

JAARVERSLAG 2024

Stichting ProCon,
te Vaassen

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG

1.	Het schoolbestuur	5
1.1	Organisatie	5
1.2	Profiel.....	6
1.2.1	Missie & visie	6
1.2.2	Kernactiviteiten.....	7
1.2.3	Strategisch beleidsplan.....	7
1.2.4	Toegankelijkheid & toelating	7
1.3	Dialogo.....	8
1.3.1	Belanghebbenden	8
1.3.2	Klachtenbehandeling	9
2.	Verantwoording beleid.....	9
2.1	Onderwijs & kwaliteit	9
2.1.1	Onderwijskwaliteit	9
2.1.2	Doelen en resultaten, Inspectie en Toezicht	10
2.1.3	Onderwijsresultaten	11
2.1.4	Passend onderwijs	12
2.1.5	Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg	14
2.1.6	Resultaten sociale veiligheid	14
2.1.7	Duurzaamheid	15
2.2	Personeel & professionalisering	15
2.2.1	Strategisch personeelsbeleid.....	15
2.2.2	Doelen en resultaten	15
2.2.3	Succesindicatoren goed personeelsbeleid	16
2.2.4	Begeleiding en ontwikkeling	16
2.2.5	Banenafpraak.....	17
2.2.6	Toekomstige ontwikkelingen en uitdagingen	17
2.2.7	Uitkeringen na ontslag en beheersing	17
2.2.8	Aanpak werkdruk.....	17
2.2.9	VOG's.....	18
2.3	Huisvesting & facilitair.....	19
2.3.1	Doelen en resultaten	19
2.3.2	Meerjarenonderhoudsplannen	20
2.3.3	Integraal huisvestingsplan gemeente Epe.....	20

2.3.4 Informatiebeveiliging en privacy	20
2.4 Financieel beleid	21
2.4.1 Doelen en resultaten	21
2.4.2 Onderzoek	21
2.4.3 Treasury	22
2.4.5 Allocatie middelen	23
2.4.6 Formatieve inzet bestuursbureau	23
2.5 Subsidies	24
2.5.1 Onderwijsachterstandsmiddelen	24
2.5.2 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	24
2.5.3 Professionalisering en begeleiding startende leerkrachten en schoolleiding	24
2.5.4 Impuls en innovatie beweegonderwijs	25
2.5.5 Zij-instroom	25
2.5.6 Nieuwkomersbekostiging	25
3. Financiën	26
3.1 Financiële positie op balansdatum	26
3.2 Analyse resultaat	28
3.2.1 Toelichting op de staat van baten en lasten	29
3.3 Continuïteitsparagraaf	32
3.3.1 Kengetallen	32
3.3.2 Toelichting op de kengetallen	32
3.3.3 Balans in meerjarenperspectief	33
3.3.4 Toelichting op de balans	33
3.3.5 Staat van baten en lasten	35
3.3.9 Risico's en risicobeheersing - intern risicobeheersingssysteem	37
3.3.9.1 Maatregelen naar aanleiding van de risicoanalyse	38
4. Verslag Raad van Toezicht	40
4.1 Woord vooraf	40
4.2 Raad van Toezicht	40
4.2.1 Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht	40
4.2.2 De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders	41
4.2.3 Vergaderingen	42
4.2.4 Besluitenlijst vergadering van de Raad van Toezicht van Stichting ProCon	42
5. Jaarrekening	44

Voorwoord

Met enthousiasme en trots presenteren wij het bestuursverslag van stichting ProCon over het jaar 2024. Ontdek wat we het afgelopen jaar hebben bereikt, welke uitdagingen wij zijn aangegaan en welke plannen we hebben voor de toekomst.

Na een ingewikkelde periode in 2023 hebben we in 2024 de koers verlegd. Onze focus lag op verandering, voortuitgang en samenwerking. Samen met onze gedreven onderwijsprofessionals, nieuwsgierige kinderen en betrokken ouders werkten we samen aan de totstandkoming van ons nieuwe strategisch meerjarenbeleidsplan.

Op bestuurlijk niveau was 2024 een jaar van transformatie. De raad van toezicht kreeg een nieuwe samenstelling, we werkten een periode met een interim bestuurder en vervolgens ben ik de nieuwe bestuurder van ProCon geworden.

De krappe arbeidsmarkt hield ons alert. Hoewel we de basisformatie rond hadden, bleef het vinden van invalkleerkrachten een puzzel. Dit maakt ons kwetsbaar, maar tegelijkertijd dwong het ons tot creatieve oplossingen en nieuwe manieren van werken.

We staan voor complexiteit, uitdagingen die ons uit onze comfortzone halen. En juist daar ontstaat ruimte voor ontwikkeling. We passen ons aan nieuwe omstandigheden aan en zoeken naar verbinding. Want we zien ook dat de samenleving steeds meer gepolariseerd raakt en dat heeft invloed op onze scholen.

We willen dan ook graag onze waardering uitspreken voor al onze medewerkers, die elke dag hun best doen om het beste onderwijs te bieden. Wij weten dat er veel van hen wordt gevraagd in deze uitdagende tijden. Ze moeten flexibel zijn, snel kunnen schakelen en soms kosten dingen veel tijd en energie. Maar wij geloven dat werken met kinderen het mooiste is dat er is. Dat we het samen kunnen doen, in een omgeving waarin we elkaar steunen en inspireren. Wij zijn trots op de inzet, creativiteit en professionaliteit binnen ProCon.

Laten we ook in 2025 samen blijven genieten van ons mooie vak en blijven bouwen aan een onderwijsomgeving waarin iedereen zich gezien, gehoord en gewaardeerd voelt!

