

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2023

SPCO LEV
te Boskoop

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 412507
<http://www.groenendijk.nl>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	54

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	55
B2 Balans per 31 december 2023	61
B3 Staat van baten en lasten 2023	63
B4 Kasstroomoverzicht 2023	64
B5 Toelichting behorende tot de balans	65
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	74
B7 Overzicht verbonden partijen	82
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	83
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	84
B13 Ondertekening jaarverslag	85

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	86
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	87



LEREN EN VERTROUWEN

Bestuursverslag 2023

Naam	Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV
Werkgeversnummer	82785
Bezoekadres	Mozartlaan 46 B
Postcode	2742 BN
Woonplaats	Waddinxveen
Naam	Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Voorwoord	6
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	6
2.1 Treasurybeleid.....	6
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft.....	6
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	6
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.....	7
2.2 Sectorspecifiek.....	8
2.2.1 Extra ondersteuning nieuwkomers.....	8
2.2.2 Maatschappelijke thema's PO	8
3 Visie en besturing	11
3.1 Visie.....	11
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie).....	11
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten	11
3.2.1 Juridische structuur	12
3.2.2 Interne organisatiestructuur	12
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid.....	14
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (AVG)	15
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	16
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen.....	17
1. Ondersteuningsstructuur	19
Interne begeleiding.....	19
Bovenschoolse trajectbegeleiding en coördinatie	19
Bovenschools ondersteuningsteam	19
Tweede deskundige.....	19
2. Ondersteuning leraren	20
Specialistengroepen	20

3.	Ondersteuning leerlingen.....	22
	Arrangementen.....	22
	Preventieve zorg	22
	3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden	22
	3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies.....	23
3.3	Naleving branchecode.....	23
	3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van gouvernance	23
	3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt.....	23
	3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	24
	3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	24
3.4	Verslag toezichthoudend orgaan	24
	3.4.1.4 Zelfevaluatie.....	29
	3.4.1.5 Werkgeverschap en remuneratiecommissie.....	29
	3.4.1.6 Onderwijskwaliteit.....	29
	3.4.1.7 Wet- en regelgeving	30
3.5	Omgeving.....	31
	3.5.1 Afhandeling van klachten	31
	3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering	31
4	Risicomanagement.....	32
	4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	32
	4.2 Risicoprofiel.....	33
	Overzicht risico's en bijlage van de routing	33
5	Bedrijfsvoering.....	35
	5.1 Bedrijfsvoering	35
	5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis..	35
	5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar	35
	5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	35
	5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar.....	35
	5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting	

daarop.....	35
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)	37
5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde	38
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen.....	38
5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	40
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	40
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering	40
5.1.11 Informatie over financiële instrumenten	41
5.1.12 In control statement	41
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar	41
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	42
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen en onderwijsprestaties van het afgelopen jaar	42
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	47
5.3 Duurzaamheid	47
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar	47
6 Toekomstige ontwikkelingen	49
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	49
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs.....	49
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek.....	49
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.....	49
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel.....	49
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting	49
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen	49
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.....	49
6.2 Continuïteitsparagraaf	50
6.2.1 A.1 Kengetallen	50

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting	50
------------------------------------	----

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag over het jaar 2023. In dit jaarverslag willen we verantwoording afleggen over zaken die in het afgelopen kalenderjaar hebben gespeeld, in ieder geval wordt er in dit jaarverslag aandacht besteed aan de financiële en organisatorische activiteiten van Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV (SPCO LEV).

Het jaar 2022 is afgesloten met een moeilijk besluit betreft de sluiting van de Ichthusschool. In 2023 heeft dit verdere invloed gehad, waarvan de verdeling van de leerlingen de meeste impact en zorg heeft gehad. Gelukkig heeft iedere leerling een goede onderwijsplek gekregen, waarvan het merendeel binnen onze LEV-scholen. In een later stadium dit jaar is ook het principebesluit genomen om te gaan onderzoeken hoe onze stichting op langere termijn toekomstbestendig kan blijven. Kortom een turbulent jaar met vele onverwachte ontwikkelingen.

De jaarrekening 2023 van SPCO LEV is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht.

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

De stichting heeft in 2018 het Treasury Statuut opnieuw vastgesteld conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW.

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

Het bestuurskantoor van de stichting beheert op dit moment alle middelen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen het stichtingsvermogen en de middelen van de scholen.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd.

Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar.

Alle rekeningencourant rekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De stichting hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2023 niet veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de bestuurder aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

N.v.t.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Extra ondersteuning nieuwkomers.

Binnen Boskoop en Waddinxveen heeft een ander bestuur de regie voor de opvang van nieuwkomers. Dit is zodoende voor ons niet van toepassing.

2.2.2 Maatschappelijke thema's PO

Strategisch personeelsbeleid

Iedereen is welkom op onze scholen. Kinderen mogen zijn wie ze zijn en hoe ze zijn. Door een sfeer van sociale en fysieke veiligheid te creëren, kunnen zij zich optimaal ontwikkelen in hun zijn. We zijn een open christelijke onderwijsorganisatie en wij verwachten van medewerkers, kinderen en ouders dat zij een open houding hebben met respect voor onze christelijke identiteit en dat zij deze ook mee willen uitdragen. Elke school heeft haar toelatingsbeleid verwoord in de schoolgids en op de website. Hierbij is in het schoolondersteuningsprofiel duidelijk aangegeven waar de grenzen van de afzonderlijke scholen liggen als het gaat om de ondersteuningsbehoefte van kinderen. Daarnaast kan het zijn dat scholen qua gebouw aan hun fysieke grenzen zitten, dan is dat ook helder verwoord in het toelatingsbeleid.

Passend onderwijs

SPCO LEV is verplicht aangesloten bij het samenwerkingsverband in het kader van de voorzieningen passend onderwijs. Zie voor de financiële en inhoudelijke verantwoording 3.2.6.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

De inkomsten van het rijk worden per school berekend, maar worden toegekend aan het bestuur. Vervolgens kunnen binnen de organisatie afspraken gemaakt worden hoe de inkomsten verdeeld worden over de scholen en wat er afgedragen wordt voor de bovenschoolse organisatie, die vanuit het rijk geen bekostiging ontvangt.

In de begroting voor 2023 en verder is de afdracht voor bovenschoolse kosten 10% van de bekostiging voor materiele instandhouding en 75% van het budget personeels- en arbeidsmarktbeleid, alle werkdrukmiddelen gaan rechtstreeks naar de scholen. Door de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023, is deze systematiek niet langer bruikbaar. Dit wordt omgezet naar een vast percentage, gelijk aan het gemiddelde van bovenstaande over de afgelopen jaren.

Naast de personele inkomsten en uitgaven heeft een school ook inkomsten en uitgaven voor materiele zaken. Deze zijn uiteraard ook in de meerjarenbegroting opgenomen. Ongeveer 80% van de totale lasten in de begroting zijn personele lasten. Tussen de budgetten voor personeel en materieel zitten geen schotten. Er is derhalve sprake van een integrale begroting.

Onderwijsachterstanden

Stichting LEV heeft vanuit de overheid een budget ontvangen voor onderwijsachterstanden op basis van de CBS-indicator. De scholen zetten deze gelden in voor kleinere klassen en extra ondersteuning. Op deze wijze wordt deze subsidie gericht besteed aan de doelgroep.

NPO

Het kabinet heeft afgelopen jaren met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) geïnvesteerd in het onderwijs. Het programma is erop gericht de vertragingen die leerlingen hebben opgelopen als gevolg van Covid-19 in te halen. Daarnaast kan het ingezet worden om het onderwijs verder te ontwikkelen. In 2023 is € 373.916 ontvangen vanuit het NPO. Daarnaast is er in 2023 nog € 181.112 ingezet vanuit de NPO middelen uit eerdere jaren. Wij hebben de reguliere middelen volledig opgenomen in de begrotingen van de scholen, de middelen die nog beschikbaar waren, zijn gedurende het boekjaar ingezet. Totaal is er voor € 555.028 aan NPO-middelen ingezet. Daarmee zijn de NPO middelen volledig gebruikt. Er De middelen van het Nationaal Programma Onderwijs zijn ingezet voor de interventies uit het zogenaamde keuzemenu en besproken met de plaatselijke medezeggenschapsraden. Hieronder de verdeling per interventie:

Middelen Nationaal Programma Onderwijs, interventies gericht op...	
<i>...meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren</i>	0
<i>...effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren</i>	73.800
<i>...sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen</i>	25.500
<i>...ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen</i>	0
<i>...(extra) inzet van personeel en ondersteuning</i>	423.500
<i>...faciliteiten en randvoorwaarden</i>	20.928
<i>Overige interventies</i>	11.300
Totaal	555.028

De middelen zijn vooral besteed aan (extra) personeel. Voor een aantal scholen geldt dat door de extra middelen werd voorkomen dat personeel moest afvloeien vanwege daling van het aantal leerlingen. In die gevallen werd geïnvesteerd in kleinere groepen en werden combinatiegroepen voorkomen waar extra ondersteuning vanuit de analyse gewenst was. Andere scholen kozen voor extra handen in de persoon van onderwijsassistenten en vakleerkrachten. Hierdoor ontstond ruimte om individuele leerlingen en of groepjes leerlingen te begeleiden op die onderdelen waar hiaten geconstateerd waren. Daarnaast is een deel van de gelden bestemd aan scholing, aanvullende middelen en/of programma's in het kader van sociaal emotionele ontwikkeling.

Inmiddels is er twee en een half jaar gewerkt vanuit de NPO-plannen en zijn er ervaringen en evaluaties beschikbaar. Na een voortvarende start in augustus verliep de periode november 2021 – februari 2022 een stuk moeizamer. Het onderwijs werd geconfronteerd met een aaneenschakeling van quarantainemaatregelen. Leerkrachten waren afwezig en maar moeilijk te vervangen. Soms gebeurde dit door de 'extra handen' waardoor de bedachte ondersteuning even uitbleef of op een lagere frequentie vorm kreeg. Na de beperkingen is in de loop van 2022 en in 2023 alles weer voortvarend opgepakt. Desondanks zijn de resultaten blijvend punt van aandacht. In het welbevinden is groei merkbaar en zichtbaar. Scholen zijn, terugkijkend, in staat gebleken een flink deel van de NPO-plannen te realiseren. Dat stemt de toekomst hoopvol.

Sociale veiligheid

Onze scholen staan open voor alle kinderen onafhankelijk van identiteit. Ieder kind hoort erbij en mag zijn wie ze zijn en hoe ze zijn. Door een sfeer van sociale en fysieke veiligheid te creëren, kunnen zij zich optimaal ontwikkelen in hun zijn. Wij verwachten van kinderen, ouders en medewerkers binnen onze christelijke organisatie dat zij een open houding

hebben met respect voor de christelijke identiteit en daarmee dit ook willen uitdragen.

Elke school heeft haar toelatingsbeleid in het schoolondersteuningsprofiel (SOP) verwoord. Hierin wordt duidelijk aangegeven waar de grenzen van de afzonderlijke scholen liggen als het gaat om de ondersteuningsbehoefte van kinderen. Daarnaast kan het zijn dat scholen qua ruimte of inrichting van gebouw aan hun fysieke grenzen zitten.

Binnen de scholen is er op gebied van sociale veiligheid een activiteitenkalender. Hier staan alle preventieve activiteiten die naast de sociaal-emotionele methode worden ingezet. Ons beleid m.b.t. alle facetten van sociale veiligheid is te lezen in de infographic dat op elke schoolwebsite te vinden is onder 'sociale veiligheid' In deze infographic zijn alle afspraken en protocollen en taken/verantwoordelijkheden terug te vinden.

Jaarlijks worden er in het schooljaarplan doelen gesteld op het gebied van sociale veiligheid. Tweejaarlijks vindt er een registratie plaats in het sociaal-emotionele leerlingvolgsysteem, waaronder ook de monitor sociale veiligheid. Deze gegevens worden o.a. door de directies en gedragsspecialisten geanalyseerd. Ook ouders worden eenmaal per twee jaar bevraagd over hun gevoel van sociale veiligheid via Vensters.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Missie

LEV is een onderwijsgemeenschap waar bezielde professionals leerlingen uitdagen om zelfbewuste en empathische (mede-) mensen te worden. Vanuit ons geloof in Jezus Christus als de zoon van God, hechten we waarde en belang aan een christelijke leer- en leefomgeving, waarbinnen voor alle kinderen ruimte is om in harmonie met zichzelf en de ander te zijn. Onderstaande uitspraken representeren onze missie voor de komende jaren.

Wij hechten waarde en belang aan een christelijke leer- en leefomgeving vanuit de kerngedachte: 'Heb je naaste lief'. We geven hier praktisch vorm aan en leven dit voor. Wij erkennen en waarderen verschillen. Wij zorgen voor iedereen binnen LEV dat de basisbehoefte op orde zijn (autonomie, relatie en competentie)

Wij staan open voor alle leerlingen en gedragen ons liefdevol naar hen.

Wij staan voor wederzijds respect en acceptatie in de ontmoeting met de ander.

Wij geven onze leerlingen en professionals graag het volle vertrouwen om hun talenten te exploreren.

Wij vragen van onze leerlingen en professionals verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen ontwikkeling en voor de wereld om hen heen

Wij stimuleren bij onze leerlingen een nieuwsgierige houding naar elkaar en naar de omgeving (andere culturen, internationalisering)

Wij kijken totaal naar de gehele ontwikkeling van onze leerlingen

Wij zoeken voortdurend naar mogelijkheden tot een prikkelende en uitdagende (leer)omgeving, ook/juist voor de wereld van morgen.

Visie

LEV richt zich de komende jaren op het realiseren van een goede overdracht van de scholen naar andere besturen opdat de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd kan blijven. Daarnaast zoeken we hiermee naar tijd en aandacht voor het uitdagen van professionals en leerlingen om in dialoog en samenwerking talenten van henzelf en de ander te ontdekken en ontwikkelen. We willen leerlingen toerusten (aanleren van vaardigheden) om actief deel te nemen aan onze dynamische maatschappij. Daarnaast willen we invloed uitoefenen op deze dynamische maatschappij door leerlingen te leren over binding, verantwoordelijkheid, loyaliteit, compassie en gemeenschapszin. Waarheidsvinding, argumenteren en omgang met feedback zijn daar voorbeelden van.

LEV is financieel gezond, bestedingen dragen doelmatig bij aan het onderwijskundige proces, kan risico's opvangen en kan voldoende investeren in ontwikkelingen met daarbij in principe jaarlijks sluitende begrotingen per school.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

Ons gewenste toekomstbeeld in drie perspectieven:

LEV en onderwijskwaliteit:

Onze leerlingen leren samenhang herkennen en benutten tussen leerinhouden van verschillende vakgebieden waarbij digitale middelen actief worden ingezet. Ze leren samenwerken op basis van kwaliteiten van de ander.

Hun leren staat centraal; onze organisatievormen zijn daartoe middel. Hierbij hebben we passend aanbod met hoge verwachtingen voor ieder kind.

LEV en ontwikkeling:

De ambitie de komende jaren is om eigenaarschap en zelfregulatie voor leerlingen en personeelsleden actief te gaan benutten en stimuleren. In 'proeftuin of bewust gecreëerde oefenplaatsen' leert de professional de zoektocht van de leerling op gevarieerde wijze te stimuleren en te begeleiden. Dat betekent: ontwikkelruimte voor alle collega's, waakzaamheid op werk- en administratiedruk.

LEV en samenwerken:

LEV maakt onderdeel uit van de gemeenschap van Boskoop en Waddinxveen en leert dus van en met elkaar. Professionals bij LEV zien ouders als belangrijke partners in vorming en opvoeding. Professionals en ouders zijn evenwaardig en hebben elkaar nodig om optimaal af te kunnen stemmen op de behoeften van elk kind.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 40464295.

Onder het bevoegd gezag van SPCO LEV, met bevoegd gezag nummer: 82785, vallen de onderstaande scholen:

	Brinnummer:
Rehobothschool	07XP
Immanuelschool	09BP
Koning Willem-Alexanderschool	12GA
Cbs TOV	12PA

3.2.2 Interne organisatiestructuur

De SPCO LEV had het "Raad van beheermodel" geïmplementeerd om te voldoen aan de wettelijke vereiste scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Volgens dit model had het bestuur een toezichthoudende rol, terwijl de directeur bestuurder de bestuurlijke taken op zich nam en toezag op het juridisch/wettelijk bestuur.

Vanaf juni 2023 is de organisatiestructuur veranderd in het Raad van Toezichtmodel. De voorzitter college van bestuur heeft de taak om op stichtingsniveau een missie en visie vast te stellen en ervoor te zorgen dat de doelstellingen in het strategisch beleidsplan van de stichting en de daarop gebaseerde schoolplannen worden nageleefd. Het bestuur streeft

naar duidelijke kaders, binnen welke het management van de organisatie zelfstandig kan opereren. De bestuurder legt duidelijk verantwoordelijkheid af aan de commissie van toezichthouders. De toezichthouders hebben geen rechtstreekse bemoeienis met de dagelijkse gang van zaken op de scholen en de voorbereiding en uitvoering van het stichtingsbeleid.

