

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede



Pallas Athene College

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	2
Jaarrekening	30
Overige gegevens	52

Jaarverslag 2023

Pallas Athene College Ede



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. School en bestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie en Bestuur	5
1.3 De medezeggenschap	6
1.4 verslag Raad van Toezicht	7
1.5 Horizontale dialoog en verbonden partijen	8
2. Onderwijs & Kwaliteit	10
2.1 Strategisch beleid 21-24 'zien en gezien worden'	10
2.2 Overige ontwikkelingen	10
2.3 Toekomstige ontwikkelingen	11
2.4 Onderwijsresultaten	12
2.5 Passend onderwijs	13
2.6 Nationaal Programma Onderwijs	15
2.7 Toetsing en examinering	16
3. Personeel & Professionalisering	18
3.1 Doelen en resultaten	18
3.2 Toekomstige ontwikkelingen	18
3.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	18
3.4 Strategisch personeelsbeleid	19
3.5 Werkdrukmiddelen	19
4. Huisvesting & Facilitaire zaken	20
4.1 Doelen en resultaten	20
5. Financieel beleid en resultaat	21
5.1 Aspecten van financieel beleid in 2023	21
5.2 Exploitatieresultaat 2023	22
6. Continuïteitsparagraaf	24
6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	24
6.2 Staat van baten en lasten en balans	25
6.3 Interne risicobeheersing en Control	27

Voorwoord

In 2023 staat de coronapandemie eindelijk niet meer bovenaan de agenda. Wel merken we dat de periode van schoolsluitingen en sociaal isolement bij leerlingen nog nawerkt. Ook de landelijke en wereldwijde politieke ontwikkelingen drukken hun stempel op de maatschappij en daarmee ook op onze leerlingen. De oorlogen in Gaza en Oekraïne en de toenemende polarisering in de samenleving maken duidelijk dat we een opdracht hebben als openbaar onderwijs. Deze opdracht is om de verhalen van onze leerlingen en medewerkers bij elkaar te laten komen. We hechten belang aan basisvaardigheden als taal en rekenen, maar dat kan alleen in een omgeving waarin je ongeacht je achtergrond of geloof weet dat je geaccepteerd wordt.

Het Pallas is altijd een school geweest die bekend staat om de goede sfeer en het kansrijke onderwijs. Onze resultaten zijn goed en de leerlingen voelen zich thuis op school. We maken deze kwaliteit graag expliciet en willen daaraan werken vanuit een cultuur die gericht is op kwaliteitszorg. Het bouwen aan een kwaliteitscultuur is in 2023 gestart. Er is begeleiding vanuit het project "Leren verbeteren" en we hebben extra stafmedewerkers aangetrokken. Vanaf 2024 werken we met een kwaliteitskalender, zodat duidelijk is welke doelstellingen we nastreven en hoe we er in slagen die daadwerkelijk te realiseren.

De opzet van dit bestuursverslag is op punten anders dan de voorgaande jaren. De beschrijving van het beleid en de resultaten wordt gekoppeld aan de doelstellingen. Ook hebben we geprobeerd om het verslag leesbaar en beknopt te maken en waar nodig te verwijzen naar beleidsstukken die op de website vindbaar zijn. Daarvoor is de schoolgids online aangepast als integraal onderdeel van de website www.pallasathenecollege.nl.

Met dit bestuursverslag verantwoorden wij de plannen en resultaten van onze school in 2023 aan alle betrokkenen en belanghebbenden. Dat zijn in de eerste plaats onze leerlingen, ouders en medewerkers, maar ook de toezichthouders, overheden en collega onderwijsinstellingen. Hierbij besteden wij expliciet aandacht aan de onderstaande maatschappelijke thema's:

- Strategisch personeelsbeleid (zie 3.4)
- Passend onderwijs (zie 2.5)
- Allocatie van middelen (zie 5)
- Toetsing en Examinering (zie 2.7)
- Nationaal Programma Onderwijs (zie 2.6)
- Werkdrukmiddelen (zie 5)

Dit verslag is openbaar en te vinden op de website van onze school www.pallasathenecollege.nl.

Na jarenlang onze externe controller te zijn geweest neemt Jan Looise, werkzaam bij Infinite BV, afscheid, hij gaat in 2024 van zijn pensioen genieten. Op deze plaats wil ik, ook namens mijn voorgangers, Jan bedanken voor zijn inzet en advies bij de totstandkoming van vele jaarverslagen en meerjarenbegrotingen. De taak van controller zal worden overgenomen door dhr. Leon van den Hoogen, werkzaam bij IJK BV. Leon is als controller al een aantal jaren medeverantwoordelijk voor de financiële rapportages van het Pallas.

Wilt u reageren op dit bestuursverslag of wilt u meer informatie?
Dat kan via info@pallasathenecollege.nl

Mark Dees
Rector- bestuurder

1. School en bestuur

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Het Pallas Athene College - kortweg Het Pallas - is een school voor openbaar onderwijs en wil daarom een school zijn waar alle leerlingen, ouders en medewerkers zich thuis kunnen voelen, ongeacht hun sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. Iedereen is welkom en diversiteit vinden wij een groot goed.

Het Pallas wil een school zijn met rond de 1000 leerlingen: groot genoeg voor een breed aanbod aan vakken en toch kleinschalig van karakter met aandacht voor de individuele leerling. We verzorgen modern onderwijs met uitstekende opbrengsten. Het onderwijs in de basisvaardigheden zoals taal, rekenen en burgerschapsvorming staat daarbij centraal.

Het strategisch beleidsplan met de titel: "Zien en gezien worden" en de code "Goed bestuur" van de VO Raad dienen als inspirerende leidraad voor bestuur en toezichthouders van Het Pallas. De geactualiseerde Code Goed Onderwijsbestuur VO is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes bepalen ook hoe wij als bestuur en raad van toezicht de verschillende belangen afwegen en onze koers bepalen.

Strategisch koersplan

In 2023 hebben we de focus gericht op het op orde brengen van de basis, dat wil zeggen:

Het onderwijs in de basisvaardigheden en de kwaliteit in de volle breedte van de organisatie op orde brengen. Daarbij is het cruciaal om als school een veilige en inspirerende omgeving te bieden, waar leerlingen en medewerkers graag zijn om te leren en te werken. Wij beschouwen dat als een basisvoorwaarde om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen.

Het verhaal van Het Pallas: doorzetten van de transitie naar een professionele organisatie. Wat heeft de leerling nodig om met succes en plezier te kunnen leren? Dat is de centrale vraag in alles wat wij doen. Hiervoor is een professionele organisatie nodig met gevoel voor de mensen die er werken en leren. Een organisatie waarin afspraken en resultaten helder zijn en worden nageleefd, de pdca-cyclus is ingebed in de processen, governance en beleidsstukken op orde zijn. We werken door aan deze ingezette transitie en maken slagen in ons kwaliteitsbeleid, ons meerjarig strategisch beleid en meerjarig schoolplan.

Voldoen aan de eisen van verantwoording: de eisen aan bestuurlijke verantwoording zijn toegenomen, wat ook iets vraagt van scholen en hun bestuurders en toezichthouders. Voor ons levert het ook vraagstukken op: hoe organiseren we de dingen als relatief kleine openbare school, hoe houden we de kwaliteit op peil, hoe houden we iedereen erbij en zorgen we voor voldoende ruimte om te evalueren en te leren? Het vraagt een constante alertheid, anders denken, slimme oplossingen en nieuwe vormen van samenwerking om te zorgen voor een toekomstbestendige onderwijsorganisatie.

Het strategisch koersplan met de titel "Je wordt gezien" zou in 2024 moeten worden vervangen door een nieuw plan. Het bestuur heeft ervoor gekozen om de geldigheid van dit plan nog een jaar te verlengen en in 2024 te starten met de voorbereidingen om een nieuw strategisch koersplan te maken. Dit strategisch koersplan krijgt een looptijd van 2025 tot 2029. De introductie van het flexrooster en het inwerken van de nieuwe teamleiders vragen onze aandacht in 2023/2024. Daarnaast is er nog onvoldoende onderliggend beleid uitgewerkt. Beleidsstukken dienen beschikbaar en helder te zijn en regelmatig te worden geëvalueerd. Die kwaliteitscultuur zal met ingang van het schooljaar 2024/2025 geïmplementeerd zijn. Op die stevige basis kunnen we dan met de stakeholders een traject ingaan om een nieuw strategisch koersplan te schrijven.

Toegankelijkheid & toelating

Het Pallas is een openbare school en kent daarom geen beperkingen als het gaat om toegankelijkheid en toelating van leerlingen, anders dan het basisschooladvies of een advies van andere toeleverende scholen.

1.2 ORGANISATIE EN BESTUUR

Contactgegevens

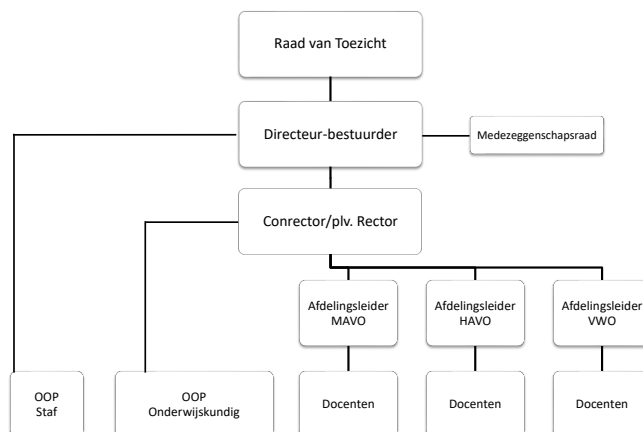
Naam: Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede
Bestuur: Dhr. ing M.P. Dees MEd
Bestuursnummer: 42549
Brinnummer : 19KZ00
KvK-nummer: 51271958
Adres: Koekeltse Boslaan 21 Ede
Telefoonnummer
E-mail: info@pallasathenecollege.nl
Website: www.pallasathenecollege.nl

Organisatiestructuur

Het Pallas Athene College in Ede is een school voor openbaar voortgezet onderwijs voor mavo, havo en vwo met op 1 oktober 2023 circa 880 leerlingen en ruim 100 medewerkers. Het bevoegd gezag is de Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Ede. De stichting wordt bestuurd door een directeur-bestuurder en het intern toezicht ligt bij de Raad van Toezicht. De dagelijkse leiding is in handen van de directie van de school, die gevormd wordt door de directeur-bestuurder en één conrector, tevens plaatsvervangend rector. Het onderwijs wordt verzorgd door drie onderwijsteams, elk onder leiding van een teamleider. Er is een team voor de mavo, de havo en het vwo. Deze teams zijn verantwoordelijk voor de resultaten van de aan hen toegewezen leerlingen. De teams bestaan elk uit 20 tot 28 docenten, waarbij de afdelingsleider ook belast is met de uitvoering van het personeelsbeleid. De directie vormt samen met de drie afdelingsleiders het MT. Het Pallas werkt al jaren met een zeer beperkte staf. We maken gebruik van een extern administratiekantoor (IJK) en een externe controller, Jan Looise, die via Infinite al meerdere jaren aan de school verbonden is. De eigen staf is aan het eind van 2023 tijdelijk uitgebreid met een bestuurssecretaris en een managementassistent.



Organogram Pallas Athene College



Klachtenbehandeling

De school beschikt over een klachtenregeling. Deze klachtenregeling maakt deel uit van het handboek Governance en het Programma van Toetsing en Afsluiting. In 2023 is er één formele klacht ingediend door ouders. Deze klacht is door de bestuurder behandeld en uiteindelijk naar de landelijke geschillencommissie

doorgestuurd. De commissie heeft deze klacht op twee punten gegrond verklaard en voor de overige punten ongegrond. Het advies van de landelijke geschillencommissie is geanonimiseerd gedeeld met de Raad van Toezicht en de Medezeggenschapsraad. De schoolleiding streeft ernaar om vragen en onduidelijkheden tijdig met leerlingen en ouders te bespreken en naar tevredenheid op te lossen.

Er zijn geen meldingen bij het bestuur terechtgekomen met betrekking tot grensoverschrijdend gedrag of onveilige situaties. Jaarlijks maakt de vertrouwenspersoon een rapportage voor het bestuur waarin individuele casuïstiek niet voorkomt, maar wel aandacht is voor patronen en de veiligheid van medewerkers en leerlingen. Uit die rapportage blijkt dat men de vertrouwenspersoon weet te vinden als dat nodig is en dat er momenteel geen sprake is van problemen met de werksfeer of de veiligheid.

Governance

Het Pallas heeft een rector die tevens bestuurder is. De Raad van Toezicht voert onafhankelijk toezicht uit op het bestuur van de school. Om dit toezicht goed uit te voeren en aan te laten sluiten op de actuele ontwikkelingen zijn de leden van de Raad aangesloten bij de [VTOI-NVTK](#), de vereniging van toezichthouders in het onderwijs en de kinderopvang. Door het vertrek van de heer Van der Horst is er een vacature gekomen in de Raad van Toezicht. Deze is opgevuld door de heer Schoop. De voordracht tot benoeming is begin december 2022 door de gemeenteraad goedgekeurd. Zowel de Raad van Toezicht als de medezeggenschapsraad maken een jaarverslag, dat in het bestuursverslag is opgenomen.

Code Goed Bestuur

Het bestuur van Pallas Athene College hecht eraan om te werken conform de code goed bestuur voor de VO sector. Deze code is te raadplegen op de website van de VO-Raad.: [VO-raad Code Goed Onderwijsbestuur \(2019\) | VO-raad \(vo-raad.nl\)](#)

1.3 DE MEDEZEGGENSCHAP

Onze medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit twaalf leden: zes medewerkers, drie ouders en drie leerlingen. De directie van Het Pallas legt veel voorstellen over het beleid van de school voor aan de MR voor advies of instemming. De MR vergadert 6 keer per jaar. Daarnaast is er overleg met de Raad van Toezicht. Er vinden verkiezingen plaats om leden van de medezeggenschapsraad te kiezen voor een (nieuwe) periode van 3 jaar. Het onderstaande jaarverslag is door de MR opgesteld.