Met vriendelijke groet,

Bertine Bouw – Verkuyl
Bestuurder stichting ProCon

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Stichting ProCon heeft vijf basisscholen in 1 gemeente met 892 leerlingen op 1 februari 2024. De wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' vraagt om een scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Bij ProCon is dit vormgegeven in een organisatievorm met een bestuurder en een raad van toezicht (RvT). De bestuurder van ProCon is het bevoegd gezag van de scholen en bestuurt de scholen van de stichting. De RvT bestaat uit vijf personen en houdt toezicht, controleert, heeft een klankbordfunctie en vervult het werkgeverschap van de bestuurder. Bestuurder en toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en functioneren volgens de principes van de Code Goed Bestuur van de PO-raad. In de code zijn geen wijzigingen aangebracht.

De bestuurder zorgt er samen met de management assistent, stafmedewerker financieel en de stafmedewerker HR voor dat de organisatie op koers blijft. Personeels-, huisvestings- en financieel beleid zijn een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Alle activiteiten die vanuit het stafbureau plaatsvinden, hebben uiteindelijk als doel de scholen te ondersteunen bij hun taak om kwalitatief goed onderwijs te verzorgen. Op elke school is de directie verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken. Tevens wordt er op elke school gewerkt met een medezeggenschapsraad (MR) en ouderraad (OR). De MR heeft advies- en/of instemmingsrecht over verschillende voorgenomen besluiten. Voor school overstijgende zaken heeft de bestuurder overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De ouderraad is betrokken bij de verschillende activiteiten die er op de scholen worden georganiseerd. De leden van deze raden worden via verkiezingen aangesteld.

ProCon heeft in 2023 het managementstatuut geactualiseerd en opnieuw vastgesteld. Dit managementstatuut bevat bepalingen omtrent de taken en bevoegdheden ten aanzien waarvan mandatering plaatsvindt vanuit de bestuurder aan de schooldirecteur. Deze is onder goedkeuring van de bestuurder bevoegd om de aan hem / haar krachtens dit statuut gemandateerde taken en bevoegdheden door te mandateren aan anderen binnen de onderwijsinstelling, waaronder de adjunct-directeur. Het managementstatuut wordt telkens vastgesteld voor een periode van vier kalenderjaren.

In 2024 waren de volgende bestuurders werkzaam voor ProCon:

Naam	Functie ProCon	Nevenfuncties	Bezoldigd J/N
Berend Redder	Interim Bestuurder 1-1-24 t/m 31-7-2024		N
Bertine Bouw	Bestuurder 1-5-24 t/m heden	Voorzitter LR & PC de Horsthoekruiters	N

De Raad van toezicht is in zijn geheel verantwoordelijk voor alle beleidsterreinen van de stichting. De afzonderlijke leden hebben wel specifieke aandachtsgebieden. De Raad van toezicht werd in 2024 gevormd door de volgende leden:

Raad van Toezicht Stichting ProCon 2024				
Naam	Functie binnen RvT	Aandachtsgebied binnen RvT	(Neven)functies	Bezoldigd J/N
mr M. (Marcel) van Straten einde 2e termijn 01-07-2027	Voorzitter	Algemene zaken	Geen	nvt
C.H. (Kees) van Buren herkozen voor een 2e periode tot 01-11-2025	Vice-voorzitter	Huisvesting/Materiële Zaken/ Financiën	Bestuurslid NewTechPark Bestuurslid bedrijvenkring Apeldoorn Lid ledenraad Rabobank Bestuurslid E.Nu Veluwe Voorzitter BusinessClub Dyma Voorzitter Vrienden van Parc Spelderholt	N N J N N N
drs. D.W. (Wendy) van de Ven herkozen voor een 2e periode tot 01-07-2026	Lid	Onderwijs	Leraar Christelijk College de Noordgouw	J
K.M. (Kim) Meboer Gekozen voor 1e periode tot 09-07-2028	Lid	HR / Juridische zaken	Meboer Consulting Onderwijs, HR en opleiden	J
A.J. (Arno) van Dijk Gekozen voor 1e periode tot 09-07-2028	Lid	Financiën	Beleidsadviseur Economische Zaken en Bedrijfscontactfunctionaris Midden- Drenthe Lid Raad van Toezicht School voor Christelijk Praktijkonderwijs Hardenberg. Lid Raad van Toezicht Welzijnsorganisatie Saam Welzijn Dalfsen. Lid Mediaraad Regionale Publieke Omroep Oost te Hengelo. Lid ledenraad Rabobank	J N N N J
drs. Wim Bouwstra einde lidmaatschap per 01-02-2024	Lid	Algemene zaken/Organisatie/ Onderwijs	Lid van de commissie Vorming & Toerusting van de gezamenlijke kerken te Nijkerk (onbezoldigd).	N

1.2 Profiel

1.2.1 Missie & visie

Vanuit een veilige omgeving en een christelijke levensovertuiging bereiden we kinderen voor op een leven lang leren en hun rol in de maatschappij. Kennis, verantwoordelijkheid, creativiteit en 21-eeuwse vaardigheden staan centraal in ons onderwijs. ProCon daagt kinderen uit het beste uit zichzelf te halen en te denken vanuit mogelijkheden en kansen. We kennen en erkennen de kinderen die naar onze scholen gaan en bijverven ons om elk kind zo goed mogelijk op maat te bedienen.

