voorziening is gevormd voor de medewerkers die eind 2022 langdurig ziek zijn en na beëindiging van hun contract recht hebben op een transitievergoeding

Onderhoud

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan over 2019 tot en met 2039. Over de jaren 2019 tot en met 2022 is er sprake van uitgesteld onderhoud ter hoogte van € 158.000. Mogelijk zijn werkzaamheden achtergebleven vanwege de geplande fusie, hierna wordt over gegaan op activeren en afschrijven.

Kortlopende schulden

	2022	2021
Crediteuren	92.812	157.652
Overige overheden		13.931
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- Loonheffing	217.313	215.414
- Premies Sociale Verzekeringen	7.705	7.882
	225.018	223.296
Schulden terzake pensioenen	96.104	61.852
Overige kortlopende schulden		
- Te betalen salarissen	7.439	5.557
- Overige kortlopende schulden	57.676	22.027
	65.115	27.584
Overlopende passiva		
- Vooruitontv. subsidies OCW niet-geoormerkt	204.693	-
- Vooruitontvangen bedragen	43.114	19.357
- Vakantiegeld/vakantiedagen	143.851	144.157
- Bindingstoelage	19.492	-
- Accountants en administratiekosten	9.463	9.587
- Overige overlopende passiva		
- Overige overlopende passiva	17.957	25.201
	438.569	198.302
Totaal kortlopende schulden	917.619	682.617

Crediteuren

Dit betreft in 2022 openstaande crediteurensaldi, welke in 2023 worden betaald.

Overige overheden

Dit betreft te betalen gebruiksvergoeding Geusevesperstraat. Dit is in 2022 betaald.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze schuld wordt gevormd door de nog te betalen loonheffing en premies vervangings- en participatiefonds over de maand december.

Schulden terzake pensioenen

Deze schuld wordt gevormd door de nog te betalen pensioenpremies over de maand december (premie ABP, FPU, etc.).

Overige kortlopende schulden

Dit betreft nog te ontvangen facturen eind 2022. Deze zijn in 2023 afgewikkeld.

Overlopende passiva

Vooruitontv. subsidies OCW niet-geoormerkt

Vanuit het ministerie is een bedrag ontvangen in het kader van de "subsidieregeling verbetering basisvaardigheden". Hiervoor heeft in 2022 nog geen besteding plaatsgevonden.

Vooruitontvangen bedragen

In 2019 is geld ingezameld om schoolpleinen van de Sint Bavoschool aan de Reviusstraat en de Liduinaschool aan het Junoplein te "vergroenen".

De vergroening is deels gerealiseerd.

Daarnaast werd vanuit het samenwerkingsverband een extra uitkering ondersteuningsbudget ontvangen. een deel van deze uitkering heeft betrekking op 2023 en is als vooruitontvangen bedrag opgenomen.

Vakantiegeld

Het vakantiegeld betreft het opgebouwde recht over de periode juni 2022 tot en met december 2022.

Bindingstoelage

In het voorjaar van 2022 is, vanwege de nieuwe afgesloten cao, de bindingsotelage weer in het primair onderwijs teruggekeerd. De bindingstoelage wordt in augustus van een kalenderjaar uitgekeerd. De maandelijkse reservering hiervoor, in dit geval van september t/m december, wordt als overlopende passiva op de balans gepresenteerd.

Overige overlopende passiva

Dit betreft nog niet bestede subsidie in het kader van "school in de wijk" en "aanvullende onderwijsactiviteiten". Beide subsidies werden ontvangen van de gemeente Haarlem

Model G - Doelsubsidies OCW**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (niet-geoormerkt)**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing
verb.basisvaardigheden	VBV22-PO-0777	11-11-22	204.693
Totaal			204.693

Ontvangen t/m 2022	De prestatie is ultimo 2022 conform de subsidiebeschikking	
	uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
204.693		X
204.693		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (geoormerkt)G2-A Aflopend per ultimo 2022

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 2021	Ontvangen 2022	Lasten 2022	Te verrekenen 2022
NVT							
Terug te betalen			0	0	0	0	0

G2-B Doorlopend na 2021

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 2021	Ontvangen 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
Nvt							
Totaal			0	0	0	0	0
Totaal subsidies OCW			0	0	0	0	0