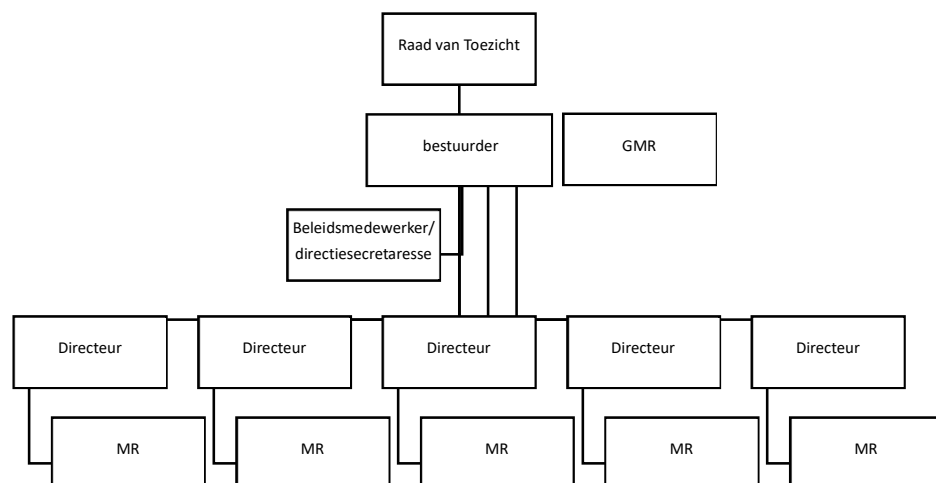
De bestuurder is verantwoordelijk voor de algehele dagelijkse leiding van de organisatie, waaronder de ontwikkeling en implementatie van beleid, evaluatie en correcties wanneer nodig. Hij vertegenwoordigt ook de stichting intern en extern. De schooldirecteuren moeten verantwoording afleggen aan de bestuurder.

De directeuren van de scholen zijn verantwoordelijk voor hun eigen organisatie. Zij fungeren als contactpersoon voor teamleden, ouders en organisaties rondom de school. Medezeggenschap moet bij de ontwikkeling en uitvoering van beleid worden betrokken. De bestuurder bespreekt op stichtingsniveau beleidskwesties met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), terwijl de schooldirecteuren op schoolniveau met de Medezeggenschapsraad (MR) over beleidskwesties spreken.

Binnen de stichting is het uitgangspunt om verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie te leggen. Er moet sprake zijn van relatieve autonomie van de school binnen wet- en regelgeving en vastgestelde kaders op stichtingsniveau. Het handelen van de toezichthouder, de bestuurder, het directiebestuur en de schooldirecteuren moet betrouwbaar, transparant en deugdelijk zijn voor alle belanghebbenden, waaronder personeel, ouders, geledingen en organisaties rondom de school.

Het proces van intern toezicht binnen onze Stichting omvat verschillende stappen die worden uitgevoerd door de toezichthouders, de bestuurder, de auditcommissie en het kwaliteitsteam. In het kompasplan zijn de perspectieven en activiteiten voorgesteld waarin de doelstellingen van het interne toezicht worden vastgesteld, evenals de instrumenten die zullen worden gebruikt om de kwaliteit van het onderwijs en de inzet van rijksmiddelen te meten en te waarborgen.

De auditcommissie team stelt een planning op en voert regelmatig bezoeken uit aan de scholen om te observeren hoe het onderwijs wordt gegeven, met docenten te spreken en documenten te controleren. Het kwaliteitsteam bestaat uit de intern begeleider en een externe consultant. Ook de RvT voert met regelmaat gesprekken op de scholen.



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De SPCO LEV is een Stichting die zich ten doel stelt om protestantschristelijk basisonderwijs aan te bieden in de plaatsen Boskoop en Waddinxveen. In het Kompasplan 'Leren leren in vertrouwen' staan de beleidsvoornemens 2023-2027 van SPCO LEV verwoord. Dit strategisch beleid wordt jaarlijks uitgewerkt in een bovenschools jaarplan. Dit is het jaarplan voor het schooljaar 2023-2024. In dit jaarplan staan de voornemens uit het Kompasplan uitgewerkt in doelstellingen en acties.

In het Kompasplan staan 3 perspectieven beschreven:

- A. LEV en onderwijskwaliteit: 'Samenspel van kennis en vaardigheden'
- B. LEV en ontwikkeling: 'Talent groeit bij vertrouwen en verantwoordelijkheid'
- C. LEV en samenwerken: 'Samen voor de ontwikkeling van onze leerlingen'

In deze 3 perspectieven zijn de verbeteronderwerpen geordend.

Voor het volledige document verwijzen wij u naar het bovenschoolse jaarplan 2023 van LEV.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (AVG)

Jaarverslag Privacy SPCO LEV 2023

Aan: Bestuurder SPCO LEV
Van: Tonny Plas (functionaris gegevensbescherming)
Datum: 4 maart 2024

In verband met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Europese privacywetgeving, wordt er binnen SPCO LEV jaarlijks aandacht besteed aan de bescherming van persoonsgegevens. De AVG stelt aan het bevoegd gezag van SPCO LEV als 'de verwerkingsverantwoordelijke', eisen op het gebied van de verantwoordings- en informatieplicht. Persoonsgegevens mogen bijvoorbeeld niet langer worden bewaard dan strikt noodzakelijk en alleen met die medewerkers worden gedeeld die de gegevens nodig hebben voor het uitoefenen van hun functie. Die eisen dwingen SPCO LEV tot het op orde krijgen van interne werkprocessen, registers en contracten.

Omdat kinderen extra kwetsbaar zijn, moeten ook de SPCO LEV scholen zorgvuldig omgaan met de persoonsgegevens van leerlingen die ze verwerken. Het is niet toegestaan dat iedere medewerker eigen regels aanhoudt voor het verwerken van gegevens. Om hieraan te kunnen voldoen is binnen de organisatie een privacybeleid ontwikkeld voor medewerkers. Daarnaast wordt er met de Privacy Officer structureel gewerkt aan verbeteringen rondom de implementatie van dit beleid.

SPCO LEV heeft een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld die hierop toezicht houdt. De functionaris vormt het aanspreekpunt voor de Autoriteit Persoonsgegevens en speelt een belangrijke rol in de afhandeling van datalekken. In 2023 zijn er geen datalekken gemeld. Dat wil niet zeggen dat deze zich niet hebben voorgedaan. Mogelijk dat men onvoldoende bekend is met de meldplicht datalekken. Er is wel 1 beveiligingincident gemeld (inbraak). Daarnaast zijn er verschillende vragen gesteld vanuit de organisatie over privacyvraagstukken, dat betekent dat men wel bewuste afwegingen maakt en weet waar men terecht moet met deze vraagstukken.

In 2023 zijn onder andere de volgende activiteiten uitgevoerd voor de bescherming van persoonsgegevens en het voldoen aan de AVG binnen SPCO LEV:

- Actualiseren autorisatiematrix ParnasSys
- Invoeren tweefactorauthenticatie op ParnasSys
- Actualiseren privacyverklaring voor op de website
- Opstellen IBP-beleid
- Doorvoeren landelijke maatregelen voor Google Workspace for Education
- Aanpak opgesteld voor normenkader IBP (Op verzoek van Scope Scholen uitgesteld naar 2025)
- Periodiek zijn en worden er nieuwsbrieven naar alle medewerkers gestuurd in het kader van bewustwording en voorlichting rondom gegevensbescherming
- Er zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten met partijen die namens SPCO LEV persoonsgegevens verwerken

Hiermee heeft SPCO LEV stappen gezet op weg naar een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Dit niveau voldoet echter nog niet aan de

landelijke baseline. Voor voldoende continuering van dit thema en het realiseren van de baseline is het van belang dat er binnen de nieuwe organisatie planmatig wordt gewerkt aan het thema informatiebeveiliging en privacy (IBP).

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

In het kader van goed werkgeverschap wordt er gezorgd voor goede arbeidsomstandigheden en worden werkdrukmiddelen ingezet voor de verlichting van de werkdruk van de collega's, zie toelichting paragraaf 2.2.1.

Voor verbetering van de bedrijfsvoering worden er in de diverse gesprekken die de directeurs voeren nadrukkelijk ideeën van de collega's gehonoreerd. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de geautomatiseerde betaling en inzet van devices.

In het kader van boeien en binden van onze collega's zijn er afspraken gemaakt over beloningen en arbeidsvoorwaarden, zoals deelname sportschool (uitbreiding cafetariaregeling) Wij bieden VO-en MBO-leerlingen de mogelijkheid om leer-en of werkervaring op te doen. Daarnaast hebben we collega's in dienst vanuit een sociale werkplaats die bij ons worden gedetacheerd. Daarbij wordt er een coachingstraject aangeboden aan nieuwe werknemers van onze stichting.

Zie onderstaand verslag:

Coaching nieuwe werknemers van SPCO LEV

In het schooljaar van 2021/2022 is SPCO LEV gestart met het verwelkomen van nieuwe werknemers door het aanbieden van individuele coaching. Het doel hiervan is een zachte landing te bieden binnen de organisatie. Wegens grote tevredenheid hierover bij de nieuwe collega's, hebben we dit initiatief afgelopen schooljaren herhaald.

Elke nieuwe werknemer - leerkracht, onderwijsassistent, leerkrachtondersteuner en conciërge - heeft een welkomst-coachtraject aangeboden gekregen van Leerkracht in Balans. Zo'n traject bestond uit een telefonische kennismaking vooraf, twee coachgesprekken van een uur op locatie bij de scholen en een afsluitend telefoongesprek.

Uit de evaluatie bleek dat de nieuwe collega's het aanbieden van coaching als zeer positief hebben ervaren. Het werd ervaren als *quality time* voor jezelf, even één op één aandacht en sparren over wat je bezighoudt.

De ene werknemer had meer behoefte aan praktisch gerichte gesprekken en de ander was juist zoekend naar de diepgang om waardevolle inzichten te krijgen in eigen handelen en gedrag. De vraagstukken van het afgelopen jaar lagen onder andere op het gebied van:

- timemanagement en/of klassenmanagement - "*Mijn werk is nooit af*"
- grenzen aangeven en prioriteiten stellen
- eigen mening uiten
- verbinding maken met nieuwe collega's of nieuwe duo
- oudergesprekken voeren
- meer balans tussen werk en privé - "*Hoe pak ik mijn rust als er nog veel dingen liggen? Het werk blijft in mijn hoofd hangen.*"
- leren loslaten - "*Wanneer is iets goed genoeg?*".

De meeste nieuwe collega's noemden het prettig om te praten met iemand die niet uit de organisatie komt. De geheimhouding, waar de coach aan gebonden is, werd als fijn ervaren;

veilig kunnen praten over wat je bezighoudt. Ondanks dat de meeste nieuwe collega's warm zijn ontvangen op de scholen, is er gevoelsmatig toch een drempel om uitgebreid met collega's te sparren "*Zij hebben het ook al druk genoeg*". Door coaching gesprekken aan te bieden, is de drempel heel laag gebleken om de vraagstukken die opkomen met de coach te bespreken. Gezien de vele onderwijsgerichte vraagstukken van de nieuwe werknemers, kwam de meer dan 15 jaar onderwijservaring van de coach van Leerkracht in Balans ontzettend goed van pas.

Wegens het succes, de hoge tevredenheid onder nieuwe werknemers en de fijne samenwerking met Leerkracht in Balans, zullen we in het aankomende schooljaar wederom een welkomst-coachtraject aanbieden aan onze nieuwe collega's!

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen

Het samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland bestaat uit ongeveer 90 basisscholen aangevuld met speciale onderwijsvoorzieningen van zes SO besturen samen verantwoordelijk voor ongeveer 18.000 leerlingen. Het samenwerkingsverband is formeel gestart op 1 augustus 2014.

De aangesloten schoolbesturen, de betrokken gemeenten en zorgpartners werken samen om voor alle kinderen binnen het primair en speciaal onderwijs in Midden-Holland passend onderwijs, jeugdhulp en zorg te organiseren, zodat zij zich naar vermogen kunnen ontwikkelen.

Passend Onderwijs

De middelen Passend Onderwijs worden ingezet om die doelstelling te realiseren. Concreet worden deze besteed aan de kosten van de ondersteuningsstructuur (Interne Begeleiding, coördinatie en materialen), ondersteuning leerkrachten (specialistengroepen en scholing medewerkers) en ondersteuning van de leerlingen (onderwijsassistentie d.m.v. arrangementen en aanschaf middelen).

De ondersteuningsmiddelen vanuit het SWV worden behalve aan de hiervoor genoemde zaken ook besteedt aan thema's die verband houden met de speerpunten van beleid vanuit het SWV.

Besteding middelen Passend Onderwijs

Vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs ontvingen wij in 2023 € 410.330
Deze middelen zijn volgens de verantwoording aan het samenwerkingsverband aan de volgende zaken besteed:

2.1	Ondersteuningsstructuur / route	
A	Personele inzet (loonkosten en overige kosten, zoals scholing)	
	a) interne begeleiding	€ 15.000
	b) bovenschoolse trajectbegeleiding en coördinatie	€ 83.419
	c) specialisten (onderwijsspecialisten, orthopedagogen e.d.)	€ 85.000
	d) 2 ^e deskundige	€
	e) andere formatie	€
	<input type="text" value="namelijk:"/>	
B	Materiële inzet	€
	<input type="text" value="namelijk:"/>	
	Totaal ondersteuningsstructuur / route	€ 183.419
2.2	Ondersteuning leraren	
A	Personele inzet (loonkosten en overige kosten, zoals scholing)	
	a) professionalisering leerkrachten (specialisten groepen)	€ 15.000
	b) begeleiding leerkrachten (nascholing specialisten)	€ 15.000
	c) overig	€
	<input type="text" value="namelijk:"/>	
B	Materiële inzet	€
	<input type="text" value="namelijk:"/>	
	Totaal ondersteuning leraren	€ 30.000
2.3	Ondersteuning leerlingen	
A	Personele inzet (loonkosten en overige kosten, zoals scholing)	
	a) meer handen in de klas / onderwijsassistenten/leerlinggebonden begeleiding (arrangementen)	€ 291.500
	b) overig	€
	<input type="text" value="namelijk:"/>	€
B	Materiële inzet	
	<input type="text" value="namelijk:licenties"/>	
	Totaal ondersteuning leerlingen	€ 291.500
2.4		
	Totaal 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4	€ 504.919

Het bedrag wat meer uitgegeven is dan ontvangen, is uit de reserves betaald. In 2022 is er 188.454 extra ontvangen van het Samenwerkingsverband en niet uitgegeven. € 94.589 daarvan is in 2023 besteed.

1. Ondersteuningsstructuur

Interne begeleiding

Elke school ontvangt middelen om de coördinatie van de leerlingenzorg en het begeleiden van leerkrachten te vormen binnen de school. Dit zorgt ervoor dat er tijdig aanpassingen gedaan kunnen worden in de begeleiding en onderwijsaanbod wanneer dit nodig is. De intern begeleider kan hierbij de leerkracht ondersteunen in het bieden van passend onderwijs.

In samenwerking met de ketenpartners kan de school om het kind/gezien heen staan en vanuit de verschillende expertises de juiste hulp geboden worden.

Dit vindt plaats door middel van het organiseren van gemiddeld 5 SOT's, waardoor de zorg afgestemd kan worden op de hulpvraag. De zorgvragen van de leerlingen kunnen binnen de school of door de ketenpartners van de school opgevangen worden. Dit betekent dat er door ondersteuning of de expertise in het team er passendere ondersteuning geboden kan worden. Dit betekent dat veel kinderen binnen het regulier onderwijs kunnen blijven, doordat zij externe hulpverlening ontvangen en de intern begeleider de zorg binnen de school kan sturen. Daardoor zijn er gemiddeld gezien 5 SBO/SO verwijzingen in een schooljaar.

Bovenschoolse trajectbegeleiding en coördinatie

Om passend onderwijs te realiseren binnen onze scholen en het beleid van het samenwerkingsverband binnen de scholen te brengen is de trajectbegeleider de spil in het hele proces van samenwerking tussen ouders, school, bestuur, gemeente, samenwerkingsverband, leerplicht, inspectie en deskundigen. Bij grotere zorgvragen zoals (een mogelijkheid tot) thuiszitten is de trajectbegeleider betrokken.

In schooljaar 2023 was er geen sprake van thuiszitters.

Bovenschools ondersteuningsteam

Het bovenschools ondersteuningsteam bestaat uit onderwijsspecialisten. Elke LEV school heeft een onderwijsspecialist die preventief en op een laagdrempelige wijze betrokken kan worden bij een hulpvraag van de school. De onderwijsspecialisten denken mee met de intern begeleider en de leerkracht hoe zij het onderwijs hoe zij het onderwijs passender kunnen maken. De hulpvragen kunnen zowel gericht zijn op de groep als individuele leerlingenzorg. De onderwijsspecialisten denken mee, sluiten aan bij gesprekken, kunnen een verbindende factor zijn tussen school en ouders en adviseren ouders en school op het gebied van onderwijs. Door de onderwijsspecialist op vroegtijdig te betrekken, wordt er preventief gewerkt.

Twee onderwijsspecialisten van het bovenschoolse ondersteuningsteam verzorgen 3x per jaar een Blij met mij! Training. Tijdens deze trainingen staat de eigen identiteit ontdekken en het weerbaar worden centraal. Elk jaar nemen er meerdere leerlingen van LEV scholen deel aan deze training.

Tweede deskundige

Als de behoeften van een leerling de mogelijkheden van het reguliere onderwijs overstijgen, kan een goede en passende plek binnen het speciaal basisonderwijs of speciaal onderwijs worden gevonden. Nadat een eerste deskundige vanuit het samenwerkingsverband een advies heeft geschreven, onderzoekt de tweede deskundige of er een passend ondersteuningsaanbod binnen het regulier onderwijs mogelijk is of welke passende

onderwijsplek er anders is. Het bestuur zorgt voor een tweede deskundige. In 2023 zijn er 6 2^e deskundige aanvragen gedaan. Deze adviezen hebben als resultaat dat er een TLV kon worden aangevraagd om onderwijs te bieden in een passende setting met de juiste ondersteuning.