MR-Jaarverslag

In 2023 heeft de MR 6 bijeenkomsten met de directie gehad. Deze bijeenkomsten zijn altijd een week voor de RvT vergaderingen gepland.

De MR heeft instemming gegeven aan de volgende documenten:

- Communicatiebeleidsplan
- De jaarindeling
- Het algemeen deel van het PTA
- Het nieuw beschreven functiehuis
- Het taakbeleid
- De formatieplanning
- Het algemene deel van de verzuimprocedure

De directie en MR zijn op een aantal beleidsterreinen samen opgetrokken, het taakbeleid is gedeeltelijk vernieuwd en we verwachten in 2024 instemming op het volledige beleid kunnen verlenen. Ook is er veel gesproken over de jaarplanning en in het bijzonder het nieuw ingevoerde flexrooster.

Naar aanleiding van de uitkomsten van de medewerkerstevredenheidsmeting is er een werkgroep opgericht die zich gaat bezighouden met de werkdrukbeleving.

Met ingang van het nieuwe schooljaar 23/24 hebben we, vooruitlopend op het advies van de regering dat in 2024 pas zou ingaan, alle mobieltjes uit de klas geweerd.

1.4 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Per 1 januari 2023 is tot de RvT toegetreden dhr. R. Schoop als opvolger van dhr. J. van der Horst. Het nieuwe lid is gewezen op situaties van (potentieel) tegenstrijdige belangen en heeft zijn (on)betaalde nevenfuncties gemeld. Na de komst van dhr. Schoop is besloten om de commissie Onderwijs en Kwaliteit opnieuw te vormen (leden zijn mw. A van de Velden en dhr. R. Schoop) en een meer proactieve rol te geven. Dit heeft zich in de praktijk vertaald door een aantal schoolbezoeken door de commissie.

De verdere professionalisering van de Raad werd mede ondersteund via het lidmaatschap van VTOI/NVTK. Deze vereniging vertegenwoordigt interne toezichthouders uit de sectoren onderwijs en kinderopvang en biedt scholing en kennisdeling aan, waarvan we als toezichthouders gebruik hebben gemaakt.

Ook zijn verschillende gesprekken gevoerd met de bestuurder als evaluatie van het uitvoerend bestuur.

De code goed bestuur voor de sector Voortgezet Onderwijs vormt de leidraad van het handelen van de Raad van Toezicht. We hebben geen afwijkingen van deze code geconstateerd in 2023. De vergoeding van de raad is in 2023 opnieuw vastgesteld op € 5.000,- per jaar voor de leden en € 6.000,- per jaar voor de voorzitter, met bovendien de afspraak dat deze vergoeding jaarlijks wordt geïndexeerd op basis van het CBS Prijsindexcijfer. Daarmee valt deze vergoeding nog altijd ruim binnen de normen van de WNT.

Door de auditcommissie is vijfmaal bijeengekomen in bijzijn van de bestuurder en de externe controller. Daarvan zijn verslagen gemaakt die dienen als onderlegger bij besluiten over de begroting en jaarrekening. Ook de vier financiële kwartaalrapportages en bijbehorende forecasts in 2023 zijn in de auditcommissie besproken en van positief kritische kanttekeningen voorzien. In 2023 is de lijn van een meer beleidsrijke rapportage voortgezet, waarbij formatie, huisvesting en onderwijsontwikkelingen gezamenlijk beoordeeld kunnen worden. Aan de hand van de ontvangen en besproken rapportages is vastgesteld dat de door het Pallas Athene College aangewende middelen rechtmatig zijn verkregen en eveneens rechtmatig en doelmatig aangewend. De RvT laat zich hierbij leiden door de principes van binnen het onderwijsdoel passende uitgaven, gepaste soberheid, gemotiveerde keuzen, proportionele kosten en aantoonbaar zakelijk belang.

De RvT heeft in 2023 vijf keer vergaderd. Naast deze reguliere overleggen heeft de RvT eenmaal overlegd in het gecombineerde gezelschap van RvT en MR.

Het belangrijkste onderwerp is het bijstellen van de visie op het onderwijs vanuit het streven naar verbetering van de (onderwijs)kwaliteit, alsmede de daarbij behorende belangen- en prioriteitsafweging. Iedere vergadering besteedt de RvT aandacht aan onderdelen van de planning- en control-cyclus, met name beleidsrijk begroten en besteden van middelen in het verlengde van de onderwijsvisie.

De RvT heeft de volgende besluiten genomen met betrekking tot de wettelijke taken:

- goedkeuring van het jaarverslag 2022 inclusief de jaarrekening en het bestuursverslag
- vaststelling van het vernieuwde Treasurystatuut
- vaststelling van het vernieuwde Handboek Governance
- vaststelling van de Begroting 2024 en de Meerjarenbegroting 2024-2028

Daarnaast heeft de RvT, ondersteund door Scolix, op een geheel vernieuwde manier invulling gegeven aan de zelfevaluatie.

Met de vernieuwing van de visie van de school, de vernieuwde samenstelling van MT en RvT is een herijking van het toezichtskader van evident belang. De intentie van de RvT met dit nieuwe toezichtskader is om, met inachtneming van de duidelijke rolverdeling tussen Bestuurder en RvT, meer in verbinding te staan met de hele school en een meer zichtbare rol naar de maatschappij te vervullen. De RvT gaat daarom niet alleen in overleg met de Bestuurder, maar ook met andere stakeholders, zoals de MR, het MT, de leerlingen, de ouders, de gemeente en het lokale bedrijfsleven. Dit proces zal worden begeleid door De Professionele Dialoog en de eerste bijeenkomst is gepland in januari 2024.

Tevens is de gesprekkenreeks tussen de remuneratiecommissie van de RvT en de Bestuurder voortgezet. Deze heeft geleid tot een gebalanceerde beoordeling en beloning en geeft hiermee invulling aan het goed werkgeverschap van de RvT.

1.5 HORIZONTALE DIALOOG EN VERBONDEN PARTIJEN

Het Pallas maakt onderdeel uit van een regio waarin samenwerking tussen partijen goed verloopt. De andere scholen voor PO en VO maar ook de gemeente zijn partners. Hieronder vindt u een overzicht van de belangrijkste samenwerkingsverbanden waarin we participeren.

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband Gelderse Vallei	De ambities van het samenwerkingsverband worden door Het Pallas onderschreven. Kort samengevat gaat het om drie ambities: • Versterken van het ondersteuningsaanbod in de school, • Verminderen van thuiszitters en vroegtijdig schoolverlaters en • Meer leerlingen dicht bij huis naar school. Het Pallas levert in alle onderdelen van het samenwerkingsverband een constructieve bijdrage. De conrector heeft een zetel in het directeurencollectief, de zorgcoördinator sluit aan bij het coördinatorenoverleg en tenslotte maakt de bestuurder deel uit van de Raad van Toezicht. Meer informatie over samenwerkingsverbanden in het land vindt u op samenwerkingsverbandenopdekaart.nl
BO3 overleg gemeente en onderwijsbesturen	Het BO3-overleg in de gemeente Ede heeft als voornaamste doel om onderwijsvoorzieningen te regelen. Dit overleg brengt vertegenwoordigers van scholen en het gemeentebestuur samen om consensus te bereiken over zaken zoals huisvesting, bewegingsonderwijs en andere faciliteiten.
Morene	In het Morene netwerk werken de besturen samen van een aantal kleinere schoolbesturen uit de regio. Onder andere op het gebied van HR, facilitaire en examinering zijn er bijeenkomsten.
Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP)	De RAP-regio's zijn onderwijsregio's in Nederland die zich richten op het aanpakken van personeelstekorten in het onderwijs. Deze samenwerkingsverbanden bundelen krachten tussen schoolbesturen, lerarenopleidingen en andere relevante partijen. Het doel is om gezamenlijk oplossingen te vinden voor de uitdagingen op het gebied van onderwijspersoneel. In 2024 moeten RAP-regio's zich richten op de vorming van of aansluiting bij een onderwijsregio. In 2023 hebben we deelgenomen aan de voorbereidingen, in 2024 worden we formeel onderdeel van de RAP regio.
Foodvalley scholennetwerk	Verbinding met Impact is de actieagenda van het Food Valley Scholennetwerk voor de jaren 2021 tot en met 2024. Het Scholennetwerk - opgericht in 2011 - bestaat uit 14 partners waarvan 10 in het voortgezet onderwijs en 4 in het hoger onderwijs. De website maakt duidelijk hoe de missie en visie van het netwerk worden vertaald naar speerpunten en activiteiten.
POVO overleg	De PO en VO besturen werken samen om de overgang van de leerlingen goed te laten verlopen. De bestuurder van Het Pallas is voorzitter van de stuurgroep PO-VO die tevens jaarlijks de Edese Onderwijsdag organiseert.
VO Ede Wageningen	Tijdens dit collegiaal overleg zijn in 2023 de volgende onderwerpen aan de orde geweest: de PR en communicatie rond de open dagen, de organisatie van de gezamenlijke VO-scholenmarkt, de vakantie-regeling, de nieuwe cao-VO. Jaarlijks wordt in gezamenlijkheid de leerlingprognose voor ons voedingsgebied opgemaakt.
Coöperatie VO	OVO Ede heeft één school onder het bevoegd gezag, waarbij de bestuurder tevens rector is van de school. Zo'n zogenaamde éénpitter

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
	kent specifieke uitdagingen. Om de risico's te verkleinen en belangen te behartigen is de school lid van de Coöperatie VO. Het bestuur van de Coöperatie VO vertegenwoordigt deze scholen in themacommissies en besluitvormende organen van de VO-raad. De Coöperatie VO bestaat uit 47 schoolbesturen met ruim 62.000 leerlingen en is daarmee een factor van belang binnen de VO-raad. Ook is Het Pallas lid van VOS/ABB. Deze besturenkoepel behartigt de belangen van circa 255 openbare schoolbesturen in het funderend onderwijs.

2. Onderwijs & Kwaliteit

2.1 STRATEGISCH BELEID 21-24 'ZIEN EN GEZIEN WORDEN'

Toen het strategisch beleid 21-24 werd geschreven, zag de wereld er anders uit. Corona zette alles op zijn kop en ontwikkelingen t.a.v. politiek, klimaat en milieu, vrede en veiligheid en de invloed van sociale media lijken over elkaar heen te buitelen. De voortdurende, snelle veranderingen in de samenleving vragen andere vaardigheden, gedrag, kennis en kunde. We willen ruimte maken om ons met elkaar te verbinden, door in co-creatie oplossingen te vinden voor onze uitdagingen. Door samen te leren van elkaar in een organisatie waar empathie en prestatie belangrijke waarden zijn die elkaar ondersteunen.

Dat betekent ook iets voor onze visie. Het is tijd voor herbezinning en herdefiniëring van ons verhaal, onze visie en koers: wie zijn we, waar staan we voor, wat is onze meerwaarde, waar zetten we de komende jaren op in? We vinden het belangrijk om dit gedegen aan te pakken, zodat er een toekomstbestendig en doorleefde basis ligt en een gedragen beeld van waar wij met elkaar voor staan. Daarmee kunnen we vervolgens gezamenlijk als organisatie een plan vormgeven met ambities waar we als school gezamenlijk de schouders onder willen zetten.

Strategisch beleid 24-25 'de basis op orde'

Om tot een gedragen nieuw beleid te komen trekken we het strategisch beleid van 21-24 als het ware een jaar door. Dat wil zeggen: we borduren voort op de ambitielijnen die daarin zijn beschreven. We hebben de voortgang van het strategisch beleid 21-24 geëvalueerd en vervolgens doelstellingen en activiteiten geformuleerd voor het komende schooljaar. Daarbij hebben we een randvoorwaarde toegevoegd: de borging van ons kwaliteitsbeleid en de governance. Eén van de activiteiten voor komend schooljaar is het actualiseren van onze visie en het uitwerken van een nieuw meerjarig strategisch beleid en meerjarig schoolplan. Dit willen we in co-creatie ontwikkelen met medewerkers én leerlingen.

2.2 OVERIGE ONTWIKKELINGEN

Ook in 2023 werken we onverminderd door aan de werving van nieuwe leerlingen. De beoogde instroom van 200 leerlingen per jaar is nog niet gerealiseerd. Wel denken we dat, wanneer de nieuwbouwwijken die in Ede gepland zijn, worden gerealiseerd, Het Pallas kan profiteren van de nieuwe instroom van bewoners. Er zijn plannen om tegenover een de school een nieuwe brandweerkazerne te bouwen. Dit kan een impuls betekenen voor de directe omgeving van de school.

Flexrooster

Met ingang van het schooljaar 23/24 is na twee jaar voorbereiding gestart met een rooster waarin de schoolvakken in 80 minuten lessen worden gegeven. Daarnaast kunnen leerlingen kiezen voor lessen van 40 minuten waarin ze huiswerkbegeleiding, masterclasses of verdiepende lessen kunnen krijgen. Door met het flexrooster te werken, verwachten we het diverse onderwijsprogramma van het Pallas beter te kunnen vormgeven. Ook verwachten we dat leerlingen de keuzes die ze mogen maken positief ervaren en daardoor beter gemotiveerd raken. Doordat er maar 3 lessen van 80 minuten per dag gegeven worden, ervaren we bovendien meer rust in de school. In de loop van het schooljaar wordt het rooster geëvalueerd en waar nodig maken we tijdens het schooljaar aanpassingen. De eerste ervaringen zijn positief, al moeten docenten en leerlingen nog wel wennen aan de lesduur van 80 minuten. We zullen in de komende jaren blijven evalueren en bijstellen. Ook hebben we contact met andere scholen in het land die al langer met een vergelijkbaar rooster werken.