Overige onderdelen**Niet uit de balans blijvende verplichtingen****Contractuele verplichtingen:**

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met:

	Jaarbedrag
- Canon Nederland bv, kopieerkosten	11.424
- de Spiegel, schoonmaakonderhoud	111.910
- Parnassys, leerlingadministratie	8.736
- Renewi, afvalverwerking	8.704

Overzicht verbonden partijen

Per 31 december 2022 is de stichting verbonden aan stichting Passend Onderwijs Z-K PO te Haarlem.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Baten**Rijksbijdragen**

	2022	Begroting 2022	2021
Rijksbijdrage OCW	6.198.109	5.544.523	5.559.905
Overige subsidies OCW			
<i>Niet-geoomerkte OCW-subsidies</i>	120.646	91.326	491.200
	120.646	91.326	491.200
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	221.458	195.335	205.057
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	6.540.213	5.831.184	6.256.162

Rijksbijdragen OCW

De specificatie van de Rijksbijdragen OCW luidt:

<u>Rijksbijdragen OCW</u>	2022	Begroting 2022	2021
Rijksvergoeding personeel	3.792.532	3.318.955	3.662.049
Vergoeding materiële instandhouding	668.105	668.419	688.286
Impuls	724.168	92.555	89.972
OCW bekostiging NPO	620.947	586.090	287.471
Personeel & Arbeidsmarktbeleid	1.013.304	878.506	832.128
Totaal Rijksbijdrage PO	6.819.056	5.544.523	5.559.905

RijksbijdragenRijksvergoeding personeel

Ingaande 1 augustus 2006 wordt een lumpsum-vergoeding toegekend. Het wordt aan het bestuur overgelaten of deze middelen worden ingezet ten behoeve van de financiering van personele of materiële kosten. Hierdoor wordt bereikt dat er meer beleidsvrijheid wordt verkregen.

Vergoeding materiële instandhouding

De totale vergoeding voor de materiële instandhouding is een lumpsumvergoeding bestaande uit verschillende onderdelen. Deze onderdelen zijn groepsafhankelijke en leerlingafhankelijke onderdelen en aanvullende programma's van eisen. Daarnaast is een vast bedrag per school in de vergoeding opgenomen en kunnen extra vergoedingen zijn toegevoegd.

Personeels- en arbeidsmarktbeleid

De bekostiging voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid wordt per schooljaar toegekend op basis van het aantal leerlingen van 1 oktober van het voorgaand kalenderjaar. Deze vergoeding biedt extra financiële ruimte om een eigentijds personeels- en arbeidsmarktbeleid te voeren. Het geld kan onder andere worden besteed aan:

- nascholing en deskundigheidsbevordering van leraren en overig onderwijspersoneel
- verbetering van de arbeidsomstandigheden
- verbetering van de arbo-zorg en van het arbeidsmarktbeleid

De impulsregeling is ingevoerd om scholen in gebieden die geconfronteerd worden met een cumulatieve aan problemen extra financiële armslag te geven. De impulsregeling komt bovenop de bestaande gewichtenregeling. Tot 1 augustus 2019 moesten scholen aan de hand van het opleidingsniveau van de ouders het risico op achterstanden van hun eigen leerlingen achterhalen. Op basis van wat zij doorgaven kregen zij extra bekostiging. Met ingang van 1 augustus 2019 wordt de bekostiging berekend aan de hand van gegevens van het Centraal Bureau voor de Statistiek

Met ingang van schooljaar 2018/19 is het budget Personeel en arbeidsmarktbeleid verhoogd met een extra bijdrage voor het verlagen van de werkdruk. Deze zgn. werkdrukmiddelen worden berekend aan de hand van het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorgaande jaar. De vergoeding is vastgesteld op € 258,67 per leerling. Op basis hiervan ontvangt Haarlem-Schoten voor het schooljaar 2022/23 € 227.000 aan werkdrukmiddelen.

Daarnaast worden per 1 augustus 2021 de prestatieboxmiddelen op een andere wijze verstrekt: ongeveer de helft is toegevoegd aan het budget Personeel en arbeidsmarktbeleid, het overige wordt verstrekt via de regeling voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding.