2. Ondersteuning leraren

Specialistengroepen

Elke school ontvangt middelen om te zorgen dat personeelsleden vertegenwoordigd zijn de in de specialistengroepen Rekenen, Taal/lezen, Gedrag, Het Jonge Kind en Hoogbegaafdheid. Elke werkgroep werkt aan beleid dat op schoolniveau wordt uitgewerkt. Elke specialist komt naar het specialistenoverleg dat minimaal 4x per jaar plaatsvindt tijdens de specialistenweken. Door deze structuur in onze jaarplanning in te bedden vinden deze overleggen structureel plaats en zijn alle specialisten daarbij aanwezig. Elke specialistengroep heeft een jaaropdracht met doelen dat kaders geeft. Daarnaast is er ruimte voor eventueel intervisie.

Algemeen

Dit jaar is er geprobeerd om het voorzitterschap van de groepen te gaan spreiden; waar eerder de één van de ib-ers de voorzitterstaak op zich nam en de agenda bepaalde, is er de uitnodiging geweest aan de specialisten zelf om deze rol te pakken. Dit is deels gelukt, maar vraagt een gerichtere aanpak. Het zou een mooie ontwikkeling zijn voor het vervolg: het creëren van gezamenlijkheid en eigenaarschap.

Vanuit de bovenschoolse kwaliteitsmedewerker is vooral gewerkt aan de positionering van de specialisten binnen de scholen. De rol die zij hebben bij het tot stand komen van de halfjaarlijkse School Zelf Evaluatie (SZE), welke wordt gemaakt na de halfjaarlijkse cito-signalering is verstevigd en het MT ziet steeds meer de meerwaarde van het betrekken van de specialisten in de ontwikkelingen op vakgebieden.

Ook is de groep taal / lezen gesplitst in respectievelijk taal/technisch lezen/spelling en begrijpend lezen / woordenschat.

Vanuit de motivatie dat taal en lezen wel nauw verwant zijn aan elkaar, maar het tegelijk een breed spectrum van ons onderwijs beslaat, is het de wens geweest om op deze wijze te splitsen. Men hoopt op deze manier meer verdieping te kunnen aanbrengen in de expertise van de specialisten.

De op handen zijnde fusie met respectievelijk Scope Scholengroep & D4W heeft invloed gehad op de geplande acties en op de motivatie van de specialisten. Men weet (nog) niet of de groepen zullen voortbestaan of zullen opgaan in bestaande groepen. En als men wel doorgaat: in welke vorm dan en hoe wordt onze expertise nog ingezet e.d.

Rekenen

Er is voortgeborduurd het lesgeven in referentieniveaus. Zo is er een aanpak gevormd waar onderwijsaanbod en begeleiding wordt afgestemd op de referentieniveaus van de leerlingen. In samenwerking met (bovenschoolse) kwaliteitsmedewerker is per school een plan gemaakt; er is gewerkt aan 'lesgeven vanuit hoge verwachtingen'.

Er is dit jaar ook gedeeld vanuit 'good practices': de specialisten van de scholen waar de rekenresultaten een stijgende lijn lieten zien hebben hun werkwijze e.d. gedeeld. Zo ontstond er echt een leernetwerk in het gezamenlijk analyseren van de leeropbrengsten; leren van – en met elkaar stond hierin centraal.

In deze specialistengroep wisselt het voorzitterschap wel; deelnemers ervaren dit als

'zoeken, maar het draagt zeker bij aan meer betrokkenheid'.

Taal / Technisch lezen / Spelling

Vanuit de kwaliteitskaart Ernstige Dyslexie, welk in 2022 is gemaakt, is in 2023 deze aanpak verder geïmplementeerd en de kaart is geëvalueerd.

Verder is er gedeeld en besproken rondom de uitdaging "NT2 leerlingen in de school". Dit heeft veel impact en men is zoekende naar goed bruikbare methoden en ideeën om dit positief te beïnvloeden. Dit zal volgend jaar ook de aandacht nodig hebben.

De licentie van Lexima (gebruik van Bouw! / Letterster / Alinea) wordt regelmatig besproken en geëvalueerd, wat weer wordt meegenomen in de overleggen die de bovenschools kwaliteitsmedewerker heeft met Lexima.

Begrijpen lezen / woordenschat

Met elkaar is een inventarisatie gemaakt: wat zijn succesfactoren gebleken als het gaat om begrijpend lezen. En tegelijk is er geïnventariseerd hoe de specialisten hun rol (niet /wel0 kunnen pakken binnen de scholen en wat is de beschikbare tijd die de specialisten kunnen besteden aan hun specifieke taak. Dit is meegenomen naar het directeuren overleg.

De specialisten hebben met elkaar de training: 'begrijpend lezen in het PO' bij Medilex Onderwijs gevolgd.

Hoogbegaafdheid

De basisondersteuning voor meer- en hoogbegaafde kinderen vanuit het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Vanuit het SWV zijn er gelden beschikbaar gesteld om de diverse trainingsmomenten te volgen bij Novilo / CEDIN. Deze expertise nemen zij mee in het verder ontwikkelen van- en het implementeren van het beleidsplan. Positionering, taak – en tijdverdeling is niet gelijk op de scholen; de plusklassen draaien goed, maar het vraagt tijd en investering om de beeldvorming rondom HB te beïnvloeden.

Jonge kind

De specialistengroep het jonge kind hebben vorig jaar een start gemaakt met het vormen van een beredeneerd aanbod. Daarbij laten ze zich gezamenlijke professionaliseren door van start te gaan met een traject 'van thematisch werken naar thematiseren'.

De groep wisselt veel met elkaar uit en geniet van dat wat men met elkaar heeft en deelt; de meerwaarde wordt gezien.

Daarbij hebben de scholen de training / scholing "huppelend naar groep 3" gevolgd.

Gedrag

De gedragsspecialisten zijn in 2023 aan de slag gegaan met een LEV aanpak rond sociale veiligheid. Dit betekent het bieden van een preventief aanbod bieden en gericht sturen op sociale veiligheid. Het resultaat is dat er een kwaliteitskaart ligt, waarbij de aanpak geborgd is en deze is in de bijeenkomsten geëvalueerd.

Eén van de knelpunten is het feit dat de scholen onderling verschillen in het sociale volgsysteem, wat er aan bijdraagt dat onderling sterk beleid maken een uitdaging is.

Wel is er ook binnen deze groep gewerkt aan positionering van de specialisten binnen de scholen

Intern begeleiders / Kwaliteitscoördinatoren

De intern begeleiders zijn in september gestart met de scholing 'van ib naar kc' (Instondo). Dit heeft verder uitwerking nodig; de rol, positie en taak is punt van overleg geweest op de ib-netwerkbijeenkomsten en de overleggen tussen de directeuren. De transitie van de ib-er die alleen gericht is op de zorgleerling richting de kc, die zich ook richt op 'leren van – en met elkaar' en meer werkt vanuit data, zal in het komende jaar meer plaatsvinden.

3. Ondersteuning leerlingen

Arrangementen

In het jaar 2023 zijn er de volgende arrangementen uitgegeven:

1 individueel arrangementen voor gedrag en daarnaast 2 groepsarrangementen voor gedrag; 1 arrangement voor onderzoek (HB) en 4 arrangementen voor moeilijk lerend/leerachterstand. 1 arrangement voor een leerling met Syndroom van Down.

Vanuit de ondersteuningsgelden wordt de personele inzet bekostigd. Dit zorgt ervoor dat alle scholen de extra ondersteuning zoals aangegeven in het SOP, kunnen vormgeven. Soms is hier personele ondersteuning voor nodig, omdat deze zorg te bieden. Per hulpvraag wordt dit beoordeeld. Daarnaast profiteren ook andere kinderen hiervan mee, door de hulp in een geclusterde vorm aan te bieden.

Preventieve zorg

Doelen:

- Alle risicoleerlingen op het gebied van technisch lezen en spelling ontvangen een preventief aanbod ter voorkoming van lees- en spellingsproblemen
- De school biedt aan zwakke lezers en spellers ondersteuning op zorgniveau 2 en 3.
- De school compenseert en ondersteunt kinderen met Ernstige Dyslexie.

Inzet:

- Bovenschoolse licenties voor preventief programma Bouw! van Lexima.
- Aansturing door bovenschoolse werkgroep Lexima

Evaluatie:

Jaarlijks wordt er een quickscan afgenomen waarbij zicht wordt gehouden op de scholen en de inzet van de programma's. In de specialistengroep taal/lezen is de inzet van de programma's geborgd in een kwaliteitskaart. In de dyslexiemonitor van het samenwerkingsverband komt er bij 3 van de 4 scholen geen risicosignalen naar voren. Bij de vierde school wordt op dit moment nieuw beleid gemaakt voor de inzet van o.a. Bouw!

Resultaat:

De preventieve programma's laten ons zien dat Bouw! binnen de scholen preventief ingezet wordt. Door de onrustige jaren i.v.m. COVID is dit lastiger gebleken. In 2022 zijn onze scholen weer van start gegaan met de volledige aanpak. Wij hopen hier binnen twee jaar te zien dat er minder leesachterstanden zijn. Eind 2022 werd Bouw! Bij 92 leerlingen op de vijf scholen ingezet.

Voor leerlingen waar er sprake is van Ernstige Dyslexie kan er compenserende software ingezet worden om de leerlingen te ondersteunen in hun ontwikkeling.

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverband

Het merendeel van de vergaderingen van het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland waren gewijd aan het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan 2022-2026. Een vijftal ambities voor de komende jaren werden vastgelegd:

- versterking integraal arrangeren, volgens de uitgangspunten van de notitie Onderwijszorgarrangementen regio Midden-Holland

-meer expertise brengen naar de basisscholen vanuit het S(B)O
 -een flexibel en innovatief dekkend netwerk met een goed en toegankelijk aanbod creëren
 -een voldoende gedifferentieerd aanbod gespecialiseerd onderwijs binnen het SWV
 -inrichten van een onafhankelijk ouder- en jeugdformatiepunt
 Daarnaast werden uit het vorige ondersteuningsplan de volgende ambities verder uitgewerkt:
 Dyslexie en Hoogbegaafdheid.
 Aan de scholen werd de nieuwe wet m.b.t. Dyslexie toegelicht.
 Er werd geïnventariseerd waar de scholen ondersteuning m.b.t. hoogbegaafdheid nodig hebben.
 Er werden voor de komende vier jaar afspraken m.b.t. hoogbegaafdheid gemaakt waaraan elke school moet voldoen.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

De leden van het toezichthoudend bestuur beschikten niet over een nevenfunctie. Zij krijgen jaarlijks een vrijwilligersvergoeding als beloning, de zogenoemde vacatiegelden.
 In het dagelijks leven zijn ze o.a. werkzaam in het onderwijs, financiële sector, zelfstandige en pensioengerechtigd.

Rol	Naam	Taken	(Neven)functies
Toezichthoudens:			
Voorzitter	W. Verheij	Toezichthoudend RemuneratieCie	Directeur bij Agium Financiële Detachering (B) Directeur/Partner bij Agium Digital (B) Bestuurslid LOOFC (NO)
Lid	J. Snel	Toezichthoudend	
Lid	H. van Vark	Toezichthoudend AuditCie	Senior docent economie & hoofd BPV bureau College Economie bij MBO-Rijland (B)
Lid	L. de Bloois	Toezichthoudend AuditCie	Financial Controller bij Fair Wear Foundation (B)
Lid	W. v.d. Kolk	Toezichthoudend	Directeur PO
Dagelijks bestuur:			
Bestuurder	G. Buijs	Bestuur	Bestuurder SPCO-LEV (B) Bestuurslid Vliegclub Haamstede (NO)

3.3 Naleving branchecode

De stichting werkt binnen een sluitende begroting. De investeringen waaronder ook de nieuwbouw kunnen met eigen geld betaald worden. Periodiek wordt meerdere malen per jaar gerapporteerd over de financiële situatie van de stichting.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

n.v.t.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Uitgangspunt is de 'Code goed bestuur' van de PO-raad. Er is een heldere scheiding tussen de taken en verantwoordelijkheden van de interne toezichthouders en de bestuurder. De taken en verantwoordelijkheden van de directies zijn beschreven in het managementstatuut. De bestuurder bestuurt op hoofdlijnen en stimuleert eigenschap en professionele ruimte op

school- en stichtingsniveau. De bestuurder is eindverantwoordelijk voor de continuïteit en de kwaliteit van de taakuitvoering door de scholen. Ook is de bestuurder eindverantwoordelijk voor de naleving van de op de scholen van toepassing zijnde wet- en regelgeving. De bestuurder fungeert als werkgever voor alle medewerkers binnen de stichting. De bestuurder formuleert lange termijn doelstellingen en zet duidelijke kaders neer waarbinnen de directies zelfstandig opereren. De bestuurder verwacht in antwoord daarop heldere verantwoording in de vorm van managementrapportages. De stichting kent een directieoverleg. De directies hebben een adviserende rol naar de bestuurder. Ook kunnen ze een beleidsvoorbereidende rol hebben. De bestuurder is voorzitter van het directieoverleg en stelt tevens het beleid vast.

Dit bestuurlijk toetsingskader bevat RGU's op hoofdlijnen die voldoende ruimte bieden aan de eigenheid van iedere school. Daarnaast wordt onderling intensief samengewerkt om de kwaliteit van het onderwijs op LEV-niveau cyclisch te borgen en waar mogelijk te versterken.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

n.v.t.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Voor het goed functioneren van het Raad van Toezichtmodel is het belangrijk om de informatievoorziening tussen de leden van de raad van toezicht de bestuurder goed te regelen. Het op tijd kunnen beschikken over de juiste informatie zorgt ervoor dat de geledingen hun taak naar behoren uit kunnen voeren. Dit document beschrijft eveneens de bevoegdheden van de (G)MR m.b.t. dit informatieprotocol.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Stichting SPCO-LEV hanteert het Raad van Toezichtmodel, waarbij er een functionele scheiding tussen besturen en toezichthouden is. De toezichthouders hanteren de 'code goed bestuur' van de PO-Raad. De toezichthouders willen vanuit identiteit staan voor waarden-gedreven toezicht.

De stichting SPCO-LEV wordt bestuurd door de bestuurder. Daarnaast is er een Raad van Toezicht.

Het RvT ziet toe op het functioneren van de bestuurder. De RvT-leden brengen, vanuit hun achtergrond, expertise in ten aanzien van onderwijs, identiteit, financiën, personele zaken, organisatiekunde en bedrijfsvoering.

Door middel van dit jaarverslag legt de RvT legt verantwoording af aan personeel en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

3.4.1 Verantwoording wettelijke taken

De Raad van Toezicht heeft verschillende wettelijke taken, waaronder:
Het houden van toezicht op het bestuur en de algemene gang van zaken van de school.

- 1 Het controleren van de jaarrekening en het financieel beleid van de school.
- 2 Het adviseren van het bestuur bij belangrijke beslissingen zoals het aanstellen van een nieuwe directeur
- 3 Het evalueren van het functioneren van het bestuur.
- 4 Het bewaken van de kwaliteit van het onderwijs van de stichting.
- 5 Het bevorderen van de naleving van wet- en regelgeving van de stichting.
- 6 Het bijdragen aan de ontwikkeling van het strategisch beleid van de stichting.
- 7 Het benoemen van de externe accountant.

Kortom, het toezicht heeft als taak om ervoor te zorgen dat het bestuur van de stichting de juiste beslissingen neemt en dat deze kwalitatief hoogwaardig onderwijs biedt aan haar leerlingen.

De toezichthouders hechten aan 'eenheid in verscheidenheid', waarmee alle betrokken personen de ruimte en verantwoordelijkheid hebben om op eigen wijze gestalte te geven aan onze gedeelde onderwijsvisie.

De taken van de toezichthouders zijn vastgelegd in het toezichtkader samen met een toezichtvisie en een toetsingsplan.

3.4.1.1 Toezicht

Het proces van toezicht binnen onze Stichting omvat verschillende stappen zie hiervoor ook paragraaf 3.2.2.

De RvT neemt in haar jaarkalender ook de activiteiten uit hoofde van toezicht op en voert regelmatig bezoeken uit aan de scholen om te observeren hoe het onderwijs wordt gegeven, met docenten te spreken. Er is een commissie van twee leden die zich in het bijzonder met het financieel beleid en de uitvoering bezighouden. En er zijn twee leden die optreden als werkgever en functioneringsevaluatie van bestuurder.

Tijdens deze bezoeken worden er observatieverslagen gemaakt en bevindingen gerapporteerd aan de bestuurder. De bestuurder evalueert deze rapporten en zet waar nodig acties uit om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. De bestuurder volgt deze acties op en rapporteert opnieuw aan de toezichthouders.

In 2023 heeft het bestuur met de RvT 7 keer vergaderd. De RvT vergadert zelf voorafgaand aan iedere vergadering. Verschillende leden zijn vanuit hun specifieke aandachtsgebieden aanwezig geweest bij diverse andere afstemmingsmomenten. De voorzitter (bij ontstentenis een ander lid) en de bestuurder hebben regelmatig onderlinge afstemming. In 2023 hebben de bijeenkomsten op locatie plaatsgevonden. Van de bestuursvergaderingen zijn notulen gemaakt. Het RvT heeft in 2023 2 keer gesproken met de GMR. De bevindingen zijn mondeling besproken in de RvT-vergaderingen.

In verband met de aankondiging van de fusie hebben extra informatiebijeenkomsten plaatsgevonden met de directies en de GMR.

Het RvT was verheugd dat schoolbezoeken mogelijk bleken. Alle scholen zijn door 2 of meer toezichtshouders bezocht.