Onderwijs aan nieuwkomers

Dit onderdeel is voor het bestuur van Het Pallas nog niet van toepassing. We hebben echter in Ede als samenwerkende besturen al een aantal jaren geleden gezamenlijk de verantwoordelijkheid genomen voor het opzetten van de ISK, de Internationale SchakelKlas. Inmiddels is deze verantwoordelijkheid naar het bestuur van het Streek overgedragen. De scholen zijn er natuurlijk nog wel. Daar zitten momenteel veel leerlingen afkomstig uit Oekraïne, die na 2 jaar verplicht het reguliere onderwijs in zullen stromen. We verwachten daarom de komende jaren instroom van leerlingen die een leervraag NT2 (Nederlands als tweede taal) hebben. Met het oog op die vraag hebben we een collega aangenomen die op dit gebied bevoegd en ervaren is.

Internationalisering

Het Pallas is geaccrediteerd Erasmus+ school. De uitgestelde projecten die vanwege de coronacrisis niet konden doorgaan, zijn in 2023 uitgevoerd. Dit betekent dat er weer leerlingen en docenten naar het buitenland zijn gegaan. Er is onder andere een groep vanuit Italië bij ons op bezoek geweest en er zijn leerlingen vanuit Het Pallas afgereisd voor een tegenbezoek. We gaan inzetten op het verrijken van ons internationaliseringsbeleid. We vinden dit belangrijk omdat internationalisering een onderdeel is van onze visie op burgerschapsonderwijs en wel om de volgende redenen:

1. **Internationale Samenwerking:** Deelname aan Erasmus+ stelt scholen in staat om samen te werken met partnerscholen en -organisaties in het buitenland. Dit bevordert culturele uitwisseling, begrip en diversiteit.
2. **Professionele Ontwikkeling:** Leerkrachten en ander onderwijspersoneel kunnen deelnemen aan mobiliteitsprojecten. Ze krijgen de kans om nieuwe kennis en vaardigheden op te doen in het buitenland, wat hun professionele ontwikkeling ten goede komt.
3. **Innovatie en Modernisering:** Via internationale partnerschappen kunnen scholen langdurig samenwerken met buitenlandse instellingen. Dit stimuleert innovatie, uitwisseling van goede praktijken en verbetering van het onderwijs.
4. **Verrijking van Leerlingen:** Leerlingen kunnen deelnemen aan uitwisselingsprogramma's, stages of projecten. Dit vergroot hun wereldbeeld, taalvaardigheden en interculturele competenties.
5. **Financiële Steun:** Erasmus+ biedt financiële steun voor reiskosten, verblijf en projectuitvoering. Dit verlaagt de drempel voor deelname.

2.3 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Omdat we met een nieuwe samenstelling van het MT gestart zijn nemen we de tijd om onze koers met elkaar te bepalen. Het schooljaar 2024-2025 wordt een focusjaar waarin we een visietraject uitzetten voor de lange termijn aan de hand van drie prioriteiten:

Basisvaardigheden op niveau (OP0):

We maken bewuste keuzes over de doelen, invulling, planning en uitvoering van het curriculum voor de basisvaardigheden. Het curriculum is voor iedereen helder en de invulling zichtbaar in de klas. Het bestuur en teamleiders kunnen zich goed verantwoorden over gemaakte keuzes en de uitvoering, en het onderwijspersoneel kan zich goed verantwoorden over de doelen waaraan ze werken.

Kwaliteit centraal: op weg naar een duurzame kwaliteitscultuur

We hebben doelgericht en doorlopend zicht op de kwaliteit van ons besturen en onderwijs, en werken aan de verbetering en borging van de kwaliteit van ons onderwijs. We zetten onze kwaliteitsinstrumenten daarvoor doelgericht en in samenhang in. Voortdurende dialoog over goed onderwijs is onderdeel van de cultuur van onze school. Onze docenten hebben zicht op hoe de individuele leerlingen zich ontwikkelen en welke begeleiding nodig is. Dit is ook zichtbaar in de manier waarop les wordt gegeven. Er is een scholingsplan waarin onder meer aandacht is voor mentortrainingen, studiedagen, sectiegericht scholing en individuele professionalisering. Ten minste 10% van de personele lumpsum wordt hiervoor beschikbaar gesteld.

Verhaal en koers van Het Pallas

We werken een meerjarenstrategie en een meerjarig schoolplan uit, die houvast geven voor het maken van keuzes. Dit doen we door bij aanvang voort te borduren op de ambitielijnen uit ons huidige strategische beleid.

en van daaruit vervolgens het nieuwe vorm te geven. Daarbij gaan we aan de slag met het verhaal dat we als Pallas willen uitdragen: onze visie en missie worden geactualiseerd, we zetten de koers uit die we willen varen, benoemen de waarden die daarin voor ons belangrijk zijn en worden ons bewust van onze kernkwaliteiten die we kunnen inzetten om onze ambities en doelen waar te maken.

2.4 ONDERWIJSRESULTATEN

De onderwijsresultaten van Het Pallas zijn gedetailleerd beschikbaar op de website "Scholenopdekaart.nl". Met behulp van deze gegevens wordt een analyse gemaakt van de resultaten om, waar nodig, bij te sturen in het onderwijsproces. Hieronder geven we twee belangrijke kengetallen weer in een overzicht.

Slaag%	22/23	landelijk	21/22	20/21	19/20	18/19
Vmbo-T	88,4	91,3	93,2	92,6	98	94
Havo	87,8	84,2	88,6	87,9	97	92
Vwo	98	88,6	100	88,7	98	95

Onderwijsresultatenmodel inspectie bestaat voor Het Pallas uit de vier indicatoren uit onderstaande tabel. Over deze vier indicatoren wordt een driejaars gemiddelde bepaald. Deze indicatoren liggen voor Het Pallas boven de inspectienorm. We spreken weleens van het balansmodel waarin de balans tussen slagingspercentage en bovenbouwsucces als communicerende vaten werken. Dit is een model waarin scholen kunnen kiezen voor een hoog slagingspercentage door de lat in de voorliggende leerjaren wat hoger te leggen, of een hoger bovenbouwsucces waarin leerlingen sneller doorstromen en op het eindexamen misschien wat lager scoren. In het verleden heeft Het Pallas er altijd voor gekozen om beide indicatoren bovengemiddeld te willen scoren met de leerlingen.

indicator	Pallas	Inspectienorm
Onderbouwsnelheid	14,96 %	-0,55 %
Onderwijspositie in leerjaar 3 ten opzichte van advies po	96,84 %	94,72 %
Bovenbouwsucces mavo	91,68 %	84,69 %
Bovenbouwsucces havo	82,61 %	80,19 %
Bovenbouwsucces vwo	91,40 %	81,18 %

De resultaten vragen echter om een analyse met daarin de volgende aspecten:

- Het NPO loopt op zijn einde, zijn de leerlingen wel voldoende bijgespijkerd (inzet wordt nog doorgezet)? Omdat we de subsidie basisvaardigheden hebben ontvangen kunnen we doorgaan met de aandacht voor de verbetering van basisvaardigheden in het funderend onderwijs.
- Er zijn meerdere oorzaken aan te wijzen voor het teruglopen van de basisvaardigheden. Wat we doen om dit structureel aan te pakken is starten bij de kwaliteitscultuur. Door telkens te evalueren en te verbeteren hopen we het onderwijs in de basisvaardigheden te blijven verbeteren.

Inspectie

In 2023 heeft er op 13 juni een periodiek bestuursgesprek plaatsgevonden. We hebben een aantal ontwikkelingen in het toezicht besproken. Doordat het bestuur proactief met het verbeteren van de kwaliteit aan de slag is gegaan, heeft de onderwijsinspectie aangegeven vertrouwen te hebben in de schoolleiding. Vanwege de uitnodiging van het bestuur heeft er, vooraf aan het gesprek, een prestatieanalyse door de onderwijsinspectie plaatsgevonden. Aan de hand van deze analyse zijn de onderstaande thema's besproken:

Onderwijsresultaten.

In de aanloop naar het vierjaarlijks onderzoek van de inspectie hebben we onze onderwijsresultaten geanalyseerd en maken we verbeterplannen per team. De resultaten zijn op orde, maar we voelen de verantwoordelijkheid om steeds te blijven werken aan de kwaliteit. Onze leerlingpopulatie is zeer divers, onze leerlingen verdienen een kans om boven hun basisschooladvies uit te stijgen. We zien dat zij wat later tot bloei komen. Tegelijk vinden we dat de resultaten op het eindexamen goed (boven het gemiddelde) moeten zijn. De kwaliteitscultuur en bijbehorende processen zullen we in samenwerking met het project Leren Verbeteren in het komende schooljaar gaan verbeteren.

Leerlingzorg

Jaarlijks besteden we aandacht voor de verantwoording in het jaarverslag van de effectieve inzet van de zorgmiddelen. Het doorverwijzingspercentage naar het Voortgezet Speciaal Onderwijs neemt toe in de regio, terwijl we dit willen en moeten terugdringen. Het percentage vroegtijdig schoolverlaters (VSV) is besproken. Het volgende contact zal bestaan uit de voorbereiding op het bestuurlijk onderzoek. We zullen elkaar weer spreken in de aanloop naar het vierjaarlijks onderzoek, waarvan we verwachten dat dit in 2024 zal plaatsvinden.

Visitatie

In 2023 heeft er een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden in het kader van Leren Verbeteren. Deze visitatie diende als start voor een traject "Leren Verbeteren". Er hebben lesbezoeken plaatsgevonden en er is een documentenonderzoek gedaan. Met de uitkomsten van deze visitatie hebben we een start gemaakt voor een traject dat in 2024 afgerond wordt. Leren Verbeteren is een project vanuit het ministerie waar scholen onder begeleiding van een team hun onderwijskwaliteit en de bestuurlijke kwaliteit verbeteren.

Op 15 januari 2024 staat er een visitatie vanuit het samenwerkingsverband Gelderse Vallei gepland.

2.5 PASSEND ONDERWIJS

Passend onderwijs moet ervoor zorgen dat elke leerling ondanks eventuele leer- of gedragsproblemen het beste uit zichzelf haalt. Scholen binnen een samenwerkingsverband spreken af welke basisondersteuning zij bieden. Ook bieden scholen extra begeleiding aan leerlingen, dit wordt per leerling omschreven in het persoonlijk ontwikkel perspectief.

De ondersteuning op Het Pallas is als volgt opgebouwd:

De basisondersteuning op Het Pallas omvat:

- Mentoraat
- Ondersteuningscoördinator
- Dyslexiebegeleiding
- Remedial Teaching
- Dyscalculiebegeleiding
- Examenvreestraining
- Anti-pestcoördinator
- Leerlingbegeleiding, licht arrangementen van maximaal 6 klokuren, o.a. kortdurende begeleiding of een langer lopend 'vinger-aan-de-pols-arrangement'.
- Hoogbegaafdheid
- Begeleiding van leerlingen uit Cluster 1 & 2

De basis-plus ondersteuning (OPP-plicht) op Het Pallas omvat:

- I-Class
- Opstapklas
- Leerlingbegeleiding, zware arrangementen van 12 weken (basis + 6 klokuren)
- NT-2 begeleiding

De extra-ondersteuning (OPP-plicht) op Het Pallas omvat:

- Voortgezet speciaal onderwijs (VSO)
- Maatwerktrajecten zoals bijvoorbeeld Overstag en Eigenwijs

Docenten bieden onze leerlingen professionele ondersteuning in zijn of haar persoonlijke ontwikkeling. Maar soms is iets meer nodig. Dan doen ouders en leerling een beroep op de extra ondersteuningsmogelijkheden van de school. Om duidelijk aan te geven wat de extra mogelijkheden zijn, legt het schoolbestuur die ten minste één keer per vier jaar vast in het schoolondersteuningsprofiel. Het schoolondersteuningsplan zal in 2026 opnieuw vastgesteld moeten worden. Tot die tijd evalueren we met de partners uit het samenwerkingsverband de inzet op ondersteuning. Een financiële benadering vindt u in het onderstaande overzicht.

Vertegenwoordiging in het samenwerkingsverband vindt plaats in het directeurencollectief, waarin de conrector zitting heeft. Daarnaast is de bestuurder lid van de Raad van Toezicht van het samenwerkingsverband.