De lumpsum-financiering vindt tot en met het schooljaar 2021/2022 plaats per schooljaar (dit in tegenstelling tot bijvoorbeeld de materiële instandhouding). Deze financieringssystematiek impliceert dat beschikkingen moeten worden 'toegerekend' aan één begrotingsjaar (2022). In verband met de inwerkingtreding van de vereenvoudigde bekostiging per 1 januari 2023, wordt deze systematiek in 2022 los gelaten. Het schooljaar 2021/2022 wordt nog op de oude werkwijze toegerekend (5/12 en 7/12). Over de periode augustus tot en met december 2022 is een separate beschikking ontvangen. Deze hoeft dus niet te worden toegerekend aan twee kalenderjaren, maar heeft volledig betrekking op het kalenderjaar 2022.

De hogere rijksbijdragen worden voornamelijk veroorzaakt door een hogere vergoeding voor personeel en hogere vergoeding voor personeel en arbeidsmarktbeleid. De definitieve bekostigingsbedragen voor het schooljaar 2021/2022 waren hoger dan begroot.

Niet-geormerkte OCW-subsidies

	2022	Begroting 2022	2021
Prestatiebox	-	-	118.488
Professionalisering schoolleiders	89.032	85.526	36.463
Lerarenbeurs	-	-	5.291
Overige vergoedingen	31.613	5.800	330.958
	120.646	91.326	491.200

Prestatiebox

Per 1 augustus 2021 worden de prestatieboxmiddelen op een andere manier ingezet: ongeveer de helft is toegevoegd aan het budget Personeel en arbeidsmarktbeleid, het overige wordt verstrekt via de regeling voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding.

Ten opzichte van de begroting, zijn de niet-geormerkte subsidies € 29.000 hoger.

Hoofdzakelijk ontstaan door een hogere bijzondere bekostiging ontvangen voor het lesgeven aan kinderen van asielzoekers.

Ten opzichte van het jaar 2021 zijn de niet-geormerkte subsidies gedaald met € 370.000; de ontvangsten in het kader van de subsidieregeling inhaal- en ondersteuningprogramma's wordt vanaf 2022 verantwoord onder Rijksbijdragen.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

Dit betreft een doorbetaling vanuit het samenwerkingsverband van ontvangen Rijksmiddelen voor lichte en zware ondersteuning.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2022	Begroting 2022	2021
Gemeentelijke bijdragen	68.486	64.395	41.901
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	68.486	64.395	41.901

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen betreffen de verhuur van gymzalen, waarvoor een klokvergoeding wordt ontvangen en subsidie scholen in de wijk. Voor de verhuur van de gymzaal werd een hogere bijdrage ontvangen dan begroot.

De subsidie voor scholen in de wijk wordt toegekend op basis van werkelijke besteding. In het verslag jaar bedroeg de werkelijk bestede subsidie € 29.000.

Tot slot werd een subsidie ontvangen van € 5.000 voor het creëren van een uitdagende speel- en leeromgeving.

Overige baten

	2022	Begroting 2022	2021
Verhuur	30.949	27.868	25.121
Overige baten	10.044	6.000	12.503
Totaal overige baten	40.993	33.868	37.624

Overige baten

Ten opzichte van de begroting werd € 3.000 meer huur ontvangen: er werden meer lokalen verhuurd dan in de begroting was voorzien. De hogere opbrengst ten opzichte van 2021 is o.a. het gevolg van de indexering van de huurvergoeding.

Lasten**Personele lasten**

	2022	Begroting 2022	2021
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	3.533.688	3.257.673	3.389.263
- Sociale lasten	639.086	589.167	689.066
- Pensioenpremies	556.704	513.220	558.417
	4.729.478	4.360.060	4.636.746
Overige personele lasten			
- Dotatie voorzieningen	84.260	-	7.298
- Personeel niet in loondienst	249.550	146.150	232.969
- Overige personele lasten	114.227	162.040	94.995
	448.036	308.190	335.262
Af: uitkeringen	61.613	-	86.369
Totaal personele lasten	5.115.901	4.668.250	4.885.639

Lonen en salarissen

De eindejaarsuitkering werd per 1 januari 2022 verhoogd met 1,5% en per 1 juli 2022 werden de brutolonen verhoogd met 4,75%. Daarnaast werd in augustus eenmalig aan de medewerkers € 500 (naar rato van de formatieomvang) uitgekeerd. Per 1 augustus werd het contract met een schooldirecteur beëindigd. Voor de uitvoering van zijn taken werd extern personeel ingehuurd. Hierdoor ontstond ten opzichte van de begroting per saldo een nadelig verschil van € 329.000. Ten opzichte van 2021 zijn de lonen en salarissen hoger. Ook dit is grotendeels het gevolg van de salarisverhogingen en eenmalige uitkeringen in 2022. Maar door inzet van minder personeel bleef het verschil beperkt tot € 53.000.