Kernwaarden en kwaliteiten bepalen onze richting voor de toekomst. We bouwen ons ideaalbeeld, onze visie op de toekomst, op rond zeven thema's die elkaar vanuit samenhang versterken:

- Ons onderwijs
- Onze teams
- Ouders denken mee
- Leiderschap
- Verschillen mogen er zijn
- Samen sterk
- Samenwerking, intern en extern

Op de website van stichting ProCon staan verder uitgebreid de missie, visie en kernwaarden beschreven:
[Stichting Procon > Organisatie > Missie, visie en kernwaarden](#)

1.2.2 Kernactiviteiten

ProCon heeft het systematisch versterken van de kwaliteitszorg op haar scholen versterkt met de uitvoering van interne audits op haar scholen. Verder zet ProCon zich in de gemeente Epe in voor het realiseren van duurzame kindvoorzieningen. In Epe-Zuidwest wordt er met drie schoolbesturen en organisaties voor kinderopvang en zorg toegewerkt naar de realisatie van een integraal kindcentrum. De scholen in de gemeente Epe werken goed samen en zorgen ervoor dat concurrentie geen belangrijk onderwerp is.

De krapte op de vervangingsarbeidsmarkt is een terugkerend thema wat ook dit jaar de nodige aandacht heeft gevraagd. ProCon werkt hierin samen met een viertal andere bestuursorganisaties. De continuïteit van het onderwijs hebben we in het afgelopen jaar kunnen waarborgen, maar de krapte neemt nog steeds toe en de vervangingspool is dun bezet. Initiatieven om in de regio aan te sluiten bij projecten die voorzien in activiteiten om het tekort aan leerkrachten het hoofd te bieden zijn tot op heden nog niet erg vruchtbaar geweest. Mogelijk dat met het aansluiten bij onderwijsregio Zwolle e.o. in het najaar van 2024 ons dit in de toekomst meer kan gaan bieden. De kern van deze samenwerking ligt in het slimmer benutten van elkaars expertise en middelen. Dit omvat gezamenlijke werving op de arbeidsmarkt, samen professionaliseren van onze medewerkers en het anders inrichten van het onderwijs.

1.2.3 Strategisch beleidsplan

In ons Strategisch Beleidsplan is er veel aandacht voor het verbeteren van de kwaliteit van ons onderwijs, het recht doen aan passend onderwijs, het actualiseren van ons HR-beleid en de samenwerking in de regio. Het strategisch beleidsplan kunt u vinden op onze website.

In het kader van internationalisering hebben er geen specifieke trajecten plaatsgevonden. Er zijn geen buitenlandse studiereizen en/of uitwisselingen geweest. Voor het komende kalenderjaar staan er ook geen internationale activiteiten op het programma. Wel houden wij ons op de hoogte van recente buitenlandse literatuur en onderzoeken. Deze komen daar waar nodig in het directiebestuur aan de orde.

Het strategisch beleidsplan van Stichting ProCon is te vinden via de *volgende link*:
[Koersplan stichting ProCon.pdf](#)

1.2.4 Toegankelijkheid & toelating

De ProCon scholen willen laagdrempelig zijn voor alle leerlingen in het voedingsgebied. Uitgangspunt is dat onze scholen datgene bieden wat het kind nodig heeft. Dat betekent dat ook de kinderen die extra zorg behoeven welkom zijn. ProCon zet zich in voor een passende onderwijsplek voor iedere leerling. Inschrijving kan plaatsvinden nadat de ouders in een persoonlijk gesprek met de directie geïnformeerd zijn over het karakter en het ondersteuningsprofiel van de school. ProCon biedt voor elk kind – waar het kan – zo thuis nabij mogelijk een passend onderwijsaanbod. Van belang daarbij is wel dat er een goede match plaatsvindt tussen de onderwijsbehoefte van het kind en het ondersteuningsprofiel van de school. De scholen werken voortdurend aan een vriendelijk en veilig schoolklimaat. Elke school hanteert een school specifiek programma vanuit de onderwijskundige en pedagogische visie.

1.3 Dialoog

1.3.1 Belanghebbenden

Met de volgende belanghebbenden hebben wij regelmatig contact.

Belanghebbende	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
<i>Leerlingen</i>	Zij bezoeken onze scholen en we maken gebruik van de stem van de leerlingen.
<i>Ouders</i>	In de ouderraden hebben we regelmatig contact met ouders over allerlei schoolactiviteiten.
<i>GMR</i>	Een volgens wettelijke regels en afspraken vertegenwoordiging van ouders en medewerkers. De bestuurder informeert de GMR proactief over belangwekkende ontwikkelingen.
<i>CJG</i>	Zowel op bestuurlijk als op school niveau wordt er regelmatig met het CJG overlegd, zodat probleemsituaties goed in beeld zijn en blijven en hoe we hier mee om willen en kunnen gaan.
<i>Kinderopvang</i>	De samenwerking is verder geïntensiveerd. We werken aan een doorgaande pedagogische en didactische lijn met de kinderopvanginstellingen.
<i>Gemeente(n)</i>	We staan samen voor goed onderwijs in onze gemeente. We onderhouden regelmatig contact over zaken rondom passend onderwijs, NT2, leerlingenvervoer en huisvestingszaken. Op het gebied van NT2 onderwijs werken wij samen met de gemeente Epe en Heerde.

Stichting ProCon is aangesloten bij het samenwerkingsverband Zeeluwe.

Via een vereniging van Aangeslotenen is ze betrokken bij extern toezicht en beleidsontwikkelingen. Daarnaast participeert ProCon binnen de gemeente Epe in een zogenaamde regiegroep. Het betreft een samenwerking tussen alle schoolbesturen, gemeente, CJG, welzijn en kinderopvangorganisaties. De regiegroep heeft een gezamenlijk koersplan ontwikkeld om onderwijs en zorg te verbinden in een toekomstgerichte agenda. Binnen de regiegroep is een samenwerking tussen de schoolbesturen binnen de gemeente die zich specifiek richten op het NT2-onderwijs, het hoogbegaafdheidsonderwijs en speciale zorg binnen de SBO/SO. ProCon is verantwoordelijk voor het NT2-onderwijs voor de gemeenten Epe en Heerde. Bovenstaande leidt niet tot een aanpassing van het governance-model binnen ProCon of participatie in andere bestuurlijke constructen.