Het RvT heeft in 2023 goedkeuring gegeven aan de volgende reguliere documenten:

- Jaarbegrotingen 2023 en 2024; Meerjarenbegrotingen 2023-2026 en 2024-2027
- Bestuursformatieplan
- Gouvernance: Kwaliteitskaart, Jaarkalender bestuursrapportage en IPB.
- Aan de klokkenluidersregeling en integriteitscode wordt door het bestuur gewerkt, deze zijn ter instemming aan de GMR voorgelegd. Na instemming worden deze opgenomen in het IPB.
- Jaarverslag en Jaarrekening 2022
- Jaarplan LEV 2024

In het bijzonder is in 2023 ingestemd met de voorgenomen fusie met Stichting De Vier windstreken en Stichting SCOPE. Daarover later meer in dit verslag.

De besluiten zijn opgenomen in de notulen van de reguliere bestuursvergaderingen.

3.4.1.2 Financieel beleid

Binnen het toezicht op het financieel beleid zijn de volgende reguliere activiteiten aan de orde:

Goedkeuren van

- (a) jaar- en meerjarenbegroting,
- (b) jaarverslag (incl. jaarrekening),
- (c) formatieplan,
- (d) bestuursrapportage Personeel en Organisatie (IPB en AO/IC),
- (e) kwaliteitsprotocol en (f) koersplan.

De conceptbegroting wordt opgesteld door de controller en de bestuurder aan de hand van de conceptbegroting die door de schooldirecteuren worden opgesteld en intern besproken.

Diverse beleidsrijke documenten liggen hier aan de basis zoals het formatieplan en koersplan en de jaarplannen. Voor de begroting in de RvT wordt behandeld, kijkt de financiële commissie ernaar. De controller is bij deze gesprekken aanwezig voor de beantwoording van eventuele vragen en bevestigt en licht toe aan de RvT hoe het proces is verlopen in de totstandkoming, niet alleen in cijfers maar ook in kwalitatieve zin. De RvT stelt vast dat de nodige processtappen hebben plaatsgevonden.

Tussentijds (in elk geval per kwartaal) worden rapportages opgestuurd aan de financiële commissie, en indien er aanleiding voor is, wordt gesproken met bestuurder en de controller.

Dat geldt ook voor het concept-jaarverslag, welke door de financiële commissie ook met de externe accountant wordt besproken. Belangrijk onderwerp voor de RvT zijn de inzichten die de accountant biedt over de financiële analyse in vergelijking met wat van de sector relevante ontwikkelingen zijn. De accountant is ook in staat om de RvT inzicht te geven in veranderende wet- en regelgeving en eventuele toepassingen ervan binnen de Stichting.

Het jaarverslag en de begroting worden door de RvT goedgekeurd. Eventuele aanpassingen aan de begroting worden voorgesteld en goedgekeurd. Gedurende 2023 is financiële ruimte toegekend voor de afwikkeling van de effecten van de sluiting van de Ichthusschool.

Financiële analyse jaarrekening 2023

2023 kende een negatiever resultaat dan begroot, ook door extra overheidsmiddelen. Voor de ontvangen subsidies ('extra handen voor de klas' en 'inhaal & ondersteuning') geldt dat er (met onderbouwing) meer uitgaven zijn gerealiseerd ten opzichte van de ontvangen subsidiebedragen. Dit was mogelijk omdat er op andere vlakken ook meer baten zijn gerealiseerd dan begroot.

De lagere salariskosten van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel vinden een oorzaak in de moeizame arbeidsmarkt. Er is nauwelijks voldoende tijdelijk en vast personeel te vinden. In 2023 zijn met toestemming ook middelen besteed aan het voorbereiden van de aanstaande fusie.

Rechtmatigheid en doelmatigheid besteding van rijksmiddelen

De RvT laat zich op dit punt mondeling en via rapportages en documenten, informeren. Primair door de bestuurder en de controller, maar dit onderwerp komt ook naar voren in afstemmingen/contacten met andere geledingen. Het interne inzicht vindt plaats zoals beschreven onder 3.2.2.

De financiële commissie heeft diverse keren gesproken met de controller en bestuurder over de geplande en gerealiseerde bestedingen, inclusief de naleving en werking van de interne controlematregelen. De commissie heeft ook deelgenomen aan enkele besprekingen over de bestedingen met de accountant. Eind 2023 heeft deze commissie een controle uitgevoerd op de verantwoording van de bestedingen door vragen te stellen aan de bestuurder en de controller, waarbij ook documenten zijn getoond ter onderbouwing van inschattingen. Voorbeelden zijn de meerjarige investeringsbegroting, de onderhoudsplannen opgesteld door een derde partij, contracten met derden en onderliggende berekeningen van schattingen.

Financiën en bestedingen zijn ook onderdeel geweest van de reguliere vergaderingen. De RvT heeft de controller en de kwaliteitscoördinator enkele keren uitgenodigd in de vergadering om inzicht te verschaffen in de plannen en realisatie. Al enkele jaren vinden er specifieke inzet en investeringen plaats op het gebied van onderwijskwaliteit. De RvT blijft bereid extra investeringen te faciliteren. Dit gaat gepaard met inhoudelijk goed onderbouwde plannen, met concreet beoogde resultaten en effecten.

De RvT heeft zich vergewist dat de bestuurder en controller hebben toegezien op het conform plan besteden van de NPO-middelen.

Financiële afwijkingen zijn toegelicht/onderbouwd in de managementrapportage en besproken in de vergaderingen met de bestuurder en de controller.

Op grond van het voorgaande heeft de RvT geen onrechtmatige en ondoelmatige bestedingen geconstateerd. We constateren wel dat op het gebied van kwaliteit, de middelen mogelijk nog doelmatiger kunnen worden besteed. Dit kan worden bewerkstelligd door beoogde resultaten en plannen meer te concretiseren en meer onderzoek te doen naar relevante onderliggende oorzaken, zodat middelen (nog) gericht kunnen worden ingezet.

3.4.1.3 Adviseren

Zoals in andere delen van dit rapport reeds beschreven was het belangrijkste thema in 2023 voor het bestuur de continuïteit.

Toekomstbepaling SPCO-LEV

Omdat de (bestuurlijke) omstandigheden waarin geopereerd moet worden steeds weerbarstiger worden, heeft het bestuur van Stichting SPCO-LEV op 15 mei 2023 een toekomstbepaling voor de stichting geformuleerd. Continuïteit en borging van Christelijk onderwijs in Boskoop en Waddinxveen, vanuit het perspectief van kinderen, ouders en personeel en het in stand houden van onze scholen in Boskoop en Waddinxveen was daarbij het belangrijkste uitgangspunt. In het toekomstperspectief signaleerden we meerdere risico's. Het bestuur is bijgestaan door verschillende experts en heeft in fasen onderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek heeft ertoe geleid dat op 11 december 2023 SPCO-LEV, De Vier Windstreken en SCOPE scholengroep een intentieverklaring hebben ondertekend. Deze drie stichtingen erkennen het als hun gezamenlijke taak om het protestants-christelijk onderwijs in de regio Boskoop en Waddinxveen te borgen, versterken en mogelijk uit te breiden. Het bestuur van SPCO-LEV heeft eerder vastgesteld dat samenwerking noodzakelijk is om het protestants-christelijk onderwijs in Boskoop en Waddinxveen te kunnen waarborgen. Men acht een zelfstandig voortbestaan onwenselijk en onmogelijk.

De volgende thema's en gespreksonderwerpen zijn daarnaast de orde geweest in 2023.

Sluiting van de Ichthusschool

De meest intensieve gebeurtenis in 2022 is het besluit tot sluiten van de Ichthusschool (november 2022). De aanpassingen en de impact in 2023 hebben veel geëist van alle betrokkenen. De veerkracht van leerlingen en de medewerkers op de scholen is bewonderingswaardig en het is indrukwekkend om te zien met welke inzet dat is gebeurd en heeft plaatsgevonden.

Opvolging van de bevindingen van de inspectie

Diverse bevindingen waren al voor het onderzoek onderkend door het bestuur en opgenomen in de jaaragenda van SPCO-LEV (o.a. herziening van het risicobeheersingssysteem en burgerschapsonderwijs).

Het rapport geeft een duidelijk beeld van de verbeterpunten. Het betreft primair de kwaliteitscultuur. Er moet meer systematisch worden samen gewerkt tussen alle gedingen om de onderwijskwaliteit te verbeteren.

Het bestuur heeft een plan opgesteld om tot structurele verbetering en borging te komen en is gestart met de realisatie hiervan.

In 2023 heeft de inspectie een rapport uitgebracht over de voortgang van het herstelproces. Met ook duidelijke aanwijzingen voor de toezichthouders maar heel zichtbaar ook dat vooruitgang wordt gezien en erkend. Maar de toezichthouders realiseren zich dat sprake is van een langdurig traject om te komen met name in verbeteringen in de kwaliteitscultuur. Elke vergadering heeft dit punt op de agenda. Zie hiervoor ook 5.2.1.

3.4.1.4 Zelfevaluatie

De zelfevaluatie van de RvT heeft plaatsgevonden aan de hand van het inspectiebezoek, het inspectierapport en tijdens een separate vergadering begin 2023.

De conclusie van het RvT bij de zelfevaluatie is dat een professioneel kritische houding zeer relevant is en blijft voor een goede beheersing. Besturen op afstand betekent dat het RvT niet de (primaire) beleidsmaker/-uitvoerder is, maar wel moet toezien op een juiste beleids(plan)vorming en -uitvoering.

In 2023 is ook gebleken dat het RvT van zich kwetsbaar kan zijn. Incidenteel was het een uitdaging een voltallig RvT te realiseren voor belangrijke besluiten, als gevolg van allerlei oorzaken. Dit was mede een afweging in het bovenstaande toekomstperspectief.

3.4.1.5 Werkgeverschap en remuneratiecommissie

Gedurende het jaar zijn er diverse afstemmingsmomenten waar mede aandacht is voor de uitdagingen en waar ook functioneringsaspecten aan de orde zijn. Eind 2023 heeft de remuneratiecommissie van de RvT, een jaargesprek gevoerd met de bestuurder.

Tijdens het functioneringsgesprek met de bestuurder is vastgesteld dat de bestuurder naar behoren functioneert binnen de hectische en dynamische omstandigheden van de onderwijswereld van dit moment en binnen de Stichting. De gesprekspartners hebben tijdens het gesprek benadrukt dat de bestuurder goed omgaat met de diverse uitdagingen die zich voordoen. De gesprekspartners hebben waardering uitgesproken voor de manier waarop de bestuurder zijn verantwoordelijkheid neemt en ook vorm en richting geeft aan het fusietraject.

Het fusieproces en de fusie effectrapportage zijn de uitdagingen voor 2024.

3.4.1.6 Onderwijskwaliteit

Er zijn de nodige gesprekken gevoerd met de bestuurder, soms in combinatie met de kwaliteitscoördinator.

De toezichthouders constateren dat er hard wordt gewerkt en goede stappen worden gezet. Dit wordt bevestigd door het onderzoek van de onderwijsinspectie. Ondanks de extra middelen die hier al geruime tijd voor worden ingezet, blijven op enkele scholen de resultaten achter bij de verwachtingen.

De toezichthouders benadrukken de noodzaak voor intensiever samenwerken, gebruik van elkaars kennis en kunde en leren van (en met) elkaar. De scholen hebben weliswaar ieder hun eigen uitdagingen en problematiek, maar juist daarom kan en moet er meer gebruik worden gemaakt van de beschikbare kennis en kunde binnen de stichting.

Personeel

Het aantrekken van goed gekwalificeerd personeel is het cruciale kantelpunt gebleken bij de Ichthusschool. Helder is dat ook op andere scholen dit een voortdurend aandachtspunt blijft.

De situatie op de arbeidsmarkt is nijpend en ook daarvan ondervinden de scholen hinder.

Onze samenwerkingen met verschillende hogescholen en instituten helpen, maar geven geen garantie. Ook zijn er middelen vrijgemaakt voor aanvullende trainingen en coaching daar waar een behoefte werd geconstateerd.

De bestuurder heeft samen met de schooldirecteuren ingezet op het enthousiasmeren en (laten) opleiden van potentieel talent (waaronder toekomstige directeuren), zodat doorstroming van intern talent mogelijk wordt.

We onderkennen dat de personele uitdagingen het belang van intensieve samenwerking tussen scholen en het gebruik maken van elkaars kennis en vaardigheden groter maken.

3.4.1.7 Wet- en regelgeving

WBTR

Per 1 juli 2021 geldt de De Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (**WBTR**). In augustus 2021 is een WBTR-scan uitgevoerd. Deze is besproken in de bestuursvergadering. Er zijn enkele punten die kunnen verbeteren. Zo moeten de statuten in lijn worden gebracht met de WBTR. De statutenwijziging heeft in 2023 plaatsgevonden.

UBO

De bestuurder is ingeschreven in het UBO-register.

Verantwoording op grond van de code goed bestuur Inrichting toezichthoudend orgaan

Samenstelling:

Rol	Naam	Taken/ Aandachtsgebied	Benoeming per	Herkiesbaar/ Aftreden
<u>Toezichthoudender</u>				
Voorzitter	W. Verheij			
Lid	H. Vervark	Financiën		Afgetreden aug 2023
Lid	J. Snel	Huisvesting	A: 06-07-2008 - H:2012/2016/2020	Aftredend 2024
Lid	W. v.d. Kolk	Onderwijskwaliteit	A; 15-03-2023	
Lid	L. de Bloois	Financiën	A: 23-06-2011 - H: 2015/2019	Aftredend 2023
<u>Dagelijks bestuur:</u>				
<u>Bestuurder</u>	G. Buijs	Dagelijks bestuur		

Benoeming per: A = Aangetreden; H = Herkozen

Functionele scheiding:

Rol	Naam	Taken	(Neven)functies
Toezichthouder:			
Voorzitter	W. Verheij	Toezichthoudend RemuneratieCie	Directeur bij Agium Financiële Detachering (B) Directeur/Partner bij Agium Digital (B) Bestuurslid LOOFC (NO)
Lid	J. Snel	Toezichthoudend	Gepensioneerd
Lid	H. van Vark	Toezichthoudend FinanciëleCie	Senior docent economie & hoofd BPV-bureau College Economie bij MBO-Rijnland (B)
Lid	L. de Bloois	Toezichthoudend FinanciëleCie	Financial Controller bij Fair Wear Foundation (B) Penningmeester bij Stichting Healthy Planet (NO)
Dagelijks bestuur:			
Bestuurder	G. Buijs	Bestuur	Bestuurder SPCO-LEV (B) Bestuurslid Vliegclub Haamstede (NO)

B= Bezoldigd; NB= Nevenfunctie bezoldigd; NO= Nevenfunctie onbezoldigd

De rollen binnen de toezichthouders zijn onbezoldigd. De leden spannen zich op vrijwillige basis, vanuit maatschappelijke betrokkenheid in voor SPCO-LEV. Toezichthouders vinden is even moeilijk als personeel vinden is ook gebleken. Begin 2023 is besloten om in de statuten op te nemen dat een vergoeding kan worden toegekend, die beter tot uitdrukking brengt welke waardering en inzet ook nodig is voor een toezichthouder.

We zijn blij dat de vacature voor een toezichthouder is opgevuld begin 2023 en we hopen toezichthouders te vinden die het aftreden van andere bestuursleden mogelijk maken. Als gevolg van de fusie, zullen alle bestuursleden aftreden begin 2025.

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

SPCO LEV hanteert een klachtenregeling. De klachtenregeling is uitgebreid beschreven in het IPB. SPCO LEV is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie via Verus.

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Op de scholen is er meertalig onderwijs. Vanaf groep 1 krijgen de leerlingen Engels. Tussen de scholen en diverse kerken vindt er samenwerking plaats voor o.a. zendingsprojecten (Uganda en Kenia).

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

n.v.t.

4 Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Begin 2022 is de risicoanalyse kritisch tegen het licht gehouden en zijn er aanpassingen gedaan. Daarvoor is het Risicomanagement model van de PO-raad gebruikt.

De risico's die onvoldoende afgedekt en/of niet helemaal af te dekken zijn en/of grote (financiële) impact hebben zijn in onderstaand schema weergegeven. Dit dient als onderlegger om te komen tot het bepalen van het gewenste eigen vermogen.

Het risicoprofiel in paragraaf 4.2 laat zien dat LEV diverse risico's onderkent, de som hiervan is € 833.250,-

Hieronder volgt per thema een korte toelichting van de belangrijkste risico's.

Bestuur en Organisatie

De organisatie staat en de risico's zijn waar mogelijk afgedekt. In verband met vacatures op directieposities bestaat het risico op terugloop in kwaliteit en onvrede. Ook het recente bezoek van de inspectie geeft aan dat er risico's zijn waarmee we aan de slag zijn.

Binnen LEV wordt gewerkt volgens gestelde doelen en vaste structuren. Conform beleid wordt aandacht besteed aan kwaliteitszorg, leerlingenzorg, enz. Hier is nog wel een slag in te maken, de risico's zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Zeker in een jaar als 2021 waarin vaste patronen doorbroken zijn vanwege scholensluiting, quarantaine en isolatie van personeel en leerlingen is het zaak dit goed in het oog te houden en de opvolging en voortgang hiervan te bewaken. In 2022 was dit minder of niet aan de orde en is de draad weer opgepakt.

Onderwijs en Identiteit

De achterliggende periode hebben we hard gewerkt aan betere en meer vaste structuren waarin het gaat om het monitoren van resultaten en de zorgstructuur. Ook sociale veiligheid heeft hierin een prominente rol gekregen. Deze zaken zijn echter nog wel in ontwikkeling en vragen meer tijd en aandacht. Het personele vraagstuk (zie onder) bemoeilijkt dit aanzienlijk.