Met ingang van 2021 is KBO Haarlem-Schoten voor het vervangingsfonds deels eigen risicodragers; er wordt pas een vergoeding vanuit het vervangingsfonds ontvangen bij langdurige ziekte (langer dan zes weken). Hierdoor hoeft minder premie afgedragen te worden aan het vervangingsfonds. Het gevolg is wel, dat niet alle salariskosten van het vervangen personeel vergoed wordt.

Het gemiddeld aantal fte's bedroeg in 2022 58,0 fte (2021: 61,8), als volgt verdeeld:

	2022	2021
Directie	3,7	4,1
Onderwijzend personeel	46,6	49,6
Onderwijs Ondersteunend personeel	7,7	8,2
	58,0	61,8

Overige personele lastenDotatie voorzieningen

De omvang van de voorziening jubilea per 31-12-2022 is bepaald op basis van de indiensttijd van de medewerkers op die datum. Dit leidde tot een dotatie van € 3.204. Daarnaast is een aantal medewerkers langdurig ziek. Hiervoor werd voorziening langdurige zieken gecreëerd, waaraan € 69.000 gedoteerd werd. Tenslotte had één medewerker recht op een uitkering voor wachtgeld, waarvan een deel voor de stichting komt. Ook hiervoor werd een voorziening gecreëerd, waaraan € 12.000 werd gedoteerd.

Personeel niet in loondienst

Het budget voor het inhuren van extern personeel is overschreden.

Per 1 augustus werd het contract van een directeur beëindigd. Voor de uitvoering van zijn taken werd extern personeel ingehuurd. Daarnaast werden extra leerkrachten ingehuurd.

NB. Een groot gedeelte van de extra personeelskosten zullen gedekt worden uit de extra ontvangen subsidies (NPO en scholen in de Wijk).

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn als volgt samengesteld:

	2022	Begroting 2022	2021
- Kosten Arbo-Unie	9.904	20.500	29.154
- Scholing en opleidingskosten	65.929	80.840	47.450
- Overige personele lasten	38.394	60.700	18.391
	114.227	162.040	94.995

Per saldo zijn de overige personele lasten € 48.000 lager dan begroot. Voornamelijk ontstaan door lagere kosten Arbodienst en lagere scholingskosten dan begroot.

De hogere kosten in 2022 werden voornamelijk veroorzaakt door hogere scholingskosten.

Uitkeringen

Dit betreft de ontvangsten naar aanleiding van de declarabele vervangingskosten en ontvangen UWV-uitkeringen

Afschrijvingen

	2022	Begroting 2022	2021
Materiële vaste activa			
- Inventaris en apparatuur	114.733	122.019	118.127
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	40.015	46.393	40.077
Totaal afschrijvingen	154.748	168.412	158.203

Een deel van de geplande investeringen werden niet uitgevoerd. Hierdoor ontstond een voordelig verschil tov. de begroting van € 14.000

De activa die in de loop van 2022 geheel afgeschreven waren werden niet vervangen, waardoor de afschrijvingslasten in 2022 uiteindelijk € 4.000 lager waren dan in 2021

Huisvestingslasten

	2022	Begroting 2022	2021
Huur	52.067	48.086	71.620
Verzekeringen			
Onderhoud	246.536	222.605	232.156
Energie en water	107.996	114.100	117.333
Schoonmaakkosten	152.473	123.000	129.992
Heffingen	13.381	14.850	15.518
Overige huisvestingslasten	6.060	6.000	6.005
Totaal huisvestingslasten	578.514	528.641	572.623

De huisvestingslasten zijn € 62.000 hoger dan begroot. In 2022 werd in opdracht van de gemeente een technische nulmeting uitgevoerd. De kosten die hiermee gemoeid waren (€ 11.000) zijn niet begroot. Daarnaast zijn diverse reparaties, controles en keuringen uitgevoerd. Ook hiermee is bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden. De schoonmaakkosten vielen € 29.000 hoger uit dan begroot.