De werkwijze tussen GMR en bestuurder richt zich in principe op betrokkenheid van de gehele GMR bij alle onderwerpen. In de behandelvoorstellen (ter instemming e/o advies) wordt soms een onderscheid gemaakt tussen de oudergeleding en de personeelsgeleding. Er vinden geen afzonderlijke vergaderingen plaats met de ouder- of de personeelsgeleding. ProCon is een kleine stichting en binnen de bestaande verhoudingen werkt deze afstemming goed. Op dit moment is er geen aanleiding om hier dan ook andere keuzes in te maken. Via de website, scholen op de kaart en de nieuwsbrieven verantwoorden de scholen zich naar ouders. Ouders en verzorgers worden geïnformeerd over de inhoud van het nieuwe jaarplan en de evaluatie van het oude

jaarplan. De bestuurder bespreekt periodiek met de directies de uitvoering en de voortgang van het beleid, de tevredenheid en de kwaliteit op basis van de afgesproken indicatoren. Scholen krijgen hierbij de ruimte om aan te sluiten bij de specifieke populatie en de lokale omgeving. Eenmaal per schooljaar brengt een afvaardiging van de RvT een bezoek aan een aantal scholen om te zien en te ervaren wat er speelt en leeft in de scholen.

1.3.2 Klachtenbehandeling

De scholen van ProCon hanteren een klachtenprocedure die is beschreven in de schoolgidsen. Tevens is het klachtenreglement terug te vinden op de website van ProCon. Als de daarin beschreven activiteiten niet leiden tot afhandeling van de klacht kan er contact opgenomen worden met de landelijke klachtencommissie. Op de scholen ligt de volledige klachtenprocedure ter inzage. In 2024 is er gehandeld conform de klachtenprocedure. In het geval van klachten zijn deze op schoolniveau afgehandeld. Over 2023 is er een melding geweest bij de externe vertrouwenspersoon over machtsmisbruik en intimidatie. In 2024 is er geen betrokkenheid geweest van de externe vertrouwenspersoon (via ArboUnie).

Via *onderstaande link* is het klachtenreglement van Stichting ProCon te downloaden:

[Beleidsstukken/protocollen](#)

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit

De zorg voor kwaliteit is een zorg op alle niveaus binnen ProCon. Het is zorg op het individuele niveau van de medewerker, op school maar ook op stichtingsniveau. Op het niveau van ProCon als geheel onder verantwoordelijkheid van de bestuurder, maar in tweede instantie ook onder verantwoordelijkheid van de Raad van toezicht. Er is sprake van een gedeelde verantwoordelijkheid voor kwaliteitszorg in de keten.

Het kwaliteitsbeleid is ingericht om de kwaliteit van het onderwijs op de scholen duurzaam te garanderen. Bewezen effectieve werkwijzen en instrumenten van de vorige beleidsperiode blijven van kracht en zullen in ontwikkeling blijven.

Activiteiten die bijdragen aan de kwaliteit van ons onderwijs zijn:

- Scholingsaanbod voor onze medewerkers;
- De twee schoolopleiders van ProCon verzorgen een begeleidingsprogramma voor nieuwe medewerkers;
- De twee schoolopleiders van ProCon werken nauw samen met de verschillende opleidingsscholen. Zij verzorgen tevens een begeleidingsprogramma voor de studenten binnen ProCon;
- Elke maand wordt er door de werkgroep ProCon ont/moet een scholingsactiviteit aangeboden voor medewerkers, studenten en ouders;
- Er worden binnen een cyclus van drie jaar interne audits uitgevoerd door het ProCon audit team;
- Het hanteren van beleidsdocumenten en kwaliteitskaarten waarin vastgestelde stichting brede beleidsafspraken staan;
- Het Parnassys traject.

De ambities en de te realiseren doelen voor kwaliteitsbeleid op stichtingsniveau staan verwoord in het koersplan van de stichting (zie link onder 1.2.3).

De gevolgen van corona zijn nog steeds merkbaar in de scholen. Op basis van de schoolscans hebben de scholen keuzes gemaakt uit de menukaart “Interventies kiezen in het funderend onderwijs”. Met inzet van de NPO-gelden en subsidie verbetering basisvaardigheden zijn interventies gedaan. Op het gebied van de cognitieve ontwikkeling heeft de nadruk vooral gelegen op interventies op het gebied van taal, lezen en rekenen. Op het gebied van de sociaal-emotionele ontwikkeling is geconstateerd dat onze scholen steeds meer te maken krijgen met complexe leerlingenproblematiek. Hier zijn passende acties op ingezet. Daarnaast zijn er gelden ingezet voor de verdere professionalisering van teams en individuele medewerkers.

Onderzoek en ontwikkeling omvat binnen onze stichting het systematisch onderzoeken, ontwikkelen en evalueren van onderwijsbenaderingen, methoden en materialen om de onderwijskwaliteit te verbeteren en leerresultaten te optimaliseren.

2.1.2 Doelen en resultaten, Inspectie en Toezicht

De ProCon scholen vallen onder het basistoezicht van de inspectie. In 2024 zijn de taalklasvoorziening van de K. Norelschool en de Anne de Vriesschool bezocht door de inspectie.