Kostenoverzicht 2023-2024

	Kosten	Dekking door SWV
Basisondersteuning		
Mentoraat	<i>Zie opmerkingen</i>	
Ondersteuningscoördinator 850 klokuren	€ 72.250,-	€ 59.791 SWV populatiebekostiging
Dyslexiebegeleiding RT Dyscalculiebegeleiding Anti-pestcoördinator Leerlingbegeleiding, licht arrangement van 6 weken Hoogbegaafdheid 828 klokuren	€ 70.380,-	€ 82.839,- Pallas (€ 95,- per leerling uit de lumpsum)
Begeleiding cluster 1 & 2	Rechtstreeks via aanbieders	Via SWV
Subtotaal	€ 142.630,- ex. mentoraat	€ 59.791,-
Basisplus-ondersteuning		
BPO, 630 klokuren	€ 53.550,-	€ 31.766,- SWV BPO € 21.784,- Pallas (€ 25,- / lln uit de lumpsum)
I-Class Opstapklasarrangement 6x40 = 240 klokuur Leerlingbegeleiding, zwaar arrangement van 12 weken (160 klokuren) NT-2, 100 klokuren + 1 dagdeel bekostigd door gemeente	€ 44.000,- € 20.400,- € 13.600,- € 8.500,-	€ 39.691,- SWV basisplus € 46.809,- Pallas (€ 54,- / lln uit de lumpsum)
Subtotaal	€ 140.050,-	€ 71.457,-
Extra ondersteuning		

VSO	Geen, via SWV	
Maatwerkarrangementen, stelpost	€ 10.000,- 50% Pallas, 50% SWV	Bekostiging doorgaans 50% Pallas, 50% SWV € 5.000,- (+/- €5,- / lln uit lumpsum)
Totaal	€ 5.000,-	€ 5.000,-
Totale kosten ondersteuning	€ 287.680,- Pallas €329,-/lln	€ 136.248 SWV €156,-/lln
Totale uitgaven ondersteuning: € 287.680,- - € 136.248,- = € 151.432,- (€ 173,- per leerling)		

Het overzicht maakt duidelijk dat passend onderwijs in de school niet volledig vanuit de daarvoor bedoelde bekostiging kan komen. Het bestuur zet daarvoor extra middelen uit de lumpsum bekostiging in. Maar we hebben ook enkele bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd. Het mentoraat en de afdelingscoördinatie zijn in de begroting buiten beschouwing gelaten. Het mentoraat is teruggebracht en bedraagt in schooljaar 2023-2024 3740 klokuren + 72 lesuren (= 48 klokuren) per week. Er is met ingang van schooljaar 2023-2024 voor gekozen om alleen de eerste brugklassen te voorzien van een duo-mentoraat. Alle andere jaarlagen hebben een solo-mentor. De afdelingscoördinatie wordt ook teruggebracht van 3570 naar 2400 klokuren. De Opstapklas is opgeheven, de 6 hiervoor aangemelde leerlingen worden begeleid via een arrangement á 40 klokuren per leerling. Met ingang van schooljaar 24/25 is de Opstapklas helemaal verdwenen, het huidige jaar is een transitiejaar.

2.6 NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS

Het Nationaal Plan Onderwijs (NPO) is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Het NPO richt zich op:

- De persoonlijke en praktische ontwikkeling van leerlingen.
- Het inhalen en goedmaken van vertraging, bijvoorbeeld door het onderwijs toe te spitsen op de kern (alleen die onderwerpen die in de syllabus staan) van de vakken.
- Ondersteuning van leerlingen die het moeilijk hebben. Bijvoorbeeld door extra lessen in kleine groepjes.
- Er is ook ondersteuning voor docenten en andere medewerkers in het onderwijs. Bijvoorbeeld door een cursus te organiseren, zodat ze leerlingen en studenten beter kunnen helpen met het inhalen van vertragingen.

Voor het uitvoeren van de NPO plannen hebben we onze eigen medewerkers ingezet. Dat kon bij de start van het NPO vanuit een situatie van overformatie. Die hebben we zo weten te benutten voor de invulling van het programma. Door het vasthouden van docenten anticiperen we op het vertrek van een aantal medewerkers die komende jaren met pensioen gaan. Zo hopen we te voorkomen dat het lerarentekort ons in 2024 gaat treffen. We houden talentvolle docenten dus in dienst. De MR heeft instemming verleend aan dit plan.

Waar we in 2022 nog werkten met de interventies vanuit de menukaart NPO, is er in 22/23 voor gekozen om de interventies die aantoonbaar leerlingen hebben geholpen in de organisatie te laten landen. De introductie van het flexrooster is met behulp van de NPO- middelen ingevoerd. Daarmee hebben we geheel in de geest van het NPO de organisatie van de school duurzaam aangepast. Deze onderwijsvernieuwing is - behoudens een aantal trainingen op studiedagen - met eigen personeel ingevoerd. We hebben de lessentabel ruim kunnen houden en zijn met kleine groepen aan het werk gegaan. Ook in schooljaar 23/24 hebben we in deze geest gehandeld en werken we met kleinere groepen en een ruime lessentabel.

Vereiste instemming MR

De instemming op het plan van aanpak NPO is verkregen in de MR vergadering van 5 juli 2021.

Daarin is overeengekomen dat er geen middelen ingezet worden om personeel niet in loondienst in te zetten. De evaluatie van het NPO is op 10 mei 2022 aan de orde geweest in de MR en daar is vervolgens instemming op verleend. In overleg met de PMR is het plan in 2022 verder uitgevoerd. De start van het flexibele lesrooster en de bijbehorende verdeling in vakflexen, stilte- en werkflexen is door de MR goedgekeurd.

2.7 TOETSING EN EXAMINERING

Het Pallas Athene College zet in op kwalitatief hoogwaardige toetsen. Het resultaat van de toetsen geeft leerlingen, docenten en ouders een duidelijk beeld van het niveau van de leerling en de beheersing van leerstof en vaardigheden. Daarnaast geeft het resultaat een beeld van de ontwikkeling die de leerling doormaakt. Dit beeld leidt tot een juiste determinatie en verbetert de effectiviteit van de lessen. Voor de leerling kan het bovendien leiden tot het aanpassen van de leerstrategieën.

Kwalitatief goede toetsen zijn een voorwaarde om te kunnen komen tot doorlopende leerlijnen en goede schoolexamens. Alle toetsmomenten in een schooljaar staan voor de onderbouw beschreven in het Programma van Toetsen Onderbouw (PTO) en voor de bovenbouw in het Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA). Deze zijn door de vaksecties opgesteld. In deze PTO/PTA's vind je de toetsen die in het schooljaar staan gepland inclusief de leerstof en weging. Naast deze documenten maken de docenten ook studieplanners, een overzicht van de lessen, lesinhoud, doelen en huiswerk of leerwerk. Deze zijn per vak altijd terug te vinden in Magister onder Studiewijzers.

De examencommissie maakt jaarlijks (per schooljaar) een verslag aan de bestuurder. In 2023 waren de volgende thema's onderdeel van dit verslag.

Samenstelling commissie

De examencommissie bestond in schooljaar 2022-2023 uit 6 personen. De examensecretaris maakt geen onderdeel uit van deze commissie. De commissie vergadert in principe maandelijks. Afhankelijk van de werkzaamheden kan dat ook wekelijks zijn.

Reglement

Het Reglement Examencommissie is aan het begin van het schooljaar opgesteld. Belangrijkste doel van de commissie is om de kwaliteit van de schoolexaminering te waarborgen.

PTA Algemeen Deel

Het PTA Algemeen Deel 2022-2023 is aangescherpt en in september 2022 door de MR goedgekeurd.

Tevens is het PTA Algemeen deel 2023-2024 op 7 juni 2023 geaccordeerd door de MR.

Vak-PTA's

De vak PTA's voor 2022-2023 zijn gecontroleerd. Voor deze vak PTA's is een format in Excel ontwikkeld, zo kunnen we ervoor zorgen dat de cijferstructuur aan het begin van het schooljaar direct goed in Magister staat. Dit format is vervolgens gebruikt om de vak-PTA's voor 2023-2024 uit te zetten. Daarvoor hebben we een ander tijdspad gebruikt dan gebruikelijk. Het grootste deel van de vak-PTA's moest voor de zomervakantie zijn ingeleverd. De Examencommissie heeft de controle op afspraken gedaan en in diverse rondes de terugkoppeling naar de vaksecties gegeven. Daar waar nodig zijn de vaksecties in 1-op-1-sessies ondersteund.

Evaluatie vanuit de examencommissie.

Gaandeweg het jaar hebben we een modus gevonden om met elkaar te overleggen, documenten te delen in Teams en beschikbaar te stellen. Daarnaast is veel tijd gaan zitten in het afbakenen van de grenzen waarvoor of waarbij de commissie kan worden ingezet. Gedurende het afgelopen schooljaar is gebleken dat we ten aanzien van de kwaliteitsborging van de Schoolexamens een structurelere wijze van aanpak moeten opstellen. We reageren nu redelijk ad hoc op zaken die we signaleren, ons terloops ter ore komen of worden aangedragen. Zo hebben we onder andere op regelmatige basis bijgedragen aan de evaluatiemomenten over toetsweken en bijbehorende procedures. Terugkijkend hebben we het idee dat afgelopen jaar op verschillende terreinen verbeterlagen zijn gemaakt.

Adviezen vanuit de examencommissie.

De commissie heeft het MT in schooljaar 2022-2023 advies gegeven over diverse onderwerpen, meestal vastgelegd in documenten, zoals:

- Inhalen en herkansen van toetsen
- Kaders voor toetsen in de bovenbouw
- Toepassen van afspraken tijdens overgangsvergaderingen.

Daar waar nodig heeft de commissie knelpunten aangegeven in de uitvoering van procedures, met name rond Onregelmatigheden. Te denken valt aan gebruik van BiNas-tabellenboekjes (erin schrijven), het herhaald ongeoorloofd afwezig zijn en meerdere keren te laat inleveren van werk.

3. Personeel & Professionalisering

3.1 DOELEN EN RESULTATEN

In de afgelopen vier jaar heeft het personeel te maken gehad met een bestuurswisseling, nieuwe MT-leden en zijn er relatief veel mensen met pensioen gegaan. Het is voor de komende jaren belangrijk om een meer stabiele koers te kunnen varen. We willen ons richten op de ontwikkeling van teams en individuele medewerkers. En dat kan, omdat inmiddels de basis beter op orde is. Er is een functiehuis, we hebben een traject uitgezet om tot taakbeleid te komen en in 2023 is het verzuimprotocol en ziekteverzuimbeleid ingevoerd.

Begin 2023 heeft VOS ABB de functiewaardering doorgerekend en is de wervingsprocedure voor LC en LD docenten doorlopen. De inzet van werkdrukmiddelen is in overleg met een werkgroep gegaan naar: kleinere klassen, scholing en ondersteuning door coaches en intervisie. In 2024 starten we met het uit handen nemen van kopieerwerk door er een service voor in de plaats te zetten. Dit zal begin 2024 in een pilot uitgewerkt worden.

3.2 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Een van de belangrijkste ontwikkelingen op het personele vlak is het toenemende lerarentekort. Ondanks dat we in 2023 nog alle vacatures ingevuld kregen, lijkt het erop dat we hier in de komende jaren zeer zeker mee te maken krijgen. Vanuit het ministerie van Onderwijs wordt ingezet op een Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) voor het onderwijs. De eerste aanzet om tot de vorming van een dergelijke regio te komen is opgepakt door de grotere besturen uit de regio. Begin 2024 zullen Het Pallas en het Marnix College aanhaken bij het opleiden van zij-instromers en studenten vanuit de hogeschool en universiteit. Gezamenlijk komen we als scholen aan de aantallen die door het ministerie als minimumeis zijn opgenomen.

3.3 ZAKEN IN HET AFGELOPEN JAAR MET PERSONELE BETEKENIS

Naast een nieuw MT waarin drie teamleiders hebben plaatsgenomen hebben we ook de overstap naar het flexrooster gemaakt. Ondanks de positieve invloed van deze veranderingen heeft dit zijn effect op de medewerkers gehad. De werkdruk blijft aandacht vragen. Er heeft een procedure plaatsgevonden waarin 4 plekken waren om in de LC/LD schaal gepromoveerd te worden. 15 medewerkers hebben gereageerd op deze vacatures. Helaas hebben we daardoor 12 mensen moeten afwijzen, wat voor de nodige onrust heeft gezorgd.

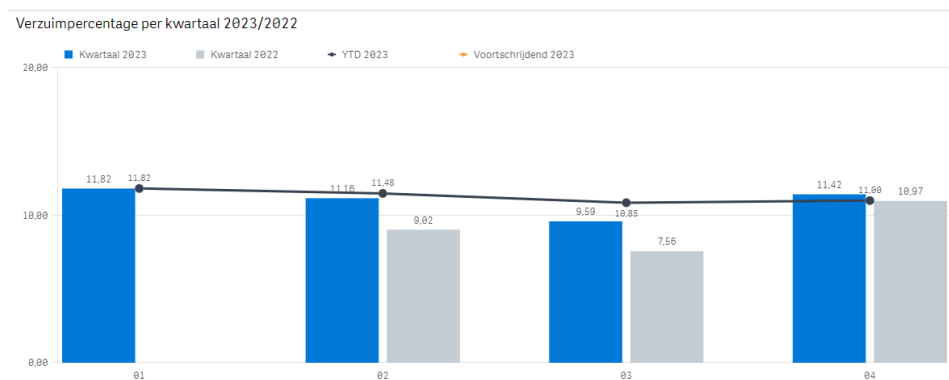
Uitkeringen na ontslag

Na twee jaar ziekte volgt ontslag en komen werknemers te vallen onder de WIA. Bij volledige arbeidsongeschiktheid draagt het UWV de kosten van de uitkering; bij gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid betaalt OVO Ede als voormalig werkgever daar voor een deel aan mee. Deze kosten lopen via dotatie en onttrekking aan een personele voorziening. Dit betreft eind 2023 twee werknemers.