Financiële Positie en financiële verslaglegging

LEV bestempelt zichzelf als een financieel gezonde organisatie. Tegelijkertijd zien we de risico's toenemen. Het aannemen van personeel waarvan de kennis en kunde nog onvoldoende aangetoond is, is anno 2023 onontkoombaar. Daarnaast zijn er de afgelopen jaren forse investeringen gedaan in de (inrichting) van panden wat maakt dat een fors deel van het vermogen in activa zit.

Het prognosticeren van de leerlingaantallen blijft lastig. Leerlingen worden vaak laat aangemeld. Een geringe stijging of daling van dat getal, kan grote gevolgen hebben. Vanwege de t-1 systematiek is er in voorkomende gevallen wel tijd om te anticiperen.

Personeel

Het personeelstekort in het onderwijs is aanleiding voor grote zorgen. De afhankelijkheid van goed en voldoende personeel is enorm en heeft impact op vrijwel alle activiteiten en risico's. Uitvallen van personeel als gevolg van werkdruk, mede veroorzaakt door toenemende zorg, is een reëel risico met grote impact.

Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT

Onderwijs is ons vak, bijkomende zaken als huisvesting vormen een risico waar het gaat om het ontbreken van kennis en kunde, ook gelet op de omvang van de organisatie. We zijn hier afhankelijk van externe expertise die ingekocht wordt.

Daarnaast hebben we op een aantal locaties te maken met explosieve groei en beperkte mogelijkheden qua huisvesting.

Ook veranderende wet- en regelgeving brengt risico's met zich mee qua vermogenspositie. Hier is in 2023 meer duidelijkheid over gekomen.

4.2 Risicoprofiel

Overzicht risico's en bijlage van de routing

Onderstaande hoofd- en sub thema's corresponderen vrijwel helemaal met de risicoanalyse. Een toegevoegd risico is de onzekerheid rondom de manier waarop de voorziening groot onderhoud opgebouwd dient te worden.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
Bestuur en Organisatie			182.250
▪ Bestuur en toezicht zijn onvoldoende gescheiden	75.000	58%	43.500
▪ Kwaliteit en intensiteit toezicht schiet tekort	75.000	41%	30.750
▪ Kwaliteit van bestuur schiet tekort	50.000	26%	13.000
▪ Kwaliteit van de schoolleiders schiet tekort	100.000	50%	50.000
▪ Belanghebbenden tonen zich ontevreden en haken af	300.000	15%	45.000
Onderwijs en Identiteit			175.000
▪ Ontbreken van een (toereikend) systeem voor kwaliteitszorg	100.000	51%	50.000
▪ Geformaliseerd beleid voor leerlingenzorg ontbreekt	100.000	50%	50.000
▪ Te weinig aandacht voor sociale veiligheid	150.000	50%	75.000
Financiën			66.000
▪ Financieel beleidsplan ontbreekt	25.000	20%	5.000
▪ Onvoldoende sturing op resultaten	50.000	23%	11.500
▪ Onvoldoende regie op planning- en controlcyclus	100.000	25%	25.000
▪ De tussenrapportages fungeren niet als sturingsinstrument	50.000	27%	13.500
▪ Ongepland tekort (of overschot) aan liquiditeiten	50.000	22%	11.000
Personeel			260.250
▪ Onvoldoende of onvoldoende bekwaam personeel	250.000	79%	197.500
▪ Een functionaris op een sleutelpositie valt plotseling weg	75.000	17%	12.750
▪ Overheersende cultuur belemmert ontwikkeling van de organisatie	100.000	50%	50.000
Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT			149.750
▪ Gebrek aan expertise en informatie ten aanzien van huisvesting	100.000	40%	40.000
▪ Huisvestingsprojecten leiden tot overschrijdingen	250.000	20%	50.000
▪ Geen (efficiënt) inkoopbeleid	25.000	30%	7.500
▪ Componentenmethode	105.000	50%	52.250
Totaal			833.250

Bovenstaande risico's met bijbehorende financiële consequenties geven aan dat de gewenste bufferliquiditeit ongeveer € 830.00 wenselijk is.

Uit de risicoanalyse blijkt dat 89% van de urgente en middelgrote risico's met een financiële impact op korte termijn (<1 jaar) adequaat zijn afgedekt, waar de ondergrens 60% is.

Natuurlijk blijft het een schatting en zal het bedrag wellicht anders zijn als het aan een ander gevraagd wordt. Echter, gezien het gegeven dat het breed en door diverse gremia bekeken is, is de aanname dat het risicoprofiel met bijbehorende bedragen een adequate inschatting is.

Op basis van bovenstaande en de meest actuele jaarrekening betreft het benodigde weerstandvermogen 8,7%. Een aantal grote risico's (waaronder de element methode) worden op korte termijn (< 1 jaar) definitief helder. Zodoende is als bandbreedte voor het weerstandvermogen (excl. MVA) gekozen voor 8% - 13% waarbij voor de middellange termijn gestreefd wordt de bovenkant van deze bandbreedte aan te houden.

Begin 2022 zijn de risico's gewogen en bekeken, maar ook getoetst aan de realiteit met de diverse stakeholders. In de diverse geledingen is gekeken hoe welke risico's werkelijkheid zouden kunnen worden en wat er aan maatregelen genomen kan worden. Samen met de Raad van Toezicht zijn we tot de conclusie gekomen dat de financiën de goede kant op gaan, maar dat er op de inhoud en de koppeling tussen beiden, nog winst te behalen is. Hier is in dit jaarverslag op andere plaatsen verder op in gegaan.

In de rapportagecyclus per kwartaal met de bestuurder, RvT en controller komt de risicoanalyse aan bod en wordt deze indien nodig aangevuld dan wel gewijzigd.

Gelet op de naderende opheffing van de stichting, naar verwachting 1-1-2025, is er geen recente update van de risicoparagraaf gemaakt.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

De stichting heeft 4 scholen onder haar beheer, te weten:

De Rehobothschool

De Immanuelschool (2 locaties)

De Koning Willem-Alexanderschool

cbs TOV.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

In het afgelopen jaar zijn in het kader van de werkdrukmiddelen extra vakleerkrachten en onderwijsassistenten aangesteld.

Daarnaast heeft het onderwijs in zijn algemeenheid, dus ook onze stichting last van het landelijke leraren-en directietekort.

Binnen LEV streven we naar zgn. dakpan-constructies, m.a.w. ambitie en groeimogelijkheden van ons personeel wordt specifiek gestimuleerd. Dit zien we terug in opleidingen voor IB en directie, maar daarnaast ook ontwikkeltrajecten van onderwijsassistenten en leraar ondersteuners tot leerkracht. Daarnaast wordt er gezorgd voor interne en externe coaching, om te zorgen dat ons huidige personeel "geboeid en gebonden" blijft. Die coaching geldt ook specifiek voor startende collega's bij onze stichting, zij kunnen na een welkomstbijeenkomst gebruik maken van een externe coach om hun start bij een nieuwe werkgever zo soepel mogelijk te laten verlopen.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Vanuit het kader van de interne mobiliteit wordt altijd eerst onderzocht of er binnen onze scholen passend plaats/gelegenheid is voor doorstroom. Ook is de mogelijkheid aanwezig om in de vervangingspool geplaatst te worden. Via de personeelsadviseur van het administratiekantoor wordt de juiste route gevoerd om aan de voorwaarden van het participatiefonds te voldoen.

5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar

Door de stijging van het leerlingenaantal zijn we op de Immanuelschool te Boskoop en de cbs TOV te Waddinxveen bezig met extra huisvesting.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

De in deze paragraaf genoemde kengetallen geven inzicht in de financiële gezondheid van de organisatie. We hanteren de hieronder toegelichte kengetallen:

Weerstandsvormogen

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen. Het verschaft inzicht in de financieringsopbouw en geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op langere termijn kan worden voldaan. De solvabiliteit is exclusief (1) en inclusief (2) de bestaande voorzieningen.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan. Liquiditeit wordt gedefinieerd als: de verhouding tussen de vlottende activa (som van de liquide middelen en de vorderingen) en de kortlopende schulden.

Rentabiliteit

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief resultaat. Voor de onderwijssector is een rentabiliteit van 0% verdedigbaar, omdat het onderwijs geen winstoogmerk kent. Rentabiliteit wordt gedefinieerd als: het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit de gewone bedrijfsvoering.

Huisvestingsratio

Deze geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting. Daaronder vallen ook de afschrijvingen voor gebouwen en terreinen.

Bovenmatig publiek eigen vermogen

LEV heeft volgens de rekenmethode van OCW een ratio van 0,68 bij het bovenmatig eigen vermogen. Dit overschrijdt de norm niet en laat in de afgelopen drie jaar een stijging zien vanwege het positief resultaat. In 2023 was het resultaat negatief, zodoende is dat getal gedaald.

Kengetal	Formule	Streefwaarden	Norm landelijk	2023	2022	2021	2020
Weerstandvermogen	Reserves (excl. MVA) / Totale lasten	8-13	10-20	7.16	7.58	3.66	-1.11
Weerstandvermogen	Reserves (incl. MVA) / Totale lasten	20-30	10-20	23.87	25.80	25.63	24.64
Solvabiliteit 1	(Eigen vermogen excl. voorzieningen) / Balanstotaal	>30	>30	50.20	52.24	51.37	47.94
Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen + Voorzieningen) / Balanstotaal	>50	>30	76.41	76.62	76.07	74.56
Liquiditeit	Vlottende activa / Vlottende passiva	>1,5	< 1	3.11	3.08	2.63	2.16
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat / Totale baten	-3/+3	>0 en <5	-1.79	2.75	3.70	-6.31
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten * 100	<10		7.02	6.45	6.55	7.17
Bovenmatig eigen vermogen	Rekenmodule ministerie	< 1	< 1	0.68	0.76	0.61	0.49

De tabel met kengetallen laat zien dat vrijwel alle kengetallen zich na een dip in 2020 herstellen en zich rond of boven de gestelde bandbreedtes bewegen. Een uitzondering hierop is het weerstandvermogen excl. MVA. Vanwege de grote investeringen uit het recente verleden, zit een aanzienlijk deel van het vermogen in activa.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

Hieronder de balans per 31 december 2023 en per 31 december 2022. Een toelichting daarop is onder de tabel te vinden.

Balans per

Activa (€)	31 december 2023	31 december 2022
Materiele vaste activa	1.682.594	1.820.147
Financiële vaste activa	3.599	3.599
Vorderingen	302.553	224.576
Liquide middelen	2.722.275	2.817.785
Totaal	4.711.021	4.866.107
Passiva (€)	31 december 2023	31 december 2022
Eigen vermogen	2.364.899	2.542.112
Vorzieningen	1.234.917	1.186.360
Kortlopende schulden	973.715	988.512
Langlopende schulden	137.490	149.122
Totaal	4.711.021	4.866.107

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa is met € 137.553 afgenomen. In de afgelopen jaren zijn er grote investeringen gedaan in de inrichting en technische zaken van nieuwe scholen. Afgelopen jaar waren deze beduidend minder waardoor deze balanspost daalt. Ook is er in 2022 activa van de te sluiten Ichthusschool in juli 2023 versneld afgeschreven als gevolg van het sterk dalende leerlingaantal.

Financiële vaste activa

In 2023 is de waarborgsom niet toegenomen ten opzichte van 2022.

Vorderingen

De stand van de vorderingen ten opzichte van vorig jaar is met ongeveer 80.000 toegenomen.

Liquide middelen

De stand van de liquide middelen is met €95.510 afgenomen.

Eigen vermogen

Als gevolg van het negatieve resultaat is het eigen vermogen ten opzichte van 2022 afgenomen.

Vorzieningen

De som van de voorzieningen is iets hoger dan vorig jaar. Zie hiervoor ook 5.1.10.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in lijn met vorig jaar.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn ongeveer gelijk met vorig jaar.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op circa € 450.000. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud technische correctie" is, aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papierenexercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Hoewel de financiële positie van LEV goed is, zal het uitblijven van dit deel van de bekostiging zorgen voor minder investeringen in de toekomst. Vooral de investeringen op het gebied van duurzaamheid en begeleiding op onderwijskwaliteit zullen hierdoor niet (geheel) uitgevoerd kunnen worden.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 230 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

LEV heeft volgens de rekenmethode van OCW een ratio van 0,68 bij het bovenmatig eigen vermogen. Dit overschrijdt de norm niet.

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Bij het opstellen van de begroting 2023 is uitgegaan van alle baten die met zekerheid zouden komen en de baten die met vrij veel zekerheid zouden komen. Dit is een redelijk voorzichtige benadering, maar geeft in ieder geval een vrij grote mate van zekerheid dat er niet met baten gerekend wordt die nog onzeker zijn.

Lopende 2023 zijn er fors meer baten binnengekomen dan voorzien bij het opstellen van de begroting 2023. De aanpassingen aan de cao primair onderwijs en de gedeeltelijke correctie daardoor in de rijksbekostiging hebben gezorgd voor fors hogere baten. Ook is er door toenemende leerlingaantallen op de teldatum, voor € 109.829 aan groeibijdragen ontvangen. Deze zijn 1 op 1 weer uitgegeven.

De uitgaven van de middelen Passend Onderwijs zoals beschreven in paragraaf 3.2.6 zorgden voor een negatiever resultaat.

De overige overheidsbijdragen zijn hoger dan begroot vanwege een extra ontvangen subsidie vanuit de gemeente Alphen.

De overige baten zijn hoger dan begroot als gevolg van hogere baten vanuit het schoolfonds, een bonus vanuit het vervangingsfonds in verband met relatief laag verzuim en de inzet van poolleerkrachten bij andere deelnemende besturen.

Hieronder de ontvangen baten over 2023 afgezet tegen de begroting 2023 en de realisatie 2022.

Baten (€)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Rijksbijdragen	9.530.791	8.968.079	9.529.405
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	86.215	42.972	72.873
Overige baten	290.225	120.186	256.745
Totaal Baten	9.907.230	9.131.237	9.859.023

2023 Is een roerig jaar geweest met de aankondiging van een fusie en veel extra inhuur rondom kwaliteit en inspectie. Alles bij elkaar heeft dat gezorgd voor een negatiever resultaat dan begroot.

Lasten (€)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Personele lasten	8.305.114	7.578.203	7.844.506
Afschrijvingen	259.085	277.833	325.811
Huisvestingslasten	695.362	616.400	606.727
Overige instellingslasten	817.786	708.559	801.796
Totaal Lasten	10.077.347	9.180.995	9.578.839

Voor veel van de hierboven genoemde extra baten geldt dat hier ook extra lasten tegenover staan. De salarissen zijn flink gestegen en er is extra personeel ingehuurd vanwege de groeibijdragen, NPO-middelen en middelen Passend Onderwijs. Tegelijkertijd constateren we dat het in 2023 niet gelukt is voldoende goed gekwalificeerd personeel aan te nemen en/of op te leiden zodat er veel personeel ingehuurd is.

De afschrijvingslasten zijn in lijn met de begroting.

Qua huisvestingslasten kloppen de lasten niet volledig met de begroting. Ondanks gierende inflatie hebben we deze lasten wel redelijk onder controle kunnen houden, mede dankzij investeringen in het recente verleden heeft de explosieve stijging van gas en elektra er niet voor gezorgd dat deze kosten de begroting fors overschreden hebben. Wel zijn er extra kosten gemaakt in verband met de afrekening van een VvE locatie en eenmalige kosten als gevolg van de extra locatie van de Immanuelschool.

Bij de overige instellingslasten zien we een forse overschrijding van de begroting. Belangrijkste oorzaak hiervan zijn de gestegen prijzen. Met name op het gebied van ICT en licenties waren deze fors. Ook de kosten van de invalpool waren beduidend hoger dan gedacht.

De NPO-middelen die ontvangen zijn in verband met de gevolgen van de Coronapandemie zijn volledig ingezet. Meer informatie hierover is te vinden in hoofdstuk 2.2.2.

Onderwijsachterstanden

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden door het rijk op een andere manier verdeeld. Via de zogenaamde CBS-indicator heeft het rijk beter in beeld

op welke basisscholen de achterstandsproblematiek het grootste is. Door gerichte interventies kunnen de achterstanden worden verkleind.

Binnen LEV ontvangen de Immanuelschool, Ichthus en de Koning Willem Alexanderschool bekostiging voor onderwijsachterstanden. Deze middelen komen rechtstreeks op schoolniveau.

5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

Zowel de baten als lasten laten een afwijking zien ten opzichte van de begroting 2023 en realisatie 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Totaal Baten	9.907.230	9.131.237	9.859.023
Totaal Lasten	10.077.347	9.180.995	9.578.839
<i>Saldo Baten en Lasten</i>	<i>-170.117</i>	<i>-49.759</i>	<i>280.184</i>
Financiële Baten en Lasten	-7.096	2650	-9.208
Resultaat	-177.213	-47.109	270.976

Al met al is er € 775.993 meer binnen gekomen en € 896.352 extra uitgegeven.

In de begroting 2023 was geen rekening gehouden met de aanpassing cao Primair Onderwijs en de stevige(re) groei van het aantal leerlingen. De extra lasten zitten voornamelijk in inzet en inhuur van extra personeel, voor zowel lesgevend als voor inhuur van expertise. De verschillen zijn in 5.1.7 toegelicht.

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

Er zijn afgelopen jaar diverse investeringen gedaan, zoals opgenomen in de investeringsplanning van 2023. Hierin is niet significant afgeweken van de meerjarige investeringsplanning. Deze planning is erop gericht de gemaakte beleidskeuzes materieel te ondersteunen en de strategische doelen van de stichting te verwezenlijken.

Investerings en afschrijven over 2023 (€)

	Investerings	Afschrijving
Gebouwen en terreinen	21.806	12.031
Technische zaken	2.268	32.887
Meubilair	0	46.717
ICT	72.777	129.431
Onderwijs Leer Pakket en apparatuur	24.681	38.018
Totaal	121.532	259.084

De investeringen in ICT valt in bovenstaande tabel op. Dit betreft vervangings- en uitbreidingsinvesteringen van (leerling) devices en digiborden.