Op de Anne de Vriesschool zijn er op bepaalde gebieden verbeteringen nodig. Zo zijn de onderwijsresultaten als onvoldoende beoordeeld, met name op het gebied van Nederlandse taal: woordenschat en mondelinge taalvaardigheid in een ononderbroken leerlijn. Ook is aangegeven dat de lessen beter afgestemd kunnen worden op de verschillen tussen leerlingen. Positief is dat de inspanningen van de afgelopen jaren op het gebied van rekenen, burgerschap en het pedagogisch klimaat hun vruchten hebben afgeworpen. Door het aanbod af te stemmen op de kenmerken van onze leerlingen. populatie, zien we een verbetering in de resultaten. Dit laat zien dat gerichte acties echt verschil maken.

Daarnaast wijst het rapport erop dat de schoolgids sterker kan worden in het verantwoorden van resultaten, de bevindingen uit ons kwaliteitszorgsysteem en onze plannen voor verdere ontwikkeling. Ook is naar voren gekomen dat ouders en verzorgers behoefte hebben aan meer informatie en betere communicatie over het onderwijs en de voortgang van hun kinderen. Het inspectierapport biedt ons niet alleen concrete verbeteropdrachten, maar ook een duidelijke richting voor de verdere ontwikkeling van ons onderwijs. Het is bemoedigend en waardevol om te weten dat de inspecteurs hebben gezien en ervaren dat het hele team verder wil bouwen aan de kwaliteit van het onderwijs. Samen gaan we deze uitdaging aan, met als doel het beste onderwijs te bieden voor al onze leerlingen. Over een jaar komt de inspectie de herstelopdrachten toetsen.

Het bestuur is van mening dat de weergave van de stand van zaken bij de taalklassen van de K. Norelschool, zoals weergegeven in het kwaliteitsonderzoek, correct is. De ‘Goed’ voor een zeer goed functionerende dialoog is een fijne aanmoediging om onszelf zichtbaar te blijven maken als expertisedeler en de focus op nieuwkomersonderwijs verder te blijven stimuleren binnen ons werkgebied. Onze missie blijft om NT2-expertise in de scholen te krijgen en daaraan bij te dragen. De rapportage bevat waardevolle aanbevelingen waar de school mee aan het werk is en gaat. Deze aanbevelingen zijn deels al opgepakt (leerlingen meer spreekruimte geven, labelen in de klas, aandacht voor leesmotivatie), en deels in de jaarplanning weggezet met als doel het gedurende het schooljaar op te pakken.

Het uiteindelijke doel binnen onze stichting is dat we onze ambities realiseren met medewerkers die optimaal functioneren en werkgeluk ervaren, zodat zij de leerlingen op onze scholen uitstekend onderwijs kunnen bieden. Dit vraagt van medewerkers en organisatie wederzijdse inspanningen.

2.1.3 Onderwijsresultaten

De scholen kunnen hun leerlingenpopulatie nog scherper in beeld hebben. Dit actiepoint wordt in 2025 verder opgepakt. In de scholen is de analyse van de opbrengsten, waarbij de kerninterventies op schoolniveau concreet worden beschreven en geëvalueerd, in ontwikkeling. Drie van de vijf scholen behalen de referentieniveaus die passend zijn voor hun populatie nog niet. Er zijn doelen, ambities en interventies opgesteld die moeten leiden tot passende niveaus.

Jaarlijks nemen de scholen methode onafhankelijke toetsen af om de onderwijsopbrengsten te meten. De resultaten zijn zichtbaar in de Cito cijfers en rapportages, de tevredenheidsonderzoeken en de resultaten van de inspectiebezoeken. Door de resultaten en periodieke gesprekken met de schoolleiders en intern begeleiders heeft de bestuurder zicht op de kwaliteit. In de schoolplannen geven de teams jaarlijks per school aan welke prioriteiten er voor een bepaalde periode worden afgesproken op basis van behaalde resultaten. Hiermee is er een focus binnen de scholen en bij de bestuurder zodat we weten dat we aan de juiste zaken aandacht besteden. De Cito cijfers en de doorstroom- en verwijzingscijfers vormen de basis voor de verantwoording van de kwaliteit. Deze cijfers worden tevens jaarlijks gedeeld met de GMR en de RvT en vormen onderwerp van gesprek in meerdere overlegorganen.

Onderwijsresultaten 3-jaars gemiddelde

School	Weging	Kengetallen 1F			Kengetallen 1S / 2F		
		Landelijk	Minstens behaald	Signaleringswaarde	Landelijk	Behaald	Signaleringswaarde
WGH	27,61	96,6	90,9	85	61,4	49,1	50,1
AdV	31,29	95,2	87,2	85	55,3	35,6	43,5
KN	32,94	94,8	85,3	85	53,4	40,4	41,2
Violier	29,15	95,9	94,7	85	57,8	60,1	47,1
Mozaiek	31,59	95,2	95,1	85	55,3	54,7	43,5

WG vd Hulstschool

	Algemeen	Lezen	Rekenen	Taalverzorging
2021 - 2022	1F 88,9	1F 85,7	1F 90,5	1F 90,5
	1S/2F 57,1	1S/2F 76,2	1S/2F 38,1	1S/2F 57,1
2022 - 2023	1F 93	1F 100	1F 89,5	1F 89,5
	1S/2F 45,6	1S/2F 63,2	1S/2F 15,8	1S/2F 57,9
2023 - 2024	1F 91,1	1F 93,3	1F 93,3	1F 86,7
	1S/2F 42,2	1S/2F 46,7	1S/2F 46,7	1S/2F 33,3