Ook het nadelige verschil tov vorig boekjaar wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra reparaties en hogere schoonmaakkosten.

Overige instellingslasten

	2022	Begroting 2022	2021
Administratie en beheerslasten	57.804	59.000	74.524
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	317.619	635.185	294.917
Overige instellingslasten	56.849	114.935	89.554
Totaal overige instellingslasten	432.272	809.120	458.994

Administratie- en beheerslasten

De administratie- en beheerslasten zijn als volgt te specificeren

	2022	Begroting 2022	2021
Administratie en beheer	39.360	39.000	39.850
Accountantskosten	14.009	14.000	13.700
Telefoon, portokosten en drukwerk	4.325	4.550	5.015
Kantoorartikelen	109	1.450	1.274
Juridisch advies	-	-	14.685
	57.804	59.000	74.524

Accountantskosten

De specificatie van de accountantskosten is als volgt:

	Accountant	Overig	Totaal
Controle van de jaarrekening en bekostiging	14.009	-	14.009
	14.009	-	14.009

Leermiddelen

De kosten voor leermiddelen zijn als volgt te specificeren:

	2022	Begroting 2022	2021
Onderwijsleerpakket	122.393	95.500	122.608
Bibliotheek en documentatie	1.405	2.250	1.392
Kopieerkosten	30.311	32.900	41.232
Toetsen en testen	14.272	31.500	4.407
Culturele vorming	12.619	11.700	9.871
Leermiddelen tbv rugzakleerlingen	7.200	23.500	7.314
ICT-kosten	126.594	116.000	108.092
Overige onderwijskosten	2.825	321.835	-
	317.619	635.185	294.917

Per saldo een voordelig verschil ten opzichte van de begroting van € 322.000

In de begroting was voorzien, dat er extra middelen zouden worden ingezet vanuit de NPO-gelden. In werkelijkheid was deze inzet lager. Het voordelige verschil is opgenomen in een bestemmingsreserve en zal de komende jaren worden ingezet.

De gestegen kosten ten opzichte van 2021, zijn voornamelijk het gevolg van hogere lientiekosten. De verwachting is dat deze trend zich voort zal zetten en dat in de toekomst er meer gebruik gemaakt zal worden van digitaal lesmateriaal.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn als volgt te specificeren

	2022	Begroting 2022	2021
Representatiekosten	1.578	800	5.360
Inventaris, apparatuur	3.860	46.035	2.180
Contributies	13.990	17.200	17.749
Abonnementen	3.006	1.600	2.410
Medezeggenschap	-	1.100	287-
Bestuurskosten	500	1.000	641
Verzekeringen	732	4.000	2.310
Deskundigen advies	-	8.000	-
Huishoudelijke uitgaven	16.079	16.500	17.849
Overige instellingslasten	17.104	18.700	41.342
	56.849	114.935	89.554

Ten opzichte van de begroting is een voordelig verschil ontstaan van € 58.000. Voornamelijk ontstaan door lagere kosten mbt aanschaf apparatuur en deskundigenadvies. Beide waren in de begroting te hoog ingeschat.

Ten opzichte van 2021 zijn de overige instellingslasten gedaald met € 32.000. Hoofdzakelijk het gevolg van lagere kosten mbt leerlingzorg en tussenschoolse opvang.

Financiële baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
Rentebaten	1.209	1.500-	2.917-
Rentelasten	3.628	850	1.552
Saldo financiële baten en lasten	2.419-	2.350-	4.470-

Haarlem

30 juni 2023

Mevr. D. Schouten-Coesel

Bovenschools directeur A.I.