3.4 STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

Onder begeleiding van een externe adviseur is het functiehuis beschreven en zijn de functies gewogen volgens de functiewaarderingssystematiek. In samenwerking met de MR en de AOB is er gestart met het schrijven van taakbeleid. Na invoering van een nieuw roosterprogramma is de onderwijslogistiek opnieuw ingericht om in het nieuwe schooljaar naar een goede inzet van mensen en middelen te kunnen streven. Eén medewerker, niet zijnde de roostermaker, is verantwoordelijk gemaakt voor de onderwijslogistiek. Het onderwijsondersteunend personeel (OOP) is in de bovenstaande ontwikkeling als team in het geheel opgenomen. Zij hebben daarnaast coaching en training ontvangen om als team hun plaats in de organisatie in te nemen. In het nieuwe schooljaar is de gesprekscyclus verder opgepakt. In 2022 hebben de medewerkers allemaal een startgesprek gevoerd met hun teamleider. In 2023 zijn de ontwikkelgesprekken gevoerd. De Digitale Observatie Tool (DOT) die sinds 2022 wordt gebruikt zal worden opgenomen in de integrale kwaliteitskalender. Deze tool is het instrument om de lesobservaties te objectiveren en dient als input voor het gesprek met docenten en teams over de lesinhoud. Er is nieuw beleid op verzuim en arbo. Dit plan is door de MR goedgekeurd en wordt momenteel uitgevoerd.

Strategisch personeelsbeleid vraagt een goed uitgewerkte onderwijsvisie. Zoals eerder aangegeven is het strategisch beleidsplan na vier jaar aan herziening toe. We werken in het komende schooljaar met een focusplan om begin 2024 het proces naar een nieuwe meerjarige strategische visie af te ronden. Ondanks alle inspanningen blijft het verzuim en de werkdruk op een zorgelijk niveau.



3.5 WERKDRIJDMIDDELEN

Vanuit het akkoord met werkgevers en vakbonden is structureel €318 per leerling beschikbaar voor het verlichten van de werkdruk voor alle medewerkers. De helft van dit geld is vertaald in individuele werkdrukverlichting conform de CAO VO, de andere helft is via een plan collectief inzetbaar. In samenwerking met een commissie vanuit de MR aangewezen leden is er een lijst van maatregelen gemaakt. Die maatregelen zijn opgenomen in de prioriteitenlijst werkdrukverlichtingsgelden. Na een aantal overlegmomenten van de Werkgroep Werkdrukverlichting is dit document tot stand gekomen. De punten uit deze lijst wordt in overleg met de werkgroep ingevoerd. De werkgroep zal ook in de komende jaren blijven bestaan. Een aantal belangrijke punten zijn:

1. Kleinere klassen.
2. Uitbesteding voorbereiding van de toetsweek.
3. Breed inzetbare collega('s) aannemen / aanstellen – denk aan conciërge, printen, kopiëren, ondersteunen POL, pauze surveillance.
4. Intervisie implementeren en faciliteren.
5. Procedures/processen beschrijven. Afspraken dienen duidelijk(er) en schoolbreed hetzelfde zijn.
6. Aanspreekcultuur bevorderen.

4. Huisvesting & Facilitaire zaken

4.1 DOELEN EN RESULTATEN

De gemeente Ede maakt een integraal huisvestingsplan waarin wordt beschreven hoe de scholen in Ede gehuisvest zullen worden. In dat plan is ons schoolgebouw niet opgenomen, tot 2030 zijn er geen plannen voor herbouw of renovatie. Het is dus belangrijk om het schoolgebouw voor een langere tijd in goede conditie en relevant te houden. De andere scholen in Ede krijgen in 2024 en 2027 nieuwe gebouwen. Dit vormt voor Het Pallas een mogelijk risico voor de instroom, als leerlingen hierdoor naar de andere scholen gaan. We hebben daarom plannen om het gebouw een facelift te geven, een buitenlokaal te maken en op het schoolplein meer ruimte te maken voor sport en spel. Het gebouwbeheer is door een van de conciërges opgepakt en we huren daarvoor geen externe adviseur meer in.

5. Financieel beleid en resultaat

5.1 ASPECTEN VAN FINANCIEEL BELEID IN 2023

Het bestuur voert een solide financieel beleid dat beoogt de middelen optimaal in te zetten voor een hoge kwaliteit van onderwijs, voor goed werkgeverschap en een goed geoutilleerd gebouw. Tegelijk is het financieel beleid ook gericht op het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie op langere termijn. Daarom streeft de bestuurder ernaar dat de schoolexploitatie gemiddeld sluitend is. Dat wil zeggen op de middellange termijn komt de school uit met de structurele baten.

Dit uitgangspunt vormt een uitdaging vanwege de daling van het aantal leerlingen in het verslagjaar gecombineerd met kostenstijgingen en ambities om het onderwijs verder te verbeteren en een aantrekkelijke werkgever te blijven.

Om de school financieel op koers te houden werkt het bestuur met ken- en streefgetallen voor financiën en formatie, die meerjarig zijn vastgelegd in het financieel beleidsplan. Ook zorgen we dat de bestemmingsreserves (NPO, werkdrukmiddelen en basisvaardigheid) planmatig worden mee begroot en dus tijdig aangewend.

Het reservebeleid is erop gericht om geen bovenmatig publiek eigen vermogen aan te houden en sturen wij op de signaleringswaarde van 1. Per ultimo 2023 bedroeg dit kengetal 1,19 bij een gehanteerde bufferreserve van 5 %. Voor een kleine éénpitter en werkgever als OVO Ede zijn er argumenten om een hogere bufferreserve aan te houden van bijv. 7,5 of 10% van de baten. Als we 7,5 % hanteren komt de signaleringswaarde op 1,08 uit. Met geplande exploitatietekorten in 2024 en 2025 in het vooruitzicht zal de genormeerde overreserve per 1-1-2026 verdwenen zijn.

De ouderbijdrage dient ter dekking van uitgaven aan extra onderwijs of vormingsactiviteiten. Deze zijn voor iedere leerling toegankelijk en betaalbaar. De bijdrage is vrijwillig, maar blijft nodig als financiële dekking en/of solidariteitsbijdrage. Bij dalende dekking ziet het bestuur zich genooddacht om aard en omvang van deze activiteiten aan te passen aan de financiële ruimte. In de tussentijd kunnen tekorten op de kosten van extra activiteiten gedeeltelijk worden gedekt uit het talentfonds dat € 30.000 bevat.

Investeringsbeleid

Het bestuur hanteert twee ijkpunten voor het investeringsbeleid op middellange termijn:

- a. zijn de (vervangings)investeringen ongeveer gelijk aan de totale afschrijvingen?
- b. ligt de investeringsratio binnen een bandbreedte van 2-2,5 % van de baten?

De werkelijke investeringsratio van de school bedroeg enkele jaren geleden 3%, mede door investeringen in gebouw(delen) en boekenfonds. In 2023 was voor €223.000 aan investeringen begroot en bedroeg de begrote investeringsratio 2,2%. In werkelijkheid is voor ruim €200.000 geïnvesteerd, met name in leermiddelen (het schoolboekenfonds). Voor de komende jaren vinden we dat bedrag ook terug in de meerjaren investeringsbegroting. Dat is exclusief het onderhoud van het gebouw want dat blijft via doteren en onttrekken aan de voorziening groot onderhoud gebeuren. Er staan geen grote investeringen aan of in het gebouw gepland tot 2030.

Treasury

Stichting OVO Ede voert een treasury beleid conform het eigen treasury statuut en de regeling beleggen en belenen (2016). Het treasury statuut is in 2022 aangepast vanwege de start met het zogenaamde schatkistbankieren. Alle liquiditeiten worden aangehouden op een rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Er vindt dagelijks clearing plaats met de rekening bij ING.

Een kleine treasury commissie (hoofd administratie, business controller en adjunct-directeur) komt tweemaal per jaar bijeen en adviseert de bestuurder over eventueel te nemen besluiten voor het aanhouden van liquiditeiten. De bestuurder informeert halfjaarlijks de auditcommissie van de Raad van Toezicht over

relevante ontwikkelingen die de liquiditeitspositie betreffen. In het verslagjaar hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan. Dankzij de rentestijging is voor het eerst sinds jaren een rentebate gerealiseerd. Het kengetal Liquiditeit zien dat OVO Ede goed aan de verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Allocatie van middelen

Er is geen apart allocatiebeleid geformuleerd omdat de stichting maar één school onder het bevoegd gezag heeft en het verdelingsvraagstuk tussen scholen dus niet speelt.

Planning- en controlcyclus

Deze wordt beschreven in de continuïteitsparagraaf.

5.2 EXPLOITATIERESULTAAT 2023

De begroting 2023 sloot met een tekort van bijna € 43.000. Dat was inclusief een nul-resultaat op de financiële baten en lasten. De resultatenrekening 2023 laat een negatief saldo zien van bijna € 102.000 inclusief een positief financieel resultaat van bijna € 105.000. De reguliere exploitatie kwam met - € 206.000 ongeveer € 164.000 lager uit dan begroot. De totale baten kwamen 8 % hoger uit dan begroot maar de totale lasten stegen met 10 % in vergelijking met de begrote bedragen. Met name de personele lasten en de overige lasten overschreden. We lichten de belangrijkste factoren toe onder de tabel.

Exploitatie 2023 realisatie vs begroot		Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Verschil	in % begroting
Baten					
3.1	Rijksbijdragen	9.666.586	9.116.522	550.064	6%
3.2	Overige overheidsbijdragen	35.020	12.000	23.020	192%
3.5	Overige baten	276.370	116.750	159.620	137%
Totaal baten		9.977.976	9.245.272	732.704	8%
				-	
Lasten					
4.1	Personeelslasten	8.042.409	7.308.358	734.051	10%
4.2	Afschrijvingen	294.176	336.086	-41.910	-12%
4.3	Huisvestingslasten	622.775	647.500	-24.725	-4%
4.4	Overige lasten	1.224.996	996.000	228.996	23%
Totaal lasten		10.184.356	9.287.944	896.412	10%
Saldo uit bedrijfsuitoefening		-206.380	-42.672	-163.708	
6.	Financiële baten en lasten	104.910	-	104.910	
Saldo van baten en lasten		-101.470	-42.672	-58.798	

Baten

- In de gestegen rijksbijdrage is de 5,7 % loon- en prijsstijging 2023 verwerkt
- De overige baten komen hoger uit dankzij hogere bijdragen vanuit het SWV en meer bijdragen van ouders voor reizen en extra onderwijsaanbod (accentklassen / masterclasses)

Lasten

De personele lasten overschrijden met ruim 7 ton. De loonkosten stegen enerzijds door de cao-loonstijging per 1 juli van 10 %, maar ook door iets minder krimp van de formatie per 1 augustus dan begroot, vanwege introductie flexrooster en behoud van jonge docenten in de krappe arbeidsmarkt; de overige personeelslasten kwamen €469.000 hoger uit door drie factoren:

- 189 k meer dotaties aan personele voorzieningen waaronder 130 k vanwege langdurig zieken

- b. 192 k meer uitgaven aan personeel niet in loondienst vanwege vervanging van docenten en schoolleiding die extern moest worden ingehuurd
 - c. 100 k hogere Overige personele lasten door meer beroep op het fietsenplan, hogere cateringkosten en werving van personeel (afdelingsleiders)
 - De afschrijvingen zijn lager dan begroot door minder afschrijvingen op het eigen boekenfonds
 - De huisvestingslasten kwamen in het verslagjaar lager uit dan begroot vanwege minder huur, onderhoud en energiekosten
 - De overige lasten bestaan uit drie subcategorieën met de volgende kenmerken :
 - a. Administratie en beheer overschrijden door meer ingehuurd extern advies
 - b. Inventaris en apparatuur overschrijden door hogere ICT kosten, licenties en website
 - c. In de overige lasten zijn extra uitgaven opgenomen aan reizen, excursies en internationalisering waar overigens ook hogere baten tegenover staan
 - Het financieel resultaat zorgt voor een flinke meevaller dankzij de gestegen rente bij de schatkist
- Bij het vaststellen van het begrote tekort 2023 was rekening gehouden met de aanwending van ca. € 78.000 uit de NPO reserve ter gedeeltelijke dekking van het tekort.

6. Continuïteitsparagraaf

6.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Het totaal aantal leerlingen op teldatum 1 oktober 2023 kwam uit op 871 leerlingen exclusief 11 zogenaamde vavo leerlingen. Dat zijn leerlingen die wel ingeschreven staan bij de school maar elders (bij een ROC) volwassenen onderwijs volgen en minder baten opleveren voor Het Pallas. Per 1 augustus 2023 zijn 182 brugklasleerlingen gestart. Als de school er in slaagt om die instroom terug te brengen naar 190 leerlingen loopt de totale omvang op naar 900 leerlingen in 2027 (exclusief vavo). Dat is overigens geen eenvoudige opgave in een concurrerende, krimpende markt van VO-leerlingen. De volgende tabel toont de prognose die gebruikt is voor de meerjarenbegroting 2024-2027.

Leerlingaantal per 1 oktober 2023 en prognose

Leerlingprognose 24-27	Vorig jaar	Verslag jaar	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen	962	871	863	861	884	900
Wv. Vavo	14	11	10	10	10	10

Tussen 1 oktober 2022 en 2023 is de schoolbevolking met 91 leerlingen afgenomen. Dat schooljaar is de krimp van de formatie die nodig is, nog grotendeels uitgesteld. Dat kon ook dankzij de reserve NPO middelen en het vooruitzicht op de subsidie Verbetering Basisvaardigheden (die inderdaad is toegekend). Bovendien was – en is – het aanhouden van (jong) personeel verstandig in een krappe arbeidsmarkt.

Als vanaf schooljaar 2025-2026 deze tijdelijke extra middelen zijn uitgeput, dan dient de personeelsformatie in lijn te zijn met de structurele bekostiging. Vandaar dat de meerjarenbegroting 2024-2027 inzet op een reductie. Allereerst in de OP-formatie maar ook het OOP en de directie-formatie ontkomt niet aan krimp. Onderstaande tabel toont het gemiddeld aantal fte in het verslagjaar 2023 (dat per schooljaar 23-24 al lager is) en de ontwikkeling van de begrote en betaalbare personeelsformatie tot 2027. Dit op basis van de leerling prognose waarin 900 leerlingen staan. In de begroting 2024 is een taakstelling opgenomen van ruim 8 fte per augustus die doorwerkt in de jaren erna.