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

De kasstroom uit operationele activiteiten is in 2023 € 32.968 tegen € 1.027.805 in 2022. Opvallend zijn de sterke daling van de vorderingen (zie 5.1.6) en de wijziging van de kortlopende schulden.

Conform de meerjarenonderhoudsplanning is het onderhoud op de scholen uitgevoerd, waarvan de kosten aan de voorziening zijn onttrokken. In incidentele gevallen wordt er berekend afgeweken van het MJOP en worden zaken naar voren gehaald of naar achteren geschoven. De voorziening groot onderhoud is verder opgebouwd om aan de toekomstige verplichtingen die voortvloeien uit de meerjarenonderhoudsplanningen te kunnen voldoen.

Ook de gratificaties voor diverse jubilea zijn onttrokken aan de daarvoor bestemde voorziening en de voorziening is verder opgebouwd conform geldende richtbedragen.

Het kasstroomoverzicht en de diverse voorzieningen zijn opgenomen in de jaarrekening.

5.1.11 Informatie over financiële instrumenten

De instelling heeft geen financiële instrumenten om risico's af te dekken.

5.1.12 In control statement

De stichting werkt binnen een sluitende begroting. De investeringen waaronder ook de toekomstige nieuwbouw kunnen met eigen geld betaald worden. Periodiek wordt meerdere malen per jaar gerapporteerd over de financiële situatie van de stichting.

5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar

De belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. tot interne en externe kwaliteitszorg zijn:

- De jaarplannen van de scholen zijn doelgericht opgesteld en worden per periode ge-evalueerd.
- De scholen hebben ambitiedoelen opgesteld rondom de referentieniveaus.
- Specialistengroepen hebben een duidelijke opdracht gekregen.
- Er is op 2 scholen een audit uitgevoerd.
- Twee keer per jaar verantwoorden de scholen hun opbrengsten in een kwaliteitsgesprek met het kwaliteitsteam. Tussentijds in november een voortgangsgesprek. Hier-voor is een nieuw analyse document opgesteld (Schoolzelfevaluatie)
- We zijn gestart met nieuwe OPP's voor leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften en/ of een eigen leerlijn.
- In leercafés worden nieuwe inzichten opgedaan en ervaringen uitgewisseld over het onderwerp 'executieve functies'. Op schoolniveau wordt vervolg gegeven aan de kenniscafés.

Het interne kwaliteitsteam bestaat uit een externe specialist, de directeur Zorg en de coördinator van de interne begeleiders. Na de zomervakantie is er een nieuwe kwaliteitsmedewerker gestart en is de directeur Zorg ondersteunend geweest aan haar. Zij spelen hier een cruciale rol in.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

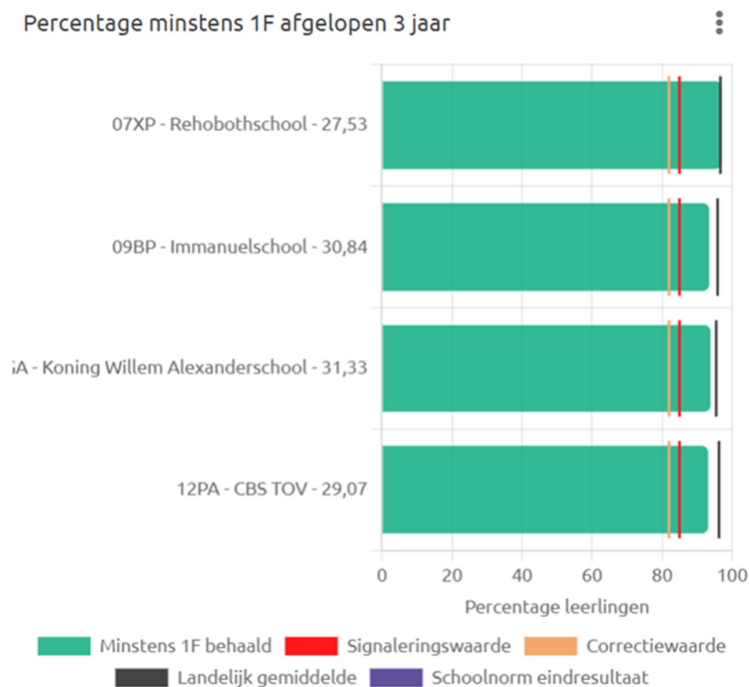
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen en onderwijsprestaties van het afgelopen jaar

Resultaten van het onderwijs

Leerlingen hebben voldoende basisvaardigheden nodig voor een goede aansluiting op het vervolgonderwijs en om later in de maatschappij goed te kunnen functioneren. Bovendien zijn deze basisvaardigheden nodig om kennis te vergaren bij alle andere vakgebieden. Daarom vinden we het belangrijk dat onze scholen inzicht hebben in welke resultaten hun leerlingen behalen. De onderwijsinspectie kijkt naar het percentage leerlingen dat in de afgelopen 3 jaren het fundamentele referentieniveau 1F en het streefniveau 2F en 1S hebben behaald. In onderstaande grafiek in onderstaande grafieken een beeld gegeven van de eindtoetsresultaten van 2021, 2022 en 2023.

A) Fundamenteel niveau 1F/ 3- jaargemiddelde

De eerste grafiek toont het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau 1F behaalt. De zwarte lijn is het landelijk gemiddelde van scholen met dezelfde schoolweging (schoolpopulatie). De 4 scholen van SPCO-LEV presteren rondom het gewogen landelijk gemiddelde. Hierbij wordt er natuurlijk rekening gehouden met de schoolweging; deze is per school verschillend.

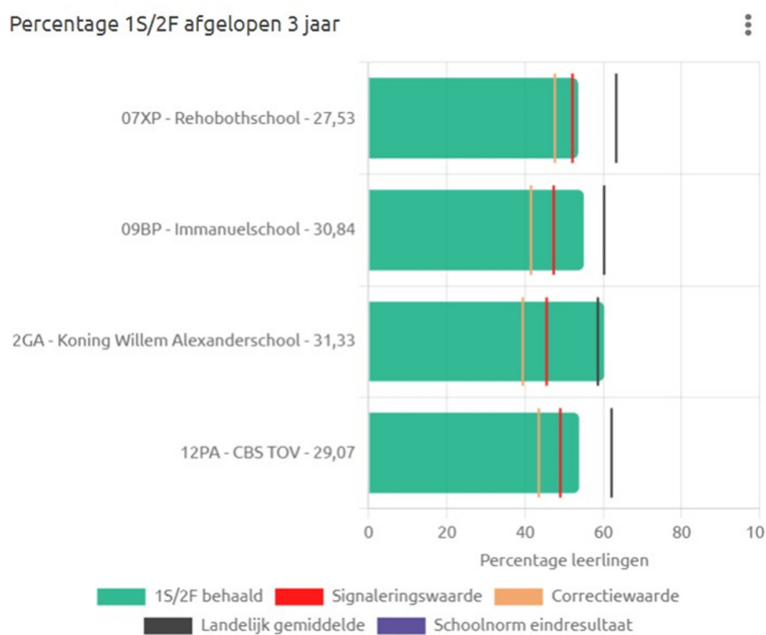


	Schoolweging	Behaald resultaat in %	Landelijk gemiddelde in %
REH	27.05	97.1	96.7
IMM	30.56	93.5	95.9
KWA	31.6	93.9	95.5
TOV	28.53	93.2	96.3

Bovenstaand overzicht laat zien dat er drie van de vier scholen onvoldoende scores op het driejaarsgemiddelde en dat zij risico lopen op onvoldoende leerresultaten op termijn. Tegelijkertijd is te zien dat de scholen wel boven de signaleringswaarde blijven; deze is 85%

B) Streefniveau 2F/1S 3-jaarsgemiddelde

De tweede grafiek geeft een beeld van de resultaten op streefniveau 2F en 1S.



	Schoolweging	Behaald resultaat in %	Landelijk gemiddelde in %
REH	27.05	53.6	63.3
IMM	30.56	55.0	60.2
KWA	31.6	60.2	58.6
TOV	28.53	53.8	62.1

scholen presteren onder het gewogen landelijk gemiddelde, gezien over de afgelopen 3 jaren.

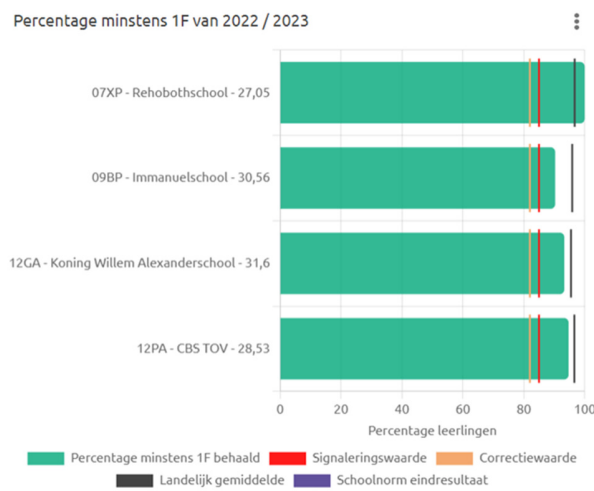
Dat betekent dat zij risico lopen op onvoldoende leerresultaten op termijn.

Op de scholen is een analyse gemaakt van de situatie en zijn in het onderwijskundige jaarplan 2023-2024 plannen gemaakt om de onderwijskwaliteit en -resultaten te verbeteren.

In het jaar 2022 -2023 is een start gemaakt met de aanstelling van een (interim) bovenschools kwaliteitsmedewerker en in september '23 is er een vaste kwaliteitsmedewerker aangesteld. De focus in het kwaliteitsbeleid 2023-2024 is gelegd op Rekenen en Begrijpend Lezen; de kwaliteitsmedewerker heeft zich vooral op deze onderdelen gericht.

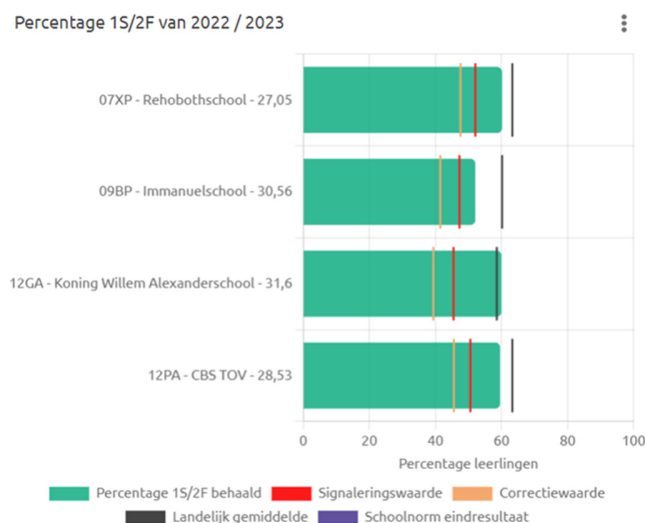
C) Fundamenteel niveau 1F/ 2022-2023 (per schooljaar)

Om dit overzicht compleet te maken volgt hieronder ook nog het overzicht van de referentieniveaus per schooljaar:



	Schoolweging	Behaald resultaat	Landelijk gemiddelde
REH	27.05	100 %	96.7
IMM	30.56	90.3%	95.9
KWA	31.6	93.3%	95.5
TOV	28.53	94.7%	96.6

D) Streefniveau 2F/1S 2022-2023 (per schooljaar)



	Schoolweging	Behaald resultaat	Landelijk gemiddelde
REH	27.05	60.2 %	63.3
IMM	30.56	52.1 %	60.2
KWA	31.6	60 %	58.6
TOV	28.53	59.6 %	63.3

Inspectieonderzoek n.a.v herstelopdracht

Tijdens het herstelonderzoek in 2022 zijn tekortkomingen geconstateerd op het gebied van op het gebied van Verantwoording en dialoog (BKA3).

In het 3^e kwartaal van 2023 heeft de onderwijsinspectie een herstel-onderzoek gedaan n.a.v. van de bevindingen uit 2022. De inspectie heeft de kwaliteit als voldoende beoordeeld.

Het bestuur heeft voldoende zicht op de kwaliteit van de vier scholen, volgens inspectie.

Dit komt mede door de aanstelling van een kwaliteitsmedewerker. Daarnaast heeft het bestuur ervoor gezorgd dat er meer onderwijskundige kennis binnen het toezichthoudend bestuur aanwezig is om een goed zicht op de onderwijskwaliteit te houden. Het bestuur heeft zijn doelen concreet en meetbaar gemaakt en deze zijn te relateren aan benodigde financiële middelen. Het koersplan 2023-2027 geeft richting aan de stichting en is vertaald in een bovenschools jaarplan, streefdoelen, schoolplannen en schooljaarplannen.

Wel blijft een aandachtspunt dat we proactief gericht moeten blijven op het samenwerken en in gezamenlijkheid besluiten nemen t.a.v. het verbeteren van de kwaliteit. De aanstelling van de bovenschools medewerker kwaliteit zal eraan kunnen bijdragen dat ook dit onderdeel verbeterd kan worden in 2023-2024.

Een planmatige aanpak om de cultuur in alle lagen van de organisatie te verbeteren is nodig om de voldoende resultaten op de basisvaardigheden te handhaven en beter te laten passen bij de leerlingenpopulatie van de scholen.

Kwaliteitscyclus

In 2023 is de kwaliteitscyclus verder verbeterd en aangescherpt. De bestuurder en de bovenschoolsmedewerker onderwijskwaliteit hebben steeds beter inzicht in de onderwijskwaliteit op de scholen. De cyclus bestaat uit:

- 2 kwaliteitsgesprekken over de onderwijsresultaten:
De scholen stellen in februari en juni een schoolzelfevaluatie op waarin de leerling-volgsysteemtoetsen en de veiligheidsvragenlijsten worden geanalyseerd. De directie draagt hierin de eindverantwoordelijkheid; de SZE komt tot stand in nauwe samenwerking tussen directie, kwaliteitscoördinator en (vak)specialist
Het gesprek is gericht op het analyseren, zoeken naar verklaringen en vervolgens het inzetten van passende interventies.
- 2 voortgangsgesprekken over de jaarplannen: De scholen evalueren tweemaal per jaar hun jaarplan: in januari een tussenevaluatie en in juni een eindevaluatie. De bestuurder en de kwaliteitsadviseur bespreken deze met de directeuren.
- Alle Ib-ers zijn in september 2023 gestart met de opleiding 'van intern begeleider naar kwaliteitscoördinator' bij Instondo.
Het is de bedoeling deze scholing in 2024 af te ronden; binnen de diverse overleggen wordt gewerkt aan integratie en (her)positionering van deze transitie binnen de LEV scholen.

Onderwijskundige ontwikkeling

Vanuit de jaarplannen uit 2023 hebben o.a. de volgende verbeteronderwerpen plaatsgevonden:

- Verbeteren rekenonderwijs, zodat meer leerlingen met referentieniveau 1S uitstromen. De bovenschools kwaliteitsmedewerker en de specialistengroep rekenen hebben hiervoor een plan van aanpak gemaakt.
- Scholing m.b.t. meer- en hoogbegaafden (vanuit project samenwerkingsverband) door Cedin (voorheen Novilo)
- Gezamenlijke scholing onderbouwleerkrachten: volgen van de training "huppelend naar groep 3".
- Versterking specialistengroepen; met name is gewerkt aan de positionering en het versterken van de (analyserende) rol van de specialisten in – en met de School Zelf Evaluatie. Ook is er vanuit kwaliteitscoördinator gestimuleerd om de specialist te betrekken in verbeterplannen en de specialist te versterken in de rol van sparringpartner van collega's.
- Nieuw document voor de schoolzelfevaluatie waarin meer aandacht is voor het zoeken naar verklaringen, voordat nieuwe interventies worden bedacht en om te voorkomen dat niet werkende interventies doorgezet worden.

Verder is n.a.v. het inspectiebezoek ingezet op:

- Verbeteren kwaliteitscultuur en -structuur, rolvastheid tussen bestuurder, staf, directeuren en IB-ers
- Inzet van intervisie onder directeuren.

Beleidsvoornemens 2024

We hebben de volgende beleidsvoornemens geformuleerd:

- Alle scholen hebben meetbare doelen geformuleerd t.a.v. de onderwijsresultaten, niet alleen op de eindtoets maar ook op de lvs-toetsen.
- Ontwikkeling van een gezamenlijk jaarplanformat en -werkwijze.
- De specialistengroepen werken vanuit een heldere opdracht. Hierdoor verbetert de samenwerking tussen de scholen.
- In specialistengroepen, het IB-netwerk en het directieoverleg vindt op regelmatige basis intervisie plaats, waardoor geleerd wordt met/van elkaar.
- Verbeteren van de onderwijsresultaten, met name op het gebied van rekenen. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de expertise uit het specialistenteam.

Informatie over de toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Iedereen is welkom op onze scholen. Kinderen mogen zijn wie ze zijn en hoe ze zijn. Door een sfeer van sociale en fysieke veiligheid te creëren, kunnen zij zich optimaal ontwikkelen in hun zijn. We zijn een open christelijke onderwijsorganisatie en wij verwachten van medewerkers, kinderen en ouders dat zij een open houding hebben met respect voor onze christelijke identiteit en dat zij deze ook mee willen uitdragen. Elke school heeft haar toelatingsbeleid verwoord in de schoolgids en op de website. Hierbij is in het schoolondersteuningsprofiel duidelijk aangegeven waar de grenzen van de afzonderlijke scholen liggen als het gaat om de ondersteuningsbehoefte van kinderen. Daarnaast kan het zijn dat scholen qua gebouw aan hun fysieke grenzen zitten, dan is dat ook helder verwoord in het toelatingsbeleid.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Op het gebied van onderzoek en ontwikkeling is er een meningspeiling gedaan bij ouders, personeel en leerlingen voor het tot stand komen van het koersplan. Er is een onderzoek positionering geweest in de nieuwe wijken wat betreft samenwerking BSO en andere organisaties. We verwachten in de toekomst een groei naar IKC.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar

In de afgelopen jaren is er veel (financieel) geïnvesteerd in de duurzaamheid van de twee nieuwe schoolgebouwen. Deze scholen zijn gasloos en hebben extra PV-panelen, automatische zonwering, warmtepomp en koeling en zijn dus energie-neutraal afgebouwd.