Anne de Vriesschool

	Algemeen	Lezen	Rekenen	Taalverzorging
2021 - 2022	1F 81	1F 95,2	1F 66,7	1F 81
	1S/2F 38,1	1S/2F 61,9	1S/2F 23,8	1S/2F 78,6
2022 - 2023	1F 85,2	1F 94,4	1F 72,2	1F 88,9
	1S/2F 25,9	1S/2F 27,8	1S/2F 22,2	1S/2F 27,8
2023 - 2024	1F 95,2	1F 100	1F 90,5	1F 95,2
	1S/2F 41,3	1S/2F 52,4	1S/2F 38,1	1S/2F 33,3

K. Norel school

	Algemeen	Lezen	Rekenen	Taalverzorging
2021 - 2022	1F 77,8	1F 83,3	1F 70,8	1F 79,2
	1S/2F 31,9	1S/2F 45,8	1S/2F 20,8	1S/2F 29,2
2022 - 2023	1F 86,1	1F 83,3	1F 83,3	1F 91,7
	1S/2F 33,3	1S/2F 58,3	1S/2F 16,7	1S/2F 25
2023 - 2024	1F 95,8	1F 100	1F 93,8	1F 93,8
	1S/2F 58,3	1S/2F 68,8	1S/2F 62,5	1S/2F 43,8

De Violier

	Algemeen	Lezen	Rekenen	Taalverzorging
2021 - 2022	1F 94,2	1F 95,7	1F 91,3	1F 95,7
	1S/2F 73,9	1S/2F 87	1S/2F 78,3	1S/2F 56,5
2022 - 2023	1F 96,9	1F 100	1F 96,9	1F 93,8
	1S/2F 63,5	1S/2F 75	1S/2F 65,6	1S/2F 50
2023 - 2024	1F 92,3	1F 100	1F 84,6	1F 92,3
	1S/2F 43,6	1S/2F 57,7	1S/2F 42,3	1S/2F 30,8

't Mozaiek

	Algemeen	Lezen	Rekenen	Taalverzorging
2021 - 2022	1F 98,1	1F 100	1F 97,1	1F 97,1
	1S/2F 54,3	1S/2F 65,7	1S/2F 45,7	1S/2F 51,4
2022 - 2023	1F 89,2	1F 93,5	1F 83,9	1F 90,3
	1S/2F 50,5	1S/2F 48,4	1S/2F 41,9	1S/2F 61,3
2023 - 2024	1F 98,6	1F 100	1F 100	1F 95,7
	1S/2F 60,9	1S/2F 65,2	1S/2F 52,2	1S/2F 65,2

Voor de analyse van de onderwijsresultaten van de 5 scholen verwijst de bestuurder naar www.scholenopdekaart.nl.

ProCon werkt sinds 2022 met een auditteam wat interne audits afneemt binnen onze stichting. De bewustwording op de scholen met betrekking tot kwaliteit en kwaliteitsdenken is hierdoor gegroeid. Een achttal medewerkers is opgeleid tot auditor. Tussen de inspectiebezoeken door visiteert het team in een driejarig rit/me alle scholen op basis van het inspectiekader en kijkt vraag gestuurd naar de door de te bezoeken school geopperde thematieken passend bij de kwaliteitsvragen van de te bezoeken scholen.

2.1.4 Passend onderwijs

Onze belangrijkste doelen in het kader van passend onderwijs zijn:

1. Zorgen dat er voor elk kind adequaat onderwijs wordt geboden;
2. Ervoor zorgen dat onze medewerkers voldoende zijn toegerust om goed onderwijs te kunnen blijven geven;
3. Zorgdragen voor een verwijzing waar noodzakelijk en altijd in overleg met de betrokken stakeholders;
4. Zorgen voor open, eerlijke en zorgvuldige communicatie met ouders;

Deze doelen zijn bereikt door intensief samen te werken met de andere stakeholders in de gemeente en een gezamenlijke periodieke terugkoppeling aan Zeeluwe, het samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs waarbij ProCon is aangesloten.

In de verslaglegging aan Zeeluwe wordt per school in detail zowel inhoudelijk als financieel verantwoording afgelegd over de bestede middelen aan passend onderwijs. De middelen zijn besteed aan directe en indirecte inzet in het onderwijs, professionalisering en materialen voor de leerlingen.

Directe inzet in het onderwijs heeft veelal plaatsgevonden door extra handen in de klas of op het leerplein via de inzet van onderwijsassistenten. Bij indirecte inzet moet worden gedacht aan extra inzet door een intern begeleider of ondersteuning door een orthopedagoog.

Daarnaast draagt stichting ProCon, samen met de andere schoolbesturen in de gemeente Epe, bij aan de kosten voor ondersteuningsplekken op de Van der Reijdschool in Epe. Op deze plekken worden kinderen vanuit de regio geplaatst, die tijdelijk extra zorg en ondersteuning nodig hebben.

Binnen het samenwerkingsverband zijn afspraken gemaakt over de voorwaarden en doelen waarvoor middelen ontvangen worden, de zogenaamde basisondersteuning. Scholen bieden een veilige leeromgeving voor het kind, zorgen voor voldoende beschikbare expertise en presenteren voldoende op specifieke indicatoren van het waarderingskader van de inspectie (basiskwaliteit).

Per school wordt dit gespecificeerd in de volgende basisdoelen:

- De inrichting van basisondersteuning is gericht op preventief handelen;
- De school biedt een programma waarmee de kerndoelen van de zeven leergebieden van SLO (Stichting Leerplan Ontwikkeling) worden gerealiseerd;
- De school biedt een programma waarmee de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen wordt ondersteund;
- De school biedt op specifieke gebieden instructie op maat

Alle doelen zijn in de reguliere overleggen met het samenwerkingsverband, directies en medezeggenschapsraden aan de orde geweest, met inachtneming van de taken en bevoegdheden van de betrokken partijen. Alle scholen maken gebruik van de dienstverlening van het samenwerkingsverband. Daarnaast is er op elke school minimaal 1 intern begeleider werkzaam, die de zorg en waar nodig een passend aanbod voor de leerlingen coördineert en de leerkrachten ondersteunt bij het handelingsgericht werken.