Personeelsformatie per 31-12-2023 en prognose

Aantal FTE	Vorig jaar	Verslagjaar	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuur / management	5,05	2	2	2	2	2
Onderwijzend personeel	67,2	66,10	55,5	55,0	56,0	56,0
Onderwijs ondersteunend personeel	17,8	18,9	20,7	20,7	20,7	21,7
Totaal	90,05	87	78,2	77,7	78,7	79,7

6.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Begin december 2023 heeft de bestuurder de meerjarenbegroting 2024-2027 vastgesteld op basis van de in 6.1 genoemde prognoses van aantallen leerlingen en de ontwikkeling van de personeelsformatie inclusief een taakstelling van 6,5 fte per augustus 2024. De inzet van de aanwezige bestemmingsreserve NPO helpt om een zachte landing te maken naar een passende en betaalbare formatie in 2026.

Staat van baten en lasten 2022-2027

Meerjarenbegroting 2024-2028		Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	9.035.413	9.666.586	9.029.480	8.696.760	8.602.899	8.705.074
3.2	Overige overheidsbijdragen	69.415	35.020	34.000	34.000	34.000	34.000
3.5	Overige baten	338.325	276.370	207.567	206.951	206.797	208.568
Totaal baten		9.443.154	9.977.976	9.271.047	8.937.711	8.843.696	8.947.642
Lasten							
4.1	Personeelslasten	7.527.863	8.042.409	7.506.979	7.028.712	6.997.167	7.055.814
4.2	Afschrijvingen	308.085	294.176	348.843	316.068	277.502	226.516
4.3	Huisvestingslasten	585.710	622.775	638.000	638.000	638.000	638.000
4.4	Overige lasten	1.334.964	1.224.996	1.060.500	1.090.500	1.060.500	1.089.500
Totaal lasten		9.756.623	10.184.356	9.554.322	9.073.280	8.973.169	9.009.830
Saldo uit bedrijfsuitoefening		-313.469	-206.380	-283.275	-135.569	-129.473	-62.189
6.	Financiële baten en lasten	-5.460	104.910	98.000	88.000	78.000	78.000
Saldo van baten en lasten		-318.930	-101.470	-185.275	-47.569	-51.473	15.811
<i>Toevoegingen aan bestemmingsreserves</i>							
<i>Onttrekking bestemmingsreserves</i>							
	- Convenant	100.000					
	- Examengelden	69.276					
	- NPO	149.850	78.218	190.000	38.868		
	- Talentfonds	10.000					
Resultaat na bestemming		10.196	-23.252	4.725	-8.701	-51.473	15.811

De exploitatiecijfers van 2023 liggen zowel qua baten als lasten hoger dan in 2022. De baten stegen door de stijging van de rijksbaten (bedrag per leerling) en door een hogere bijdrage vanuit het samenwerkingsverband dan in 2022. De subsidie heterogene brugklas liep af en voor internationalisering werd minder subsidie ontvangen. Ook de ouderbijdragen kwamen lager uit dan in 2022 (deels ook door minder extra activiteiten na het inhaaljaar 2022). Aan de kostenkant stegen de lonen en salarissen met ruim 418.000 vanwege de CAO loonstijging van 10 % per juli 2023. De overige personele lasten kwamen ook 4 ton hoger uit dan in 2022 vanwege dotatie van 130.000 aan voorziening langdurig zieken en verdubbeling van kosten voor personeel niet in loondienst als gevolg van interimsituatie in de schoolleiding en dure externe vervanging van docenten. De afschrijvingen bleven behoorlijk op peil en de huisvestingslasten stegen ten opzichte van 2022 vooral door doorberekende kostenstijgingen van externe dienstverleners (schoonmaak, deskundigenadvies). De overige lasten kwamen pers saldo €110.000 lager uit dan in 2022 door bezuinigingen op abonnementen en contributies en door minder projecten, reizen en excursies.

Eerder (in paragraaf 5.2) analyseerden we de belangrijkste verschillen tussen de begroting 2023 en de realisatie 2023.

Balans in meerjarig perspectief

Aan de hand van de meerjarenbegroting is in november 2023 ook een meerjarenbalans opgesteld. Deze is voor de kolom 2023 gecorrigeerd voor het werkelijk gerealiseerde exploitatieresultaat in plaats van het verwachte resultaat 2023. De volgende tabel toont de balans in meerjarig perspectief

Meerjarenbalans 2024-2028	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Activa						
Materiële vaste activa	1.945.917	1.881.806	1.737.963	1.629.895	1.557.392	1.528.876
Financiële vaste activa	19.937	-	-	-	-	-
Vlottende activa	207.634	193.583	135.000	135.000	135.000	135.000
Liquide middelen	2.881.378	3.357.921	3.002.145	3.160.922	3.059.649	3.183.799
	5.054.866	5.433.310	4.875.108	4.925.816	4.752.041	4.847.675
Passiva						
Eigen vermogen	2.975.764	2.874.294	2.689.019	2.641.450	2.589.976	2.605.788
- <i>algemene reserve</i>	2.644.050	2.620.798	2.625.523	2.616.822	2.565.348	2.581.160
- <i>bestemmingsreserve</i>	331.714	253.496	63.496	24.628	24.628	24.628
Voorzieningen	658.466	870.470	726.089	824.367	702.065	781.888
Vlottende passiva	1.420.636	1.688.546	1.460.000	1.460.000	1.460.000	1.460.000
	5.054.866	5.433.310	4.875.108	4.925.816	4.752.041	4.847.675

De afname van de materiële vaste activa is vooral het gevolg van voortgaande afschrijving op gebouwdelen die met eigen middelen zijn gerenoveerd en van de investeringspiek die daarmee samenhangt. Het investeringsniveau voor vervanging van inventaris, apparatuur en leermiddelen blijft ongeveer gelijk aan de afschrijvingen. Onder financiële vaste activa stond een borgsom aan de verhuurder van leerlinglaptops; aangezien het contract is beëindigd maar de leerlingen de laptops behouden, is de borg afgeboekt. Het eigen vermogen daalt de komende jaren door de aanwending van de bestemmingsreserve NPO en door negatieve exploitatieresultaten, maar herstelt zich vanaf 2027 weer. De liquiditeit blijft op peil zoals ook de kengetallen laten zien.

Kengetallen

Kengetallen	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	streefwaarde	signaleringsgrens
							OVO Ede	Inspectie
Solvabiliteit EV/TV	52,3%	48,2%	53,9%	53,1%	54,0%	53,2%		
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	65,3%	64,3%	68,7%	69,9%	68,8%	69,4%	75%	< 30 %
Liquiditeit KV/KS	2,17	2,10	2,15	2,26	2,19	2,27	>1	<1
Huisvestingsratio	6,0%	6,1%	6,7%	7,0%	7,1%	7,1%	<10%	
Weerstandvermogen (EV/TB)	28,0%	26,3%	28,3%	29,3%	29,0%	28,8%	>10 %	
Rentabiliteit (Res/TB)	-3,4%	-1,0%	-2,0%	-0,5%	-0,6%	0,2%	gem. 0,5 %	

De solvabiliteit inclusief de voorzieningen stijgt de komende jaren al blijft die met 69% onder de eigen streefwaarde van 75%, maar blijft ruimschoots boven de signaleringswaarde van de inspectie.

Ook de liquiditeit blijft op peil ver boven de eigen streefwaarde en signaleringswaarde. Het weerstandvermogen is redelijk stabiel vlak onder de 30%; dit komt mede doordat de baten dalen t.o.v. de aanwezige reserve (zgn. noemereffect). De rentabiliteit blijft onder de eigen meerjarige streefwaarde maar wordt tegen 2027 positief dankzij de taakstelling die in de meerjarenbegroting is opgenomen. Als daarbij het aantal leerlingen nog iets positiever uitkomt dan voorspeld, is er voor OVO Ede financieel geen wolkje meer aan de lucht.

Zoals eerder vermeld is het reservebeleid van OVO Ede er mede op gericht om geen bovenmatig publiek eigen vermogen aan te houden en te sturen op de signaleringswaarde van 1. Per ultimo 2023 bedroeg dit kengetal 1,19 bij een gehanteerde bufferreserve van 5%. Als we echter een bufferreserve van 7,5% zouden hanteren – wat voor een éénpitter met werkgelegenheidsgarantie realistisch kan zijn – dan komt de signaleringswaarde op 1,08 uit. Met de geplande exploitatietekorten in 2024 en 2025 in het vooruitzicht zal de genormeerde overreserve per 1-1-2026 verdwenen zijn.

6.3 INTERNE RISICOBEBEERSING EN CONTROL

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

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

De rapportage van het toezichthoudend orgaan treft u achterin het verslag.

B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeleersings- en controlsysteem.

Risico's zijn onzekere gebeurtenissen die het realiseren van de (strategische) doelstellingen van de organisatie bedreigen. Deze gebeurtenissen zijn voorstelbaar, maar niet voorspelbaar. Om te voorkomen dat deze risico's zich voordoen of om de kans of impact daarvan te matigen, besteden bestuur en raad van toezicht nadrukkelijk aandacht aan het managen van de risico's door middel van beheersmaatregelen. Dit risicomangement verloopt bij OVO Ede langs drie lijnen, te weten: betrouwbare administratieve organisatie en intern beheer (AO/IB), een degelijke planning & control cyclus en actuele risicoanalyse.

AO/IB

De eerste lijn in risicobeleersing betreft een degelijke administratieve organisatie en intern beheer. Deze zijn voor een belangrijk deel beschreven in de overeenkomst met IJK administratiekantoor en deels vastgelegd in een losbladig handboek Administratieve Organisatie op de school.

Sinds 2022 wordt dit handboek geactualiseerd, waarbij opnieuw de belangrijkste standaardprocedures zijn vergeleken met de praktijk (wie doet wat, wanneer) en vervolgens vastgelegd.

Dit betreft onder meer het inkoopproces, het aanstellen van tijdelijk en vast personeel en personele mutaties. Het procuratieschema is begin 2023 herzien en geactualiseerd. De lijnen tussen de bestuurder, de externe controller, het hoofd administratie en het administratiekantoor zijn kort. De externe accountant heeft eind 2023 een interim-controle uitgevoerd en verslag gedaan in een compacte managementletter, aangevuld met enkele adviezen ter verbetering. Deze worden in 2024 opgevolgd.

Planning en Control

De tweede lijn van risicobeleersing betreft het werken volgens een vaste planning & control-cyclus. OVO Ede werkte ook in 2023 volgens dit cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen. De stichting werkt met een beleidsrijke meerjarenbegroting en vier tussenrapportages gedurende het jaar. De bestuurder zette meerdere functionarissen in op financieel gebied. In dienst van de school zijn het hoofd administratie en een administratief medewerkster. De financiële- en personeels/salarisadministratie is uitbesteed aan een financial controller van IJK onderwijsadministratie. Voor de productie van de begroting, de financiële rapportages en het jaarverslag en het ontwikkelen en monitoren van het financieel beleid wordt een business controller ingehuurd via Infinite Financieel. Beide functionarissen droegen ook in 2023 in goed samenspel met het hoofd administratie zorg voor de kwaliteit en tijdigheid van documenten in deze cyclus. De business controller geeft gevraagd en ongevraagd advies aan de bestuurder en aan de RvT. Bij het uitvallen van de bestuurder is de plaatsvervangend rector bevoegd tot het doen van uitgaven. De bestuurder en controller bespreken de begroting en kwartaalrapportages voorafgaand aan de vergadering van de Raad van Toezicht met de financiële auditcommissie bestaande uit twee leden van de RvT. De auditcommissie fungeert als *critical friend* en bewaakt de kwaliteit van de begroting en verantwoording namens de RvT. Vanaf het tweede kwartaal wordt de financiële rapportage voorzien van een gefundeerde voorspelling (*forecast*) van het verwachte financiële exploitatieresultaat per 31 december van het boekjaar. Deze aanpak is dynamisch, transparant en bevordert het gesprek over financiële ombuigingen gedurende het jaar. De financiële processen zijn transparant. Financiële risico's worden periodiek in beeld gebracht en bij de kwartaalrapportages opnieuw beschreven en besproken.

B.2. Risico's en beheersmaatregelen

Het regelmatig uitvoeren van een risicoanalyse is voor het schoolbestuur een belangrijk onderdeel van risicomangement. Het doel is te komen tot een evenwicht tussen risico's nemen en risico's beheersen. In 2022 heeft de bestuurder met enkele sleutelfiguren in de organisatie de voornaamste risico's en onzekerheden geëvalueerd. In 2024 volgt een actualisatie van het risicoprofiel door een extern bureau.

Een risico definiëren wij als een gebeurtenis die het behalen van onze beleidsdoelstellingen verhinderen. Zo mogelijk wordt per risico een beheersmaatregel genomen waarvan de kosten in de begroting worden opgenomen.

Anno 2023 gaat het om de volgende risico's en beheersmaatregelen:

Leerlingen en onderwijs

In de meerjarenbegroting gaan we uit van herstel van instroom en een omvang van 980-1000 leerlingen in 2027. Wanneer het niet lukt om dat aantal te realiseren komt het huidige aanbod van profielen en vakken onder druk te staan. Allereerst in de bovenbouw van het vwo, maar mogelijk ook in de examenjaren van havo en mavo. Om het volledige aanbod toch te kunnen handhaven zetten we fors in op het werven van leerlingen. Daarnaast is per schooljaar 23/24 gestart met flexibilisering van het les rooster waarmee we kleinere groepen kunnen bedienen en extra programma's efficiënter aangeboden kunnen worden. Hiervoor gebruikt het Pallas een nieuw roosterprogramma wat beter aansluit bij de wensen van deze tijd en maatwerk mogelijk maakt. Tegelijk is gekeken naar het aanbod in de bovenbouw en is het aantal keuzevakken enigszins beperkt. Dit kan de leerlingen in een profiel meer focus geven voor de leerlingen en tegelijk de personeelsformatie betaalbaar houden.