Daarnaast is er gekozen voor ledverlichting en toetredings/aanwezigheidsdetectie zodat ruimten niet onnodig verlicht blijven.
Daarnaast is voor de inrichting bewust gekozen om een deel van het meubilair aan te schaffen via een second-live-firma.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Zie Koersplan 2023-2027. In ieder geval staat kwaliteit van onderwijs centraal. Voor meer inhoudelijke informatie, zie 3.2.3.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Vanuit het onderzoekend leren zullen er regelmatig proeftuintjes worden gestart om kinderen en collega's (samen) te laten onderzoeken.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Met het kwaliteitsteam verkennen we de volgende stap: in ieder geval zal de interne audit worden herijkt, en gaan we aan de slag met de uitvoering van de executieve functies. Jaarlijks zullen er 2 scholen aan de interne audit worden onderworpen.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

De trend is dat LEV totaal een lichte groei doormaakt als het gaat om leerlingenaantallen. Dat betekent dat mobiliteit een duidelijkere rol zal krijgen omdat dit niet voor iedere school geldt. Daarnaast zien we in verband met de krapte op de arbeidsmarkt dat we moeten zorgen voor "binden en boeien" van personeel. Ook zal er meer worden ingezet op het aantrekken van zij-instromers en van onderwijsassistenten.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Eigenlijk zijn al onze gebouwen op dit moment prima in orde : 4 nieuwe locaties en 1 school die weliswaar wat ouder is maar in goede staat van onderhoud. Vanuit de Gemeente Alphen aan den Rijn wordt de overdracht van de Immanuelschool voorbereid, in de twee nieuwe gebouwen in Waddinxveen zijn we partner in een VVE.

6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

Alle investeringen in het lopend boekjaar zijn er opgericht om een nog betere kwaliteit van onderwijs te kunnen neerzetten. Dat betekent nieuwe methoden, aanschaf ict-devices en gemeenschappelijke nascholing.

Deze investeringen zijn gekoppeld aan de schoolontwikkelingen die beschreven staan in de schoolplannen.

Daarnaast is er extra geïnvesteerd in de nieuwe gebouwen (zie ook 6.1.7. duurzaamheid).

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

We streven ernaar om de scholen zo groen mogelijk te laten zijn. In de twee nieuwe gebouwen is er daarom geïnvesteerd in een klimaat-neutrale oplossing.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 A.1 Kengetallen

Personeel				
	2023	2024	2025	2026
Onderwijzend personeel	62.93	63.03	62.73	62.84
Management / directie	4.93	5.3	5.3	5.3
Overige medewerkers	24.13	20.35	20.35	20.35
Leerlingaantal				
	1281	1357	1421	1464

Verwacht wordt dat het leerlingaantal op stichtingsniveau tussen de 1320 en 1350 zal liggen. De twee nieuwbouwscholen hebben (beperkte) uitbreidingsmogelijkheden. Waar een aantal scholen last hebben van (geringe) krimp, stabiliseren anderen of is er explosieve groei. Dit maakt het in deze uitdagende arbeidsmarkt waar mensen wensen dan wel eisen hebben qua werkpositie, het extra lastig goed gekwalificeerd en gemotiveerd personeel op de juiste school te krijgen. Tegelijkertijd spelen er op het moment van schrijven diverse zaken rondom uitbreiding van scholen en worden er gesprekken gevoerd om in de toekomst ook alle leerlingen van onderwijshuisvesting te voorzien. In die zin gaan we een dynamische tijd tegemoet. Naar verwachting houdt Stichting LEV per 1-1-2025 op te bestaan en zullen de scholen ondergebracht worden bij 2 andere besturen waardoor bovenstaande weliswaar op papier zou kunnen bestaan, maar er in werkelijkheid niet zal zijn.

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de begroting en het formatieplan wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd. Belangrijke basis voor de meerjarenbegroting zijn de leerlingaantallen op 1 februari. Deze gegevens bepalen voor het grootste deel de bekostiging. De meerjarenbegroting 2023 – 2026 is tot stand gekomen op basis van de leerlingaantallen zoals opgenomen in paragraaf 6.2.1 A.1. De aantallen zijn aangereikt door de directeuren bij het opstellen van de begroting 2024 en gecombineerd met de meest recente gemeentelijke prognosecijfers.

In onderstaande tabellen is de cijfermatige uitkomst te vinden van de raming van baten en lasten tot en met 2026.

Realisatie 2023 en raming baten en lasten 2024 t/m 2026 (€)

	2023	2024	2025	2026
Baten	9.907.231	9.496.289	9.822.394	10.095.442
Rijksbijdragen	9.530.791	9.358.951	9.685.056	9.958.104
Overige overheidsbijdragen en subsidies	86.215	6.060	6.060	6.060
Baten in opdracht van derden	0	0	0	0
Overige baten	290.225	131.278	131.278	131.278
Lasten	10.077.347	9.636.894	9.793.618	10.073.842
Personeelslasten	8.305.114	8.004.111	8.185.677	8.470.768
Afschrijvingen	259.085	262.244	263.002	258.135
Huisvestingslasten	695.362	633.179	630.679	630.679
Overige lasten	817.786	737.360	714.260	714.260
Saldo baten en lasten	-170.116	-140.605	28.776	21.600
Saldo fin. bedrijfsvoering	-7.096	8.800	8.800	8.800
Totaal resultaat	-177.212	-131.805	37.576	30.400

Vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging is het beter mogelijk de rijksbijdragen te berekenen. De genoemde rijksbijdragen zijn zodoende ook een betrouwbare benadering van de baten.

Per 1 januari 2023 is de bekostiging vereenvoudigd. Bij het opstellen van de begroting 2024-2027 is volledig uitgegaan van de nieuwe systematiek met de teldatum op 1 februari en de overgangsregeling zoals gepubliceerd door DUO. De beschikkingen van DUO zijn gebruikt als uitgangspunt. Daarnaast is er op basis van de handreiking van de PO-raad een indexatie van de bekostiging opgenomen van 3,95%. Dit om de gestegen salariskosten te dekken voor cao 2023-2024. Naar verwachting zal dit bedrag in 1 keer binnenkomen in september of oktober 2024. Tot die tijd zullen we dat bedrag moeten voorfinancieren.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van het continueren van de werkdrukmiddelen in zijn huidige vorm en voor een deel met de toezeggingen die voor de toekomst gedaan zijn. Alle momenteel bekende baten, lasten en toekomstige verplichtingen zijn meegenomen in de meerjarencijfers. Daar waar onzekerheden en risico's voorzien zijn, is gewerkt met stelposten. Een belangrijke onzekerheid is de ontwikkeling van de loonkosten in combinatie met de bekostiging. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van evenwicht tussen kostenstijging en bekostiging.

Qua salarislasten is in de meerjarenbegroting uitgegaan van de salariskosten die gelden per 01-01-2024, inclusief alle toelagen. Zaken als spaarverlof, ouderschapsverlof en verlof voor duurzame inzetbaarheid zijn meegenomen op basis van de nu bekende gegevens en aangevuld met gemiddelden uit het verleden.

Daar waar met een redelijke mate van zekerheid uitgegaan kan worden van het voortzetten van gemeentelijke subsidies, inkomsten vanuit verhuur en andere geldstromen zijn deze opgenomen. Daar waar twijfel bestaat zijn de baten geschrapt.

Raming balans 2023 t/m 2026 (€)

Balans	2023	2024	2025	2026
Vaste Activa	1.686.193	1.664.652	1.588.057	1.484.798
Immaterieel	0	0	0	0
Materieel	1.682.594	1.661.052	1.584.457	1.481.198
Financieel	3.599	3.600	3.600	3.600
Vlottende Activa	3.024.828	2.928.912	3.130.753	3.221.654
Vorraden	0	0	0	0
Vorderingen	302.553	300.000	300.000	300.000
Effecten	0	0	0	0
Liquide Middelen	2.722.275	2.628.912	2.830.753	2.921.654
Totaal Activa	4.711.021	4.593.564	4.718.810	4.706.452
Eigen Vermogen	2.364.900	2.792.224	2.829.800	2.860.200
Algemene Reserve	1.431.414	1.858.738	1.896.314	1.926.714
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
Overige reserves	933.486	933.486	933.486	933.486
Voorzieningen	1.234.917	713.850	801.520	758.762
Langlopende schulden	137.490	137.490	137.490	137.490
Kortlopende schulden	973.715	950.000	950.000	950.000
Totaal Passiva	4.711.021	4.593.564	4.718.810	4.706.452

Bovenstaande meerjarenbalans is gemaakt op basis van de eindbalans 2023 en de diverse onderliggende stukken. Conform de meerjareninvesteringsplanning zullen de investeringen uitgevoerd worden. De verwachting is dat dit meerjarig gezien in zijn totaliteit voor een afname van de waarde van de activa zal zorgen. Wellicht komt er voor TOV nog een forse desinvestering i.v.m. een nieuw pand. Dit is nog niet zeker en zodoende ook niet in deze balans opgenomen. Over de komende jaren zullen de investeringen lager zijn dan de afgelopen jaren in verband met de grote investeringen in huisvesting en inrichting die de afgelopen jaren gedaan zijn. De beschikbare liquide middelen zijn voldoende om deze investeringen te dragen.

In de huisvestingslasten is het dotatiebedrag opgenomen dat voortkomt uit de MJOP's van de diverse panden. De overige huisvestingslasten zijn zonder indexatie opgenomen. Daarbij is gewerkt vanuit de aanname dat over het geheel genomen de bekostiging met eenzelfde percentage stijgt als de lasten. Dit geldt ook voor leermiddelen en overige instellingslasten. Gelet op de componentenmethode die vanaf volgend jaar zal gaan gelden, is gekozen de huidige voorziening groot onderhoud op dit relatief hoge niveau te houden. In de doorrekening is gebleken dat de voorziening in de huidige vorm, ruim 550.000 te hoog is voor de toekomstige lasten die hier tegenover staan. Dit is op de balans in 2024 gecorrigeerd naar het eigen vermogen en zal via een stelselwijziging plaatsvinden.

Voor de MFA-locaties is door de Vereniging van Eigenaren een voorziening aangelegd. Deze lasten zullen rechtstreeks in het resultaat van het betreffende jaar opgenomen worden en zijn zodoende geen onderdeel van de voorziening groot onderhoud die hier genoemd wordt. Uitzondering hierop is de Koning Willem Alexander school, daar wordt in de VVE voor de buitenzijde en het gemeenschappelijke deel gedoteerd. Voor de binnenzijde vormen zij zelf een voorziening. Deze is onderdeel van bovenstaande balans.

In het nieuwe kompasplan en bijbehorende jaarplannen zal expliciet een paragraaf opgenomen worden hoe de doelen in de meerjarenbegroting een plaats zullen krijgen om zo te koppeling tussen de strategische doelen van de organisatie meer te koppelen aan de financiën. Vraag is hoeveel jaar dat binnen LEV gedaan zal worden in verband met de verwachte opheffing per 1 januari 2025.

Financieel Jaarverslag

2023

SPCO LEV, Boskoop

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,11	3,08
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	50,20	52,24
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,41	76,62
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,79	2,75
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	1 7,16	7,58
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	23,87	25,80
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	7,02	6,45
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,64	18,14
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,36	81,86

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De stichting is gevestigd te Waddinxveen en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40464295

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000 aangehouden.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: diverse afschrijvingstermijnen van 8 tot 40 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair en inrichting speellokaal 20 jaar.

ICT: computers, Ipads, tablets, servers en printers 5 jaar; digiborden 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

SPCO LEV, Boskoop

Onderwijsleerpakket: methoden 9 jaar; apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 5 jaar. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode). De genoemde termijnen gelden m.i.v. 1 januari 2022. In voorgaande jaren werden andere afschrijvingstermijnen gehanteerd.

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. 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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve NPO te vormen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd

c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 1.000 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.000 per FTE.

Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening (eigen) wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf die datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd. Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus ligt wordt een voorziening gevormd.

SPCO LEV, Boskoop

Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is

SPCO LEV, Boskoop

verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%

Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

FINANCIELE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen:

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico:

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico:

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico:

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Bepaling reële waarde:

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatievervaardingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	2				
Gebouwen en terreinen		259.077		249.302	
Technische zaken		295.547		326.165	
Meubilair		589.905		636.623	
ICT		379.742		436.396	
OLP en apparatuur		<u>158.323</u>		<u>171.661</u>	
			1.682.594		1.820.147
Financiële vaste activa					
	3				
Waarborgsommen		<u>3.599</u>		<u>3.599</u>	
			3.599		3.599
Vlottende activa					
Vorderingen					
	4				
Debiteuren		10.387		48	
Ministerie van OCW		113.399		19.036	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>178.767</u>		<u>205.492</u>	
			302.553		224.576
Liquide middelen					
	5		<u>2.722.275</u>		<u>2.817.785</u>
				<u>4.711.021</u>	<u>4.866.107</u>

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	6				
Algemene reserve		1.617.906		1.711.815	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>746.993</u>		<u>830.298</u>	
			2.364.899		2.542.112
Voorzieningen	7				
Personeelsvoorzieningen		119.753		94.005	
Overige voorzieningen		<u>1.115.163</u>		<u>1.092.355</u>	
			1.234.917		1.186.360
Langlopende schulden	8				
Overige langlopende schulden		<u>137.490</u>		<u>149.122</u>	
			137.490		149.122
Kortlopende schulden	9				
Crediteuren		84.962		215.540	
Ministerie van OCW		3.600		3.600	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		380.218		339.589	
Schulden terzake van pensioenen		96.871		89.657	
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		<u>408.065</u>		<u>340.126</u>	
			<u>973.715</u>		<u>988.512</u>
				<u>4.711.021</u>	<u>4.866.107</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	10	9.530.791	8.968.079	9.529.405
Overige overheidsbijdragen en subsidies	11	86.215	42.972	72.873
Overige baten	12	290.225	120.186	256.745
		<u>9.907.230</u>	<u>9.131.237</u>	<u>9.859.023</u>
Lasten				
Personele lasten	13	8.305.114	7.578.203	7.844.506
Afschrijvingen	14	259.085	277.833	325.811
Huisvestingslasten	15	695.362	616.400	606.727
Overige instellingslasten	16	817.786	708.559	801.796
		<u>10.077.347</u>	<u>9.180.995</u>	<u>9.578.839</u>
Saldo baten en lasten		<u>-170.117</u>	<u>-49.759</u>	<u>280.184</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	17	0	1.200	-5.169
Financiële lasten	18	7.096	-1.450	4.039
Financiële baten en lasten		<u>-7.096</u>	<u>2.650</u>	<u>-9.208</u>
Resultaat		<u><u>-177.213</u></u>	<u><u>-47.109</u></u>	<u><u>270.976</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-170.117		280.184
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	254.398		253.411	
- Mutaties voorzieningen	<u>48.557</u>		<u>94.293</u>	
		302.955		347.704
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-77.977		358.225	
- Kortlopende schulden	<u>-14.797</u>		<u>50.900</u>	
		-92.774		409.125
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		40.064		1.037.013
- Ontvangen interest	0		-5169	
- Betaalde interest	<u>-7.096</u>		<u>-4.039</u>	
		-7.096		-9.208
Kasstroom uit operationele activiteiten		32.968		1.027.805
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-121.532		-187.190	
Desinvesterings in materiële vaste activa	4.686		72.400	
Overige mutaties in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-2.599</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-116.846		-117.389
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	<u>-11.632</u>		<u>28.456</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-11.632		28.456
Mutatie liquide middelen		<u><u>-95.510</u></u>		<u><u>938.872</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.817.785		1.878.913	
Mutatie liquide middelen	<u>-95.510</u>		<u>938.872</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.722.275</u></u>		<u><u>2.817.785</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	259.077	249.302
Technische zaken	295.547	326.165
Meubilair	589.905	636.623
ICT	379.742	436.396
OLP en apparatuur	158.323	171.661
	<u>1.682.594</u>	<u>1.820.147</u>

	Grond en gebouwen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2023						
Aanschafwaarde	287.718	457.219	933.377	797.769	314.099	2.790.182
Cumulatieve afschrijving	-38.416	-131.054	-296.754	-361.372	-142.439	-970.035
Boekwaarde 31-12-2023	<u>249.302</u>	<u>326.165</u>	<u>636.623</u>	<u>436.396</u>	<u>171.661</u>	<u>1.820.147</u>
Mutaties						
Investerings	21.806	2.268	-	72.777	24.681	121.532
Afschrijvingen	-12.031	-32.887	-46.666	-129.428	-33.386	-254.398
Desinvesteringen	-	-	-6	-6	-6.858	-6.871
Afschr. desinvestering	-	-	-45	3	2.226	2.183
Mutaties Boekwaarde	<u>9.775</u>	<u>-30.618</u>	<u>-46.717</u>	<u>-56.654</u>	<u>-13.338</u>	<u>-137.553</u>
Boekwaarde 31-12-2023						
Aanschafwaarde	309.524	459.487	933.371	870.540	331.922	2.904.843
Cumulatieve afschrijving	-50.447	-163.941	-343.465	-490.798	-173.599	-1.222.249
Boekwaarde 31-12-2023	<u>259.077</u>	<u>295.547</u>	<u>589.906</u>	<u>379.742</u>	<u>158.323</u>	<u>1.682.594</u>

SPCO LEV, Boskoop

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	12,50 %
Technische zaken	4,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	10,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	10,00 %	20,00 %

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

3 Financiële vaste activa

Waarborgsommen	<u>3.599</u>	<u>3.599</u>
	<u><u>3.599</u></u>	<u><u>3.599</u></u>

	Boekwaarde 01-01-2023	Investe- ringen	Aflos- singen	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€
Waarborgsommen	<u>3.599</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.599</u>
	<u><u>3.599</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.599</u></u>

SPCO LEV, Boskoop

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Vorderingen		
Debiteuren	10.387	48
Ministerie van OCW	113.399	19.036
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>178.767</u>	<u>205.492</u>
	<u>302.553</u>	<u>224.576</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>113.399</u>	<u>19.036</u>
	<u>113.399</u>	<u>19.036</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente inzake schade / ozb	0	12.550
Gemeente inzake huisvesting	0	42.838
Vervangingsfonds inzake salariskosten	28.593	9.477
Rekeningen courant	471	462
Overige vorderingen	31.204	12.744
Vooruitbetaalde kosten	<u>118.499</u>	<u>127.421</u>
	<u>178.767</u>	<u>205.492</u>

SPCO LEV, Boskoop

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>2.722.275</u>	<u>2.817.785</u>
	<u>2.722.275</u>	<u>2.817.785</u>
Banktegoeden		
Bankrekeningen bestuur	2.648.825	2.743.942
Bankrekeningen scholen	<u>73.450</u>	<u>73.843</u>
	<u>2.722.275</u>	<u>2.817.785</u>

SPCO LEV, Boskoop**PASSIVA****6 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	1.711.815	-280.401	186.493	1.617.906
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve bijzondere bekostiging NPO	89.780	91.333	-181.112	0
	89.780	91.333	-181.112	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	107.789	11.855	-5.380	114.264
Reserve fonds stichting	632.729	0	0	632.729
	740.518	11.855	-5.380	746.993
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	830.298	103.188	-186.493	746.993
Eigen vermogen	<u>2.542.112</u>	<u>-177.213</u>	<u>0</u>	<u>2.364.899</u>

Toelichting reserves

De bestemmingsreserves privaat bestaan uit liquide middelen.