De ProCon scholen werken handelingsgericht. Dit is een systematische manier van werken, waarbij het aanbod afgestemd is op de onderwijsbehoeften en basisbehoeften van de leerlingen. Aan de hand van kind kenmerken en belemmerende en stimulerende factoren wordt gekeken welke onderwijsbehoeften het desbetreffende kind heeft. Het onderwijs wordt daar zo veel als mogelijk op afgestemd. De middelen en ondersteuning die de school hiervoor specifiek ontvangt, worden volledig voor deze leerlingen ingezet. Deels door ondersteuning door de intern begeleiders, maar daarnaast zijn er op de scholen onderwijsassistenten werkzaam die de leerkrachten ondersteunen bij de extra zorg aan de leerling.

2.1.5 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

Om de kwaliteit te kunnen verbeteren hebben de scholen nog meer inzicht nodig in de eigen sterke en zwakke punten. Als je weet waarin je school goed en minder goed is, kan je beter bepalen welke kwaliteiten je wil behouden en welke verbeteringen je wil nastreven. De benodigde informatie wordt gehaald uit eigen bronnen (zoals een zelfevaluatie) of uit externe bronnen (inspectierapport). Er zijn verschillende instrumenten die gebruikt kunnen worden om het functioneren van de scholen in kaart te brengen: een sterkte-/zwakte analyse, schoolanalyse, schoolfoto of schooldiagnose. In de komende periode gaan wij onderzoeken welke instrumenten het beste bij ons passen. Het doel van deze werkvormen is om systematisch gegevens te verzamelen en met behulp van die gegevens een schoolprofiel op te stellen. Dit gebeurt om de juiste prioriteiten te kunnen stellen en om gericht besluiten te kunnen nemen over de verbeteringen die de scholen willen realiseren.

De aandachtsvelden voor de interne analyse zijn visie en missie, doelen, identiteit, levensbeschouwing, instructiesysteem, begeleidingssysteem, interne communicatie, personeelsbeleid, leerlingenbeleid, management, financiën, huisvesting en ICT-voorzieningen.

Binnen onze stichting gaat kwaliteitszorg uit van de kwaliteit die reeds op de school aanwezig is. Een interne analyse gaat duidelijk maken waar de school goed in is en welke kwaliteit behouden moet blijven. In samenhang met de verwachtingen van buitenaf en de kenmerken van de leerlingen worden vervolgens daar verbeteringen aangebracht waar ze het meest wenselijk zijn. De school zal daarbij keuzes moeten maken op basis van de eigen identiteit en de visie op onderwijs. Zo heeft elke ProCon school haar eigen kleur.

2.1.6 Resultaten sociale veiligheid

Alle scholen monitoren de sociale veiligheid van de leerlingen en gebruiken de opbrengsten bij het formuleren en vervolgens uitvoeren van interventies. Voor het in kaart brengen van de sociale veiligheid gebruiken de scholen de geaccrediteerde vragenlijsten passend bij hun methoden.

ProCon wil voor alle kinderen een veilige plek bieden om te leren. Veiligheid krijgt op verschillende manieren aandacht. Wij willen niet dat er op onze scholen gepest wordt. Onze medewerkers zijn hier heel alert op. Mocht er onverhoopt toch sprake zijn van pestgedrag dan hanteren wij een pestprotocol. Daarnaast werken wij in het kader van de sociale veiligheid op al onze scholen met de Kanjertraining. Nieuwe medewerkers worden opgeleid in de Kanjersystematiek.

Daarnaast hebben we op stichtingsniveau een gedragsgroep, die zich richt op actuele ontwikkelingen, materialen aandraagt en tips en adviezen geeft. Zij zijn voortdurend op zoek naar nieuwe inzichten en kennis. We starten elk schooljaar met de Gouden weken waarin groepsvorming en sociaal gedrag centraal staan. Na de kerstvakantie volgen dan de Zilveren weken. Deze weken zijn bij uitstek geschikt om stil te staan bij de sfeer en de dynamiek in de groep. Verder stimuleren we de ouders om zich te melden als er zaken spelen die te maken hebben met de sociale veiligheid van hun zoon of dochter.

Naast de veiligheid voor kinderen, is de sociale veiligheid van medewerkers ook een belangrijk aandachtspunt. Het is voor de medewerkers van ProCon ook noodzakelijk dat zij zich gezien en gehoord voelen door hun leidinggevende. De schoolleiders en onze stafmedewerker HR zijn goed op de hoogte van zaken die het werken negatief kunnen beïnvloeden en worden vrijwel altijd tijdig geïnformeerd als er zaken

spelen. De open werkrelatie draagt bij aan een veilig werkklimaat. Op het gebied van verzuim kunnen wij onze kennis nog verbreden. We zijn dan ook voornemens om hier in 2025 scholing in te gaan volgen.

Hiernaast hebben we de formele kant van de sociale veiligheid voor werknemers geregeld met het instellen van vertrouwenspersonen per school. De vertrouwenspersonen van ProCon komen 1 keer per jaar rond de herfstvakantie bij elkaar om ervaringen te delen en geschoold te worden.

2.1.7 Duurzaamheid

Op de ProCon scholen gaan we respectvol met de schepping om. Dit doel is verwoord in onze visie op duurzaamheid. In samenspraak met de gemeente zoeken we met de wetenschap en financiële mogelijkheden van nu naar oplossingen die bijdragen aan bewustwording, het versterken van het milieu en slimme energieoplossingen.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van ProCon is verouderd. De stafmedewerker HR en de bestuurder volgen in het cursusjaar 2024-2025 scholing op het gebied van HR en zijn in overleg met de verschillende organen binnen onze stichting om het beleidsplan te actualiseren.