Passende zorg en ondersteuning.

Als school is Het Pallas verbonden aan het samenwerkingsverband Gelderse Vallei. Dit samenwerkingsverband heeft als opdracht om het deelnamepercentage speciaal voortgezet onderwijs naar 3,7% te brengen. Momenteel schommelt dit percentage rond de 4%. Wanneer in de komende jaren een hoger deelnamepercentage vso blijft bestaan, zullen de deelnemende scholen moeten bijdragen aan het begrotingstekort van het samenwerkingsverband.

HRM als uitdaging

Een kleine school heeft als nadeel dat de ondersteunende processen door enkele medewerkers uitgevoerd worden. Bij uitval van deze mensen is er geen achterwacht en dit is een risico voor de continuïteit. In de uitvoering rondom personeel en financiën nemen we maatregelen in automatisering van processen. Door beter gebruik van AFAS en benutting van systemen die we reeds in gebruik hebben kunnen we risico's terugbrengen en efficiënter werken.

Om het lerarentekort te bestrijden wordt meer aandacht besteed aan modern en aantrekkelijk werkgeverschap. Om docenten te binden biedt de school bij goed functioneren een vaste aanstelling aan. Ook de begeleiding van startende docenten vergt blijvende aandacht en inspanning van collega's die daarvoor gefaciliteerd worden.

Ziekteverzuim en werkdruk

Het ziekteverzuim blijft een hardnekkig fenomeen. Naast niet-arbeidsgerelateerd verzuim is er ook uitval vanwege ervaren hoge werkdruk. Maatregelen zijn genomen en worden aangescherpt om de werkdruk te verlagen. Er is een jaarplanning met minder toetsweken (3 in plaats van 4). Het nieuwe flexrooster leidt tot een herziening van de lessentabel. Ook is een nieuw arbobeleidsplan, verzuimbeleid en verzuimprotocol ingezet.

Kwetsbaarheid compacte organisatie

Een relatief kleine éénpitter telt een aantal functies in staf en lijn, waarvoor niet meer dan één collega wordt ingezet. Tijdelijke of structurele uitval vormt dan een serieus risico voor de continuïteit van organisatorische en ondersteunende processen. Externe inhuur van interim medewerkers is een mogelijke maar dure oplossing. Een meer structurele risicobeheersmaatregel is, naast het overdraagbaar maken van taken, ook het uitbesteden van bepaalde taken en processen. Onderzocht wordt of dit samen met collega scholen in de regio kan gebeuren.

Fraude risico

Een bijzondere vorm van risicoanalyse vormt het nadenken over fraude en het voorkomen van frauduleuze handelingen door personen in of buiten de organisatie. De doelstelling van een fraude risicoanalyse is allereerst gericht op de rechtmatigheid van de bestedingen. Het gaat om het in beeld brengen van kostenposten die meer dan gemiddeld gevoelig zijn voor handelingen waarbij ten laste van de organisatie kosten worden betaald voor prestaties en/of diensten die niet geleverd zijn. Het fraude risico richt zich dan op de rechtmatigheid van de bestedingen bij inkoop. Levert de verkoper wel aan de school wat is afgesproken en is de facturering in overeenstemming met de afgesproken prijs? Medewerkers van de school controleren dit

volgens een protocol dat beschreven is in het herziene document inkoopbeleid. Binnen de organisatie gaat geregeld aandacht uit naar de werking van interne beheersmaatregelen zoals het vier-ogen-principe. Ook is kennisgenomen van de 11 aanbevelingen uit de handreiking fraudepreventie van de beroepsorganisatie van Nederlandse accountants. De bewustwording is vergroot door kennis te delen over de 'fraude-driehoek'. De drie omstandigheden waarin fraude kan ontstaan namelijk druk, gelegenheid en rechtvaardiging staan scherp(er) op het netvlies van staf en directie.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

Op het gebied van informatiebeveiliging en privacy (IBP) zijn in 2023 opnieuw stappen gezet. Er is een handboek gegevensbescherming wat doorlopend geactualiseerd wordt. De gebruikersovereenkomsten en het contractbeheer met betrekking tot de verwerking van gegevens van en door derden is op orde. In april 2023 introduceerde Kennisnet aanzienlijk strengere eisen met betrekking tot de informatiebeveiliging gebaseerd op de accountantsnormen, aangeduid als deel 1. Naar verwachting zal eind 2024 deel 2 worden gepubliceerd met ongeveer 15 aanvullende eisen gerelateerd aan de privacywetgeving. Scholen krijgen dan tot 2027 de tijd om aan deze normen te voldoen. Wij zijn inmiddels gestart om systematisch naar deze normen toe te werken om zodoende in 2027 hieraan te kunnen voldoen.

In september is er een security check gedaan waarbij een bedrijf, in opdracht van onze security officer, heeft geprobeerd om in het systeem binnen te dringen. De uitkomsten van die check zijn opgenomen in het handboek. Overigens blijkt uit de check dat Het Pallas zijn beveiliging van het netwerk op orde heeft.

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Datum

Ondertekening door bestuurder

Naam

Functie

Datum

Jaarrekening 2023

Pallas Athene

Inhoudsopgave jaarrekening

A	Balans	32
B	Staat van baten en laten	33
C	Kasstroomoverzicht	34
D	Grondslagen	35
E	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	40
F	Overzicht verbonden partijen	46
G	Model G: verantwoording subsidies	47
H	Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	48
I	Bestemming van het resultaat	51
J	Gebeurtenissen na balansdatum	51
K	Ondertekening van de jaarrekening	52
Overige gegevens		53
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54
	Gegevens over de rechtspersoon	59

A. Balans per 31-12-2023 na resultaatbestemming			
1	Activa	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	1.881.805	1.945.916
1.1.3	Financiële vaste activa	0	19.937
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.881.805</u>	<u>1.965.853</u>
1.2	Viottende activa		
1.2.2	Vorderingen	193.583	207.634
1.2.4	Liquide middelen	3.357.922	2.881.378
	<u>Totaal viottende activa</u>	<u>3.551.504</u>	<u>3.089.012</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>5.433.309</u>	<u>5.054.865</u>
2	Passiva	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.874.296	2.975.766
2.2	Voorzieningen	870.468	658.465
2.4	Kortlopende schulden	1.688.546	1.420.634
	<u>Totaal passiva</u>	<u>5.433.309</u>	<u>5.054.865</u>

B. Staat van baten en lasten over 2023

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	9.666.586	9.116.522	9.035.414
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	35.020	12.000	69.415
3.5 Overige baten	<u>276.370</u>	<u>116.750</u>	<u>338.325</u>
Totaal baten	<u>9.977.976</u>	<u>9.245.272</u>	<u>9.443.155</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	8.042.409	7.308.358	7.527.863
4.2 Afschrijvingen	294.176	336.086	308.085
4.3 Huisvestingslasten	622.775	647.500	585.710
4.4 Overige lasten	<u>1.224.996</u>	<u>996.000</u>	<u>1.334.964</u>
Totaal lasten	<u>10.184.357</u>	<u>9.287.944</u>	<u>9.756.623</u>
Saldo baten en lasten	<u>-206.381</u>	<u>-42.672</u>	<u>-313.468</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	106.264	0	9.315
6.2 Financiële lasten	<u>-1.354</u>	<u>0</u>	<u>-14.776</u>
	104.910	0	<u>-5.460</u>
Resultaat	<u>-101.470</u>	<u>-42.672</u>	<u>-318.930</u>
Resultaat na belastingen	<u>-101.470</u>	<u>-42.672</u>	<u>-318.930</u>
Totaal resultaat	<u>-101.470</u>	<u>-42.672</u>	<u>-318.930</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2023

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-206.381	-313.468
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	294.176	308.085
- Mutaties voorzieningen	212.003	9.466
- Koersresultaat FVA	0	0
- effect stelselwijziging	0	0
	506.179	317.551
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	49.522	35.775
- Effecten	0	0
- Kortlopende schulden	267.911	278.773
	317.433	314.549
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	617.232	318.631
Ontvangen interest	70.793	9.315
Betaalde interest	1.354	-14.776
	69.439	-5.460
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	686.671	313.169
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	230.064	261.079
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	116
Desinvesteringen in financiële vaste activa	-19.937	0
	210.127	261.195
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	210.127	261.195
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	0
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	476.544	51.974
Liquide middelen 1-1	2.881.378	2.829.404
Liquide middelen 31-12	3.357.922	2.881.378
Mutatie Liquide middelen	476.544	51.974

D. Grondslagen

Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede

Rechtsvorm: Stichting

Zetel: Ede

Kamer van Koophandel: 51271958

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar VO Ede en de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is van toepassing. Ten aanzien van het WNT overzicht wordt aangesloten bij het normenkader WNT zoals dat voor VO-instellingen van toepassing is.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

De Stichting Openbaar VO Ede heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Bedragen vanaf 500 euro worden geactiveerd.

Voorzover investeringssubsidies zijn verkregen zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen reële waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

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

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Openbaar VO Ede.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserve publiek

Aan bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenbegroting. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover de meerjarenonderhoudsbegroting strekt. Daar waar in het groot onderhoud wordt voorzien door middel van een convenant met de gemeente is geen voorziening getroffen.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren tot en met 2023 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Er wordt gebruik gemaakt van deze tijdelijke regeling.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (2,5 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en een schatting van het bedrag per FTE.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen een werkelijk uurtarief. De in de cao opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hier op van toepassing.

Voorziening Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van de toekomstige kosten van langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer terugkomen.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd voor de niet opgenomen gespaarde uren vanuit het levensfase bewust personeelsbeleid. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen een uurtarief gebaseerd op de loonkosten cf de bepalingen in de CAO.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

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

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

Geoormerkte OCW subsidies met een met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

Stichting Openbaar VO Ede heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde 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.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%. 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, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven vanaf ingebruikname op basis van de door het bestuur vastgestelde termijnen:

Gebouwen/verbouwingen 40/20 jaar
Investerings in bestaande bouw 25 jaar
Kantoor meubilair 8 jaar
Schoolmeubilair 15 jaar
Leermiddelen 8 jaar
Machines, inventaris en apparatuur 15 jaar
ICT & Hardware 4 jaar, touchscreens 5 jaar
Leerboeken 4 jaar

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het saldo van baten en lasten aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

D. Toelichting behorende tot de balans**1 Activa****1.2 Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
Aanschafprijzen begin boekjaar	1.550.917	3.571.304	5.122.221
Afschrijving cum. begin boekjaar	536.642	2.639.663	3.176.305
Boekwaarde begin boekjaar	1.014.276	931.641	1.945.916
Investeringen	9.592	220.473	230.065
Ontvangen investeringsbijdrage	0	0	0
Afschrijvingen	62.609	231.567	294.176
Aanschafprijzen	1.560.510	3.791.777	5.352.286
Afschrijving cumulatief	599.251	2.871.231	3.470.481
Boekwaarde einde boekjaar	961.259	920.546	1.881.805

1.1.3 Financiële vaste activa

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.1.3.8 Overige vorderingen		
Boekwaarde begin boekjaar	19.937	19.821
Toename	0	116
Afname	19.937	0
Totaal financiële vaste activa	0	19.937

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	5.985	80.311
1.2.2.5 Vorderingen op verbonden partijen		
1.2.2.7 Ouders	11.660	13.408
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	137.643	105.331
1.2.2.14 Nog te ontvangen rente	35.471	
1.2.2.15 Overlopende activa	2.823	8.583
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	193.583	207.634

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.177	1.540
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	0	0
1.2.4.3 Rekening courant Schatkistbankieren	3.356.745	2.879.838
Totaal liquide middelen	3.357.922	2.881.378

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2023 EUR	Mutaties Overige EUR	Resultaat EUR	Stand per 31- 12-2023 EUR
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	2.644.052	0	-23.252	2.620.800
2.1.1.2 Bestemmingsreserve Publiek				
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	307.218	0	-78.218	229.000
	<u>307.218</u>	<u>0</u>	<u>-78.218</u>	<u>229.000</u>
2.1.1.5 Bestemmingsfonds Privaat				
Bestemmingsfonds Talentfonds	24.496	0	0	24.496
	<u>24.496</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.496</u>
Totaal eigen vermogen	<u>2.975.766</u>	<u>0</u>	<u>-101.470</u>	<u>2.874.296</u>

Er is een bestemmingsreserve gevormd voor de nog niet uitgegeven middelen die van uit het Nationaal Programma Onderwijs zijn ontvangen en nog niet zijn uitgegeven. De middelen zijn bestemd om als gevolg van de Corona crisis opgelopen leerachterstanden in te halen.

Er is een bestemmingsfonds gevormd voor de van Stichting Schoolfonds ontvangen bijdrage. De stichting is in 2020 geliquideerd en het resterend batig saldo is aan de school overgemaakt.