De bestemmingsreserve NPO is per einde jaar overgeboekt naar de algemene reserve.

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € -177.213 als volgt over de reserves.

		2023 €
Resultaat algemene reserve		-280.401
Resultaat bijzondere bekostiging NPO	91.333	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		91.333
Resultaat reserve schoolfondsen	11.855	
Resultaat bestemmingsreserve privaat		11.855
Resultaat bestemmingsreserve		103.188
Resultaat Eigen vermogen		<u>-177.213</u>

7 Voorzieningen

SPCO LEV, Boskoop**Voorzieningen**

	Saldo 01-01-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	-	6.330	-	-	6.330
Jubilea	80.515	19.775	-4.482	-	95.808
Spaarverlof	13.490	-	-	-	13.490
Wachtgelder	-	4.125	-	-	4.125
	<u>94.005</u>	<u>30.231</u>	<u>-4.482</u>	<u>-</u>	<u>119.753</u>
Overig:					
Onderhoud	1.092.355	98.000	-75.192	-	1.115.163
	<u>1.092.355</u>	<u>98.000</u>	<u>-75.192</u>	<u>-</u>	<u>1.115.163</u>
Totaal voorzieningen	<u>1.186.360</u>	<u>128.231</u>	<u>-79.674</u>	<u>-</u>	<u>1.234.917</u>

	Kort < 1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	Lang > 5 jaar	Totaal
Personeel				
Duurzame Inzetbaarheid	-	6.330	-	6.330
Jubilea	4.256	29.806	61.746	95.808
Spaarverlof	-	13.490	-	13.490
Wachtgelder	-	4.125	-	4.125
	<u>4.256</u>	<u>53.751</u>	<u>61.746</u>	<u>119.753</u>
Overig				
Groot onderhoud	<u>89.440</u>	<u>540.125</u>	<u>485.598</u>	<u>1.115.163</u>
	89.440	540.125	485.598	1.115.163
Voorzieningen	<u>93.696</u>	<u>593.876</u>	<u>547.344</u>	<u>1.234.917</u>

SPCO LEV, Boskoop

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>			
	€		€			
8 Langlopende schulden						
Overige langlopende schulden	<u>137.490</u>		<u>149.122</u>			
	<u>137.490</u>		<u>149.122</u>			
	Boek- waarde 01-01- 2023	Mutaties subsidies 2023	Aflos- singen 2023	Boek- waarde 31-12- 2023	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Vooruitontv. inv.subs. publiek	136.553	-10.115	0	126.439	40.458	85.980
Vooruitontv. inv.subs. privaat	<u>12.569</u>	<u>-1.517</u>	<u>0</u>	<u>11.052</u>	<u>5.843</u>	<u>5.209</u>
	<u>149.122</u>	<u>-11.632</u>	<u>0</u>	<u>137.490</u>	<u>46.301</u>	<u>91.189</u>

SPCO LEV, Boskoop

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
9 Kortlopende schulden		
Crediteuren	84.962	215.540
Ministerie van OCW	3.600	3.600
Belastingen en premies sociale verzekeringen	380.218	339.589
Schulden terzake van pensioenen	96.871	89.657
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	408.065	340.126
	<u>973.715</u>	<u>988.512</u>
Ministerie van OCW		
OCW geormerkte subsidies	3.600	3.600
	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	349.715	313.750
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	30.503	25.839
	<u>380.218</u>	<u>339.589</u>
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		
Overige kortlopende schulden	121.242	89.969
Nog te betalen vakantiegeld	256.654	218.684
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	1.518	2.125
Vooruitontvangen investeringssubsidies publiek	10.115	10.115
Vooruitontvangen bedragen	825	756
Nog te betalen bindingstoelage	17.711	18.477
	<u>408.065</u>	<u>340.126</u>

SPCO LEV, Boskoop

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
		Kenmerk	datum
OA naar Opl. Leraar	SOOL20288	nov-20	Ja
OA naar Opl. Leraar	SOOL20287	dec-20	Ja
Studieverlof	ABLTINS-389540	jun-23	Ja
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
		€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
		€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**Baten**

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
9 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	1.017.469
Vereenvoudigde bekostiging PO	8.214.817	7.822.045	0
Vergoeding personeel	0	0	5.111.358
Vergoeding personeel groei	119.829	0	120.727
Vergoeding NPO	442.130	436.094	864.128
Vergoeding PAB	0	0	1.142.018
Vergoeding PAB: Werkdrukvermindering	0	0	333.859
Vergoeding Onderwijsachterstandenbeleid	160.137	119.575	153.214
Vergoeding Eerste opvang vreemdelingen	41.326	15.000	77.773
Niet-geormerkte subsidies	5.000	5.000	18.263
Vergoeding PBSS	127.204	127.226	124.735
Ministerie OCW: Subs. studieverlof	6.213	6.000	6.033
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	414.134	437.139	559.829
	<u>9.530.791</u>	<u>8.968.079</u>	<u>9.529.405</u>
10 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: subsidie OAB	76.100	20.000	19.900
Gemeente: overig/m.n. nieuwkomers	0	15.000	45.000
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	10.115	7.972	7.973
	<u>86.215</u>	<u>42.972</u>	<u>72.873</u>
11 Overige baten			
Medegebruik	42.296	41.860	46.746
Baten schoolfonds	96.022	51.800	98.032
Vrijval investeringssubsidie privaat	2.126	2.126	4.389
Overige baten personeel	138.855	24.400	76.564
Overige baten	10.927	0	31.015
	<u>290.225</u>	<u>120.186</u>	<u>256.745</u>
Lasten			
12 Personele lasten			
Lonen en salarissen	5.625.899	6.924.502	5.337.053
Sociale lasten	804.055	0	792.381
Premies VF	217.862	0	276.431
Premies PF	117.929	0	69.244
Pensioenlasten	790.945	0	767.158
Overige personele lasten	1.027.840	705.201	842.536
Uitkeringen (-/-)	-279.415	-51.500	-240.297
	<u>8.305.114</u>	<u>7.578.203</u>	<u>7.844.506</u>

SPCO LEV, Boskoop

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	467.389	568.270	452.273
Salariskosten OP	5.222.276	4.876.654	5.018.189
Salariskosten OOP	698.281	513.755	410.845
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	102.470	0	128.694
Salariskosten zwangerschapsverlof t.l.v. UWV	31.790	50.632	59.490
Salariskosten Inzet Verv.Pool niet declarabel	40.943	148.554	65.527
Salariskosten vervanging overig	21.721	0	4.535
Salariskosten rugzak-leerling	33.606	78.078	28.227
Salariskosten ID (vergoeding Promen)	21.330	20.067	19.542
Salariskosten bovenschools personeel	216.915	0	172.439
Salariskosten ouderschapsverlof	40.225	0	22.404
Onkostenvergoedingen via salaris	285	0	0
Verstrekke vergoedingen en toelagen	18.487	9.500	21.453
Salariskosten seniorenregeling	21.200	17.424	32.392
Salariskosten t.l.v. overige subsidies	19.944	0	2.061
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	2.233	0
Salariskosten werkdrukvermindering OP	51.574	97.106	60.417
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	221.640	191.882	210.894
Correctie sociale lasten	-804.055	0	-792.381
Correctie premie VF	-217.862	0	-276.431
Correctie premie PF	-117.929	0	-69.244
Correctie pensioenlasten	-790.945	0	-767.158
Salariskosten Transitievergoeding	0	0	40.000
Salariskosten calamiteiten budget	0	4.140	0
Kosten subs. IOP	0	0	-51
Kosten subs. OA naar opleiding leraar	3.273	0	2.724
Salariskosten NPO	309.853	346.206	464.182
Salariskosten detachering	13.487	0	26.028
	<u>5.625.899</u>	<u>6.924.502</u>	<u>5.337.053</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	804.055	0	792.381
	<u>804.055</u>	<u>0</u>	<u>792.381</u>
Premies VF			
Premies VF	217.862	0	276.431
	<u>217.862</u>	<u>0</u>	<u>276.431</u>
Premies PF			
Premies PF	117.929	0	69.244
	<u>117.929</u>	<u>0</u>	<u>69.244</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	790.945	0	767.158
	<u>790.945</u>	<u>0</u>	<u>767.158</u>

SPCO LEV, Boskoop

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige personele lasten			
Nascholing	153.189	99.000	119.718
Kosten NPO Opleiding	6.264	0	19.440
Extern personeel	122.068	65.000	192.414
Kosten Arbo	13.232	24.000	24.315
Kosten VF/BGZ aanvullend pakket	-235	1.000	6.358
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	6.330	0	0
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	-3.640
Dotatie voorziening jubilea	19.775	0	10.467
Dotatie voorziening wachtgelder	4.125	0	0
Afdracht bovenschools i.v.m. BAPO	1.314	0	0
Kwaliteitsimpuls/pers.div.	349.281	210.000	177.397
Vervangingspool mn nascholings-/rechtspos.verlof	131.242	135.000	148.627
Inhuur personeel tlv passend onderwijs	73.884	70.000	54.415
Externe inhuur t.l.v. OCW-subsidies	0	0	300
Externe Inhuur t.l.v. NPO	17.938	18.000	32.391
Wachtgelders niet vergoed PF	9.981	0	1.729
Overige personeelskosten	119.453	83.201	58.606
	<u>1.027.840</u>	<u>705.201</u>	<u>842.536</u>

Uitkeringen (-/-)

Uitkering Vervangingsfonds	-124.390	-10.000	-116.521
Uitkering UWV	-155.025	-41.500	-123.775
	<u>-279.415</u>	<u>-51.500</u>	<u>-240.297</u>

Personeelsbezetting

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
DIR	4,93	5,05
OP	62,93	67,16
OOP	24,13	20,08
	<u>91,99</u>	<u>92,29</u>

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting SPCO LEV. Het voor Stichting SPCO LEV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 148.000

Baten 4 complexiteitspunten.

Aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt

Dit totaal van 6 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse B

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	G. Buijs
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.408
Beloningen betaalbaar op termijn	22.587
<i>Subtotaal</i>	<i>139.995</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	148.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	139.995
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegenomen	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	G. Buijs
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 202	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.219
Beloningen betaalbaar op termijn	16.711
<i>Subtotaal</i>	<i>116.930</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000
Bezoldiging	116.930

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
Naam Topfunctionaris	Functie
Verheij, W.	Voorzitter
Vark, HJ van	Penningmeester
Snel, J.	Secretaris
Nieuwenhuizen, PH van (afgetreden 15 maart 2023)	Lid
W. van der Kolk	Lid
Bloois, L de	Lid

SPCO LEV, Boskoop

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
13 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	12.031	11.179	11.183
OLP en apparatuur	33.386	40.419	33.578
Meubilair	46.666	51.280	50.637
ICT	129.428	134.120	124.273
Extra afschrijvingskosten	0	6.900	0
Technische zaken	32.887	33.935	33.739
Boekverlies desinvesteringen	4.687	0	72.400
	<u>259.085</u>	<u>277.833</u>	<u>325.811</u>
14 Huisvestingslasten			
Dotatie voorziening onderhoud	98.000	98.000	110.000
Onderhoud gebouw/installaties	82.596	54.500	54.948
Onderhoud tuin/terrein	6.418	26.450	11.363
Energie en water	76.471	60.000	52.523
Schoonmaakkosten	218.919	194.450	191.893
Heffingen	17.154	15.050	14.799
Bewaking en beveiliging	11.146	7.450	15.376
Onderhoudsbeheer	120.983	75.000	86.606
Onderhoudsbijdr medegebruik	43.618	65.000	55.137
Huisvestingslasten bestuurskantoor	17.879	18.500	11.658
Overige huisvestingslasten	2.178	2.000	2.425
	<u>695.362</u>	<u>616.400</u>	<u>606.727</u>
15 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	116.201	109.000	101.351
Reis- en verblijfkosten	88	0	0
Accountantskosten	14.317	15.000	10.331
Telefoonkosten	8.364	8.100	8.388
Afdracht bovenschools	0	-6.201	0
Kantoorkosten	54.871	39.850	44.572
Overige administratie- en beheer	60.557	54.200	30.579
	<u>254.399</u>	<u>219.949</u>	<u>195.221</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	5.351	5.000	4.514
	<u>5.351</u>	<u>5.000</u>	<u>4.514</u>

SPCO LEV, Boskoop

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	7.735	6.000	6.787
Contributies	15.298	13.500	10.071
Buitenschoolse en bijzondere activiteiten	14.999	7.000	13.517
Medezeggenschap	2.796	2.400	1.139
Verzekeringen	4.427	10.000	9.318
PR	13.973	5.500	4.817
Kantinekosten	11.184	12.650	12.103
Culturele vorming	13.331	14.700	9.898
Schooltest / onderzoek / begeleiding	19.256	17.380	18.389
Overige gemeente	0	0	45.330
Lasten schoolfonds	81.726	53.500	90.761
Materiele kosten extra BO Passend onderwijs	18.153	15.000	25.712
Materiële kosten NPO	5.368	0	28.643
Overige uitgaven	20.645	2.600	7.076
	<u>228.892</u>	<u>160.230</u>	<u>283.559</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	118.606	132.130	135.017
Materialen tlv extra SWV-gelden	0	250	0
Informatietechnologie	183.181	157.000	149.983
Kopieerkosten	27.358	34.000	33.500
	<u>329.145</u>	<u>323.380</u>	<u>318.501</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>817.786</u>	<u>708.559</u>	<u>801.796</u>
Financiële baten en lasten			
16 Financiële baten			
Rentebaten	0	1.200	-5.169
	<u>0</u>	<u>1.200</u>	<u>-5.169</u>
17 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	7.096	-1.450	4.039
	<u>7.096</u>	<u>-1.450</u>	<u>4.039</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.096</u>	<u>2.650</u>	<u>-9.208</u>

SPCO LEV, Boskoop

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	14.317	15.000	10.331
Andere controle opdrachten			
Fiscale adviezen			
Andere niet-controle-diensten			
Totaal accountantskosten	<u>14.317</u>	<u>15.000</u>	<u>10.331</u>

SPCO LEV, Boskoop

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % %	Consolid Ja/Nee
Samen Werkings Verband Primair Onderwijs Midden Holland	Stichting	Gouda	4			nee	0	nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen*Schoonmaak*

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Kok Schoonmaak	1 jaar (met stilzwijgende verlenging)	49.017 (wordt jaarlijks geïndexeerd)
Allround Cleaning Service	1 jaar (met stilzwijgende verlenging)	39.488 (wordt jaarlijks geïndexeerd)
Alecs B.V.	1 jaar (met stilzwijgende verlenging)	111.351 (wordt jaarlijks geïndexeerd)

Overig

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Helix Advies B.V.	1 jaar	7.012
Arbodienst	onbepaalde tijd	n.v.t. (125,- per medewerker)
Toshiba (kopieerapparatuur)	5 jaar (tot en met 2029)	o.b.v. verbruik
Engie (groene electriciteit)	1 januari 2024 t/m 31 december 2025	n.v.t.
Engie (gas)	1 januari 2024 t/m 31 december 2026	n.v.t.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Stichting SPCO LEV te Boskoop is voornemens per 1 januari 2025 te fuseren met SCOPE en De Vier Windstreken.

SPCO LEV, Boskoop

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Boskoop op __-__-____

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

SPCO LEV, Boskoop

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5