WNT-VERANTWOORDING 2022 KBO Haarlem-Schoten

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op **KBO Haarlem-Schoten** van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse B en complexiteitspunten in totaal 6, onderverdeeld: gemiddelde baten 4 , gemiddeld aantal leerlingen 1 en gewogen aantal onderwijssoorten 1.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor **KBO Haarlem-Schoten** is € 143.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2021 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling ²**

bedragen x € 1	D. Schouten-Coesel	M. Mes
Functiegegevens	[DIRECTEUR]	[DIRECTEUR]
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	0,40	0,20
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	35.292	18.382
Beloningen betaalbaar op termijn	0	
<i>Subtotaal</i>	<i>35.292</i>	<i>18.382</i>
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	41.372	20.686
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totaal bezoldiging	35.292	18.382
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	D. Schouten-Coesel	M. Mes
Functiegegevens	[DIRECTEUR]	[DIRECTEUR]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Zie model 1b	Zie model 1b
Deeltijdfactor 2021 (in fte)		
Dienstbetrekking?		
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding		
Beloningen betaalbaar op termijn		
<i>Subtotaal</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Totaal bezoldiging 2021		

1. Bezoldiging topfunctionarissen				
1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12				
Gegevens 2022				
D. Schouten-Coesel			M. Mes	
Functiegegevens	Interim directeur		Interim directeur	
Kalenderjaar	2022	2021	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 31/3	12/4 - 31/12	1/1 - 31/3	12/4 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3	9	3	9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	192	608	96	294
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 65.100	€ 229.200	€ 65.100	€ 229.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 160.544		€ 78.282	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 6.147	37.281	€ 6.147	18.531
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 43.428		€ 24.678	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	€ 6.147		€ 6.147	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
dhr. T.M. Aarts MBA	[VOORZITTER]
mevr. E. van Overbeke	[LID]
mevr. Mr. A.E. Bolhoeve	[LID]
mevr. M.T. van der Wart MA	[LID]
Dhr. H.A. Elzerman	[LID]

Aan het toezichhoudend bestuur en
de algemeen directeur van
Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten
Revijsstraat 1 -3
2026 SJ HAARLEM

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;



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 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De algemeen directeur 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 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de algemeen directeur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

De algemeen directeur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De algemeen directeur 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 2022. In dit kader is de algemeen directeur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de algemeen directeur 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 de algemeen directeur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de algemeen directeur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de algemeen directeur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De algemeen directeur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur 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 fouten of fraude 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 en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, 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 de algemeen directeur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de algemeen directeur 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 stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend bestuur 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.

Amsterdam, 23 juni 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

Bestemming van het exploitatiesaldo

Het resultaat van Stichting Haarlem-Schoten bedraagt: 365.839

Dit resultaat kan als volgt worden gespecificeerd:

- Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	365.839
- Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering	-
	<u>365.839</u>

Het resultaat wordt als volgt bestemd:

Algemene reserve 22.479-

Bestemmingsreserves publiek

- Reserve NPO middelen	388.048
Totaal	388.048

Bestemmingsreserves privaat

Totaal 269

Totaal resultaatbestemming 365.839

De statuten bevatten geen specifieke voorschriften omtrent de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur is het bovenstaand winstbestemmingsvoorstel in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021 van stichting KBO Haarlem-Schoten. Beleidsmatige effecten zijn er wel in 2022 en wellicht zelfs in de jaren daarna, maar of hieruit financiële gevolgen gaan ontstaan en zo ja, hoe groot deze financiële impact dan zal zijn, is nu nog niet met zekerheid te bepalen. De verwachting is echter dat deze invloed niet groot zal zijn. De risico's worden voortdurend gemonitord en de stichting loopt, gezien de wijze waarop het onderwijs in Nederland wordt gefinancierd, geen risico's voor de continuïteit. De liquiditeitspositie van de stichting wordt daarbij voortdurend bewaakt. Er zijn adequate maatregelen genomen om de onderwijsinhoudelijke taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren

Stichting KBO Haarlem-Schoten fuseert per 1 januari 2023 met stichting Twijs. De stichting zal per 31 december 2022 haar activiteiten staken.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer: 47322
Naam instelling: KBO Haarlem-Schoten

Postadres: Postbus 2515
Postcode/Plaats: 2002 RA Haarlem
Telefoon: 023-5376133

Contactpersoon:
E-mail:

Samenstelling Bestuur per 31 december 2022:

dhr. T.M. Aarts MBA	Voorzitter
mevr. E. van Overbeke	lid
mevr. Mr. A.E. Bolhoeve	lid
mevr. M.T. van der Wart MA	lid
Dhr. H.A. Elzerman	lid

Brinnummers: 19RK RKB Sint Bavo
19UF RKB Sint Luduina