2.2 Voorzieningen

	2.2.1.2 Voorziening spaarverlof	2.2.1.2 Voorziening Individueel keuzebudget	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.5 Voorziening ww verplichtingen	2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	Personele voor- zieningen
Stand begin boekjaar	67.142	84.490	117.569	-	29.498	298.700
Dotaties boekjaar	3.293	19.435	12.751	51.539	130.042	217.060
Onttrekkingen boekjaar	-1.080	-	-4.407	-	-29.498	-34.985
Vrijval			-18.041			-18.041
Saldo einde boekjaar	<u>69.355</u>	<u>103.925</u>	<u>107.873</u>	<u>51.539</u>	<u>130.042</u>	<u>462.733</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	57.525	5.196	12.891	31.261	113.776	220.649
Kortlopend deel 1 <= 5 jaar	5.000	25.981	34.529	20.278	16.266	102.054
Langlopende deel > 5 jaar	6.830	72.748	60.453		-	140.030
	<u>69.355</u>	<u>103.925</u>	<u>107.873</u>	<u>51.539</u>	<u>130.042</u>	<u>462.733</u>

	2.2.3 Voorziening onderhoud	Totaal overige voor- zieningen
Stand begin boekjaar	359.766	359.766
Dotaties boekjaar	225.000	225.000
Onttrekkingen boekjaar	177.031	177.031
Saldo einde boekjaar	<u>407.735</u>	<u>407.735</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	258.563	258.563
Kortlopend deel 1 <= 5 jaar	149.172	149.172
Langlopende deel > 5 jaar	-	-
	<u>407.735</u>	<u>407.735</u>

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2023 EUR		31-12-2022 EUR	
2.4.4	OCW		0		0
2.4.8	Crediteuren	<u>117.582</u>	117.582	<u>133.291</u>	133.291
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen Loonheffing	<u>359.033</u>	359.033	<u>386.962</u>	386.962
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	<u>102.823</u>	102.823	<u>102.114</u>	102.114
2.4.12	Nog te betalen bedragen	<u>114.750</u>	114.750	<u>87.871</u>	87.871
2.4.13	Vooruitontvangen ouderbijdragen	<u>100.764</u>	100.764	<u>90.509</u>	90.509
2.4.14	Vooruitontvangen subsidie OCW Vooruitontvangen subsidie Nuffic subsidies	486.529 <u>63.777</u>	550.307	90.698 <u>210.982</u>	301.680
2.4.17	Bindingstoelage	22.882		23.646	
2.4.17	Vakantiegeld	<u>249.931</u>	272.813	<u>225.742</u>	249.388
2.4.19	Overige kortlopende schulden Vooruitontvangen posten overig Lonen en salarissen Personeelsfonds	47.033 3.821 <u>19.620</u>	70.474	53.654 218 <u>14.948</u>	68.820
Totaal kortlopende schulden		<u>1.688.546</u>		<u>1.420.634</u>	

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten*Contract Aalbers*

Er is een schoonmaakcontract met Aalbers afgesloten voor 2023 van € 157.000 per jaar.

Contract IJK

Met IJK is een overeenkomst voor een jaar inzake het voeren van de personele en financiële administratie overeengekomen. Het contract bevat een optie voor een jaarlijkse (stilzwijgende) verlenging. De jaarlijkse vaste fee bedraagt € 46.680 inclusief btw.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	9.401.576	8.961.522	8.774.536
3.1.2 Overige subsidies OCW	87.006	40.000	115.583
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	178.005	115.000	145.295
Totaal rijksbijdragen OCW	9.666.587	9.116.522	9.035.414

3.1.1 Rijksbijdrage OCW

3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Personele lumpsum	8.372.474	7.920.521	7.844.166
Bekostiging NPO	512.470	512.470	398.653
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim	124.504	119.005	199.452
Bijdrage inzake werkdrukmiddelen	311.191	389.526	315.189
Bijz. bekostiging ivm opvang asielzoekers	27.081	-	6.150
Bijzondere aanvullende bekostiging (Eindexamens)	53.856	20.000	10.927
	9.401.576	8.961.522	8.774.536

3.1.2 Overige subsidies OCW

3.1.2.1 Overige subsidies OCW

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Subsidie heterogene brugklassen	36.842	-	63.158
Subsidie basisvaardigheden	17.779	-	-
Subsidie VSV	6.153	20.000	24.042
Subsidie Hoogbegaafdheid			
Subsidie Extra Handen voor de Klas			
Subsidie voor studieverlof	26.232	20.000	28.383
	87.006	40.000	115.583

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

3.1.3.1 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Bijdragen samenwerkingsverband	178.005	115.000	145.295
	178.005	115.000	145.295

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	13.262	12.000	11.873
3.2.2 Bijdrage in internationalisering	21.759	0	57.543
Totaal overige overheidsbijdragen	35.020	12.000	69.415

3.5 Overige baten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur	6.808	3.750	17.227
3.5.5 Ouderbijdragen	200.353	110.000	210.203
3.5.10 Overige	69.209	3.000	110.896
Totaal overige baten	276.370	116.750	338.325

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	5.716.752	5.345.139	5.588.422
4.1.1.2 Sociale lasten	812.362	657.987	765.052
4.1.1.5 Pensioenpremies	846.470	953.852	936.262
4.1.1 Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	7.375.585	6.956.978	7.289.735
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	199.019	10.000	28.732
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	292.236	100.000	152.975
4.1.2.3 Overig	375.746	271.380	287.172
4.1.2 Overige personele lasten	867.001	381.380	468.879
4.1.3 Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3 Uitkeringen die de personeelslasten verminderen	-200.175	-30.000	-230.752
	-200.175	-30.000	-230.752
Totaal personeelslasten	8.042.409	7.308.358	7.527.863

Dotaties personele voorzieningen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
- voorziening jubilea	5.290-	10.000	22.678
- voorziening duurzame inzetbaarheid	19.435	-	40.902
- voorziening ww verplichtingen	51.539		
- voorziening overige personele voorzieningen	3.293		
- voorziening langdurig zieken	130.042	-	34.848-
Totaal	199.019	10.000	28.732

Overige personeelskosten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
WKR gerichte vrijstelling	2.968	3.523	4.297
WKR forfaitaire ruimte	24.932	-	23.608
Reiskosten woon-werk	108.989	102.857	108.082
Dienstreizen en verblijfkosten	2.745	5.000	2.508
Personeelskantine	37.780	20.000	25.204
(NA) scholing en cursussen	86.601	100.000	95.761
Werving personeel	65.986	10.000	3.011
Reis en verblijf	5.172	-	29-
Activiteiten personeel	7.828	10.000	4.576
Bedrijfsgezondheidsdienst	15.546	10.000	9.682
Overige personele lasten	17.199	10.000	10.472
	375.746	271.380	287.172

Uitkeringen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Ontvangen uitkeringen en vergoedingen	-200.175	-30.000	-230.752
	200.175-	30.000-	230.752-

Aantal personeelsleden

De gemiddelde bezetting bedroeg over:

	2023	2022
Directie/bestuur	2,0	2,0
Onderwijsgevend personeel	61,6	66,1
Onderwijsondersteunend personeel	19,9	18,9
	83,5	87,0

4.2 Afschrijvingen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	294.176	336.086	308.085
Totaal afschrijvingen	294.176	336.086	308.085

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Gebouwen	62.609	62.664	61.817
Inventaris en apparatuur	231.567	273.422	246.268
	294.176	336.086	308.085

4.3 Huisvestingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.3.1 Huur	8.141	20.000	8.476
4.3.3 Onderhoud	46.382	56.500	45.585
4.3.4 Energie en water	119.549	131.000	93.569
4.3.5 Schoonmaakkosten	191.130	190.000	179.861
4.3.6 Belastingen en heffingen	13.203	15.000	13.491
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	225.000	225.000	225.000
4.3.8 Overige	19.370	10.000	19.728
Totaal huisvestingslasten	622.775	647.500	585.710

4.4 Overige instellingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	324.922	250.500	328.760
4.4.2 Inventaris, apparatuur	251.591	217.000	249.632
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	255.642	270.000	267.329
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.5 Overige	392.841	258.500	489.242
Totaal overige instellingslasten	1.224.996	996.000	1.334.964

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Administratiekantoor	98.808	91.500	86.055
Accountant	27.557	25.000	25.376
Deskundigenadvies	125.664	60.000	100.386
Telefoon/fax	5.291	8.000	5.849
Porti	4.628	6.000	6.963
Kantoorbenodigdheden	4.494	5.000	4.116
Public relations en marketing	30.655	30.000	77.406
Vergoeding Raad van Toezicht	27.824	25.000	22.609
	324.922	250.500	328.760

De accountantskosten over het boekjaar zijn als volgt toe te lichten:

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Controle jaarrekening	27.557	25.000	25.376
Adviesdienstverlening			
	27.557	25.000	25.376

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
ICT-kosten	186.407	149.500	189.550
Reproductie	48.984	45.000	40.692
Overig	16.200	22.500	19.391
	251.591	- 217.000	- 249.632

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Leermiddelen	115.699	100.000	97.691
Boekenfonds	139.943	170.000	169.639
	255.642	- 270.000	- 267.329

4.4.4 Dotatie overige voorzieningen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Dotatie voorziening debiteuren			
	-	-	-

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
Kabeltelevisie en overige rechten	3.606	2.000	2.048
Abonnementen	5.218	8.500	9.356
Contributies	28.757	30.000	36.906
Representatie	72	1.000	197
Medezeggenschap- en ouderraad	1.883	2.000	1.416
Verzekeringen	9.140	8.000	11.832
Culturele vorming	9.944	12.000	9.972
Sportdag en vieringen	43.717	30.000	48.851
Reizen en excursies	114.673	20.000	136.414
Testen en toetsen	9.911	5.000	1.918
Activiteiten ouderbijdrage	13.146	30.000	21.200
Bijdragen aan Vavo leerlingen	97.727	75.000	87.766
Kosten Passend Onderwijs	12.674	20.000	22.464
Projecten	4.860	10.000	16.046
Projecten	9.338	-	65.858
Overige onderwijslasten	28.177	5.000	16.997
	392.841	258.500	- 489.242

6 Financiële baten en lasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	106.264	-	9.315
	106.264	-	9.315
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten	-1.354	-	-14.776
	-1.354	-	-14.776
Saldo financiële baten en lasten	104.910	-	-5.460
Jaarresultaat	-101.470	-42.672	-318.929

F. Overzicht verbonden partijen

Naam	Samenwerkingsverband VO Gelderse vallei
Juridische vorm	Stichting
Statutaire zetel	Ede
Code activiteiten	4 (overig)
Eigen Vermogen 31-12-2022	2.691.772
Resultaat 2022	146.276
Art 2:403 BW	nee
Deelname %	nee
Consolidatie	nee

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	
	Kenmerk		
			Ja/nee/onderhanden
Subsidie voor studieverlof	2022/2/19401256-133137	22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	2022/2/19401256-134232	22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	2022/2/19401256-137485	22-8-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22415612-140231	22-8-2023	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22415612-142159	22-8-2023	onderhanden
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22415612-142829	22-8-2023	onderhanden
Subsidie heterogene brugklassen	SHB210169	5-11-2021	ja
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-4247	31-5-2023	onderhanden

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-23	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-23	Saldo nog te besteden 31-dec-23
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-23	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-23	Saldo nog te besteden 31-dec-23
			€	€	€	€	€	€
	totaal							

H. WNT verantwoording 2023 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede. Het voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 3).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	M.P. Dees
Aanvang en einde functievervulling in 2023	Directeur- bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1/1-31/12
Dienstbetrekking?	1,00
Klasse	ja
Complexiteitspunten aantal leerlingen	C
Complexiteitspunten totale baten	1
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	4
	3
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.874
Beloningen betaalbaar op termijn	20.002
<i>Subtotaal</i>	<u>131.876</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	159.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Bezoldiging	<u><u>131.876</u></u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Gegevens 2022	
Functiegegevens	M.P. Dees
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Directeur- bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1/1-31/12
Dienstbetrekking?	1,00
	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	110.261
Beloningen betaalbaar op termijn	19.802
<i>Subtotaal</i>	<u><u>130.063</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.000
Bezoldiging	<u><u>130.063</u></u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2023 of 2022.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	Mw. R. Pope	Dhr. R.A. Schoop	Dhr. P.J.R. Vermaat
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.500	4.500	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.700	15.800	15.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	4.500	4.500	4.500

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Mw. R. Pope	Dhr. P.J.R. Vermaat
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	4.500	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100	15.400

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	Dhr. S.J. van de Wiel	Mw. G.A. van der Velden-Westervelt	Dhr. J.C. van der Horst
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1-31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.500	4.500	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.800	15.800	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	
Bezoldiging	4.500	4.500	

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Dhr. S.J. van de Wiel	Mw. G.A. van der Velden-Westervelt	Dhr. J.C. van der Horst
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.500	4.500	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.400	15.400	15.400

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of meer die aan deze categorie voldoen

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen .

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

I. BESTEMMING VAN HET RESULTAAT OVER 2023

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt	-101.470
Hiervan wordt onttrokken aan:	
Algemene reserve	-23.252
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	-78.218
Bestemmingsfonds Talentfonds	-
Totaal	<u><u>-101.470</u></u>

J GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen die hier gemeld moeten worden.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Directeur-bestuurder
Dhr . M.P. Dees

Datum opmaak jaarrekening 20 juni 2023

Raad van Toezicht
Mw. R. Pope
Voorzitter

Dhr. P.J.R. Vermaat
Vice-Voorzitter

Dhr. R.A. Schoop

Mw. G.A. van der Velden-Westervelt

Dhr. S.J. van de Wiel

Datum vaststelling jaarrekening 17 juni 2024

OVERIGE GEGEVENS

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 42549
Naam instelling Stg Openbaar VO Ede

Adres Koekeltse Boslaan 21
Postadres Postbus 4008
Postcode / Plaats 6710 AE EDE
Telefoon 0318-624500
E-mail info@pallasathenecollege.nl
Internet-site www.pallasathenecollege.nl

Contactpersoon De heer M.P. Dees, directeur-bestuurder
Telefoon 0318-624500

E-mail

Brin	Naam	Sector
19KZ	Pallas Athene College	VO