Op teamniveau stellen de scholen vast hoe professionalisering jaarlijks vorm krijgt, zodat dit bijdraagt aan het realiseren van de strategische doelen. Hiervan afgeleid maakt elke schoolleider individueel met medewerkers afspraken over de professionalisering. Daarnaast werken we in het aannamebeleid vanuit onze strategische keuzes, de waarden van de organisatie en het behoud c.q. het versterken ervan.

Hoewel de arbeidsmarktkrapte daarbij momenteel niet erg behulpzaam is en er soms weinig te kiezen valt, hanteren we het standpunt 'liever om verleggen dan mee verleggen'. Hierdoor zijn we niet genooddaakt om mensen die minder goed bij ons passen toch een dienstverband aan te bieden.

2.2.2 Doelen en resultaten

Het doel is dat we onze ambities realiseren met medewerkers die optimaal functioneren en werkgeluk ervaren, zodat zij de leerlingen op onze scholen uitstekend onderwijs kunnen bieden. Dit vraagt van medewerkers en organisatie wederzijdse inspanningen. Voor de beleidsperiode 2024-2027 zetten we in op de volgende pijlers:

- Iedereen wordt gezien en gehoord
- Professionele leercultuur
- Balans in werkvermogen

Investeren in de individuele ontwikkeling van medewerkers is een onderwerp dat hoog op de ProCon agenda staat. ProCon heeft voor haar medewerkers die daar interesse in hebben E-wise, een digitale voorziening waarmee een keur aan korte trainingen die passen bij de behoeften van het team of individuele teamgenoten, ingekocht. Daarnaast organiseert elke school zelf trainingen die passen bij de behoeften van het team of individuele medewerkers. Ook volgt elke medewerker jaarlijks minimaal 1 bijeenkomst van ProCon Ont/moet.

De ProCon Ont/moet bijeenkomsten kenmerken zich door het onderstaande:

Ont/moeten = met iemand kennismaken en een gesprek voeren. Bij elkaar komen, elkaar zien. Je maakt kennis met medewerkers, ouders en collega's van de kinderopvang. Je ont/moet elkaar. Je doet kennis op door te luisteren naar een ander. Bij "ProCon Ont/moet" moet je niet komen, maar mag je komen! Het programma is uitdagend en inspirerend.

2.2.3 Succesindicatoren goed personeelsbeleid

Goed personeelsbeleid komt de kwaliteit van het werk en de duurzame inzetbaarheid van medewerkers ten goede. Wij vinden het daarom van belang om de kwaliteit van ons personeelsbeleid inzichtelijk te maken. Er is echter geen direct getal dat de kwaliteit van dit beleid kan weergeven. Wel zijn er indicatoren die iets zeggen over de kwaliteit van het personeelsbeleid.

ProCon is tevreden wanneer op stichtingsniveau

- Alle medewerkers jaarlijks een functionerings- of beoordelingsgesprek hebben;
- De waardering in het medewerker tevredenheidsonderzoek hoger is dan het landelijk gemiddelde in de branche en minimaal hetzelfde is als het vorige MTO;

Verzuimcijfers

Het ziekteverzuimpercentage van 2024 is 5,28. Dit is een daling van het ziekteverzuimpercentage ten opzicht van 2023, namelijk 6,55%. Daarnaast zien we binnen ProCon een daling van de meldingsfrequentie.

Medewerkers melden zich minder vaak ziek. De meldingsfrequentie is gedaald van 0,94 naar 0,86. ProCon volgt dit percentage nauwlettend en voert haar verzuimbeleid uit om verzuim, waar mogelijk te minimaliseren.

2.2.4 Begeleiding en ontwikkeling

ProCon investeert in de begeleiding en ontwikkeling van haar medewerkers. In de overlegcyclus komt dit met regelmaat aan de orde en worden daar afspraken over gemaakt.

Het gaat dan onder ander over het:

- in beeld brengen van de ontwikkeling en groei van de medewerker en afstemmen op de specifieke doelen, mogelijkheden en wensen, waarbij het enerzijds gaat om het behalen van resultaten en anderzijds om het stimuleren van ontwikkeling;
- optimaal benutten van talenten en ambities van medewerkers;
- optimaliseren van zowel de organisatie als het professioneel functioneren van de medewerker binnen de organisatie;
- zijn en blijven van een aantrekkelijke werkgever. Hiervoor is het nodig om ons te blijven ontwikkelen en meer mogelijkheden te creëren met behoud van kwaliteit;
- behouden van bestaande medewerkers en het actief aantrekken van nieuwe medewerkers door actief te investeren in talent en ruimte te geven aan ontwikkeling van medewerkers;
- onderzoek doen naar andere mogelijke organisatievorming en samenwerkingen;
- actief binden en boeien van studenten.

2.2.5 Banenafspraken

In 2024 heeft de stichting zich ingezet om bij te dragen aan de Banenafspraken, een landelijke regeling die streeft naar een inclusieve arbeidsmarkt. Onze scholen zetten zich in voor gelijke kansen door mensen met een arbeidsbeperking een plek te bieden in onze organisatie.

Resultaten

- Aantal gecreëerde banen: in 2024 zijn er helaas geen medewerkers met een arbeidsbeperking aangenomen.

Evaluatie en vooruitblik

- Verbeterpunten: in de toekomst zullen we meer aandacht besteden aan het versterken van interne bewustwording en kennisdeling over inclusieve werkculturen.
- Toekomstplannen: in 2025 blijft de stichting kijken naar de mogelijkheden om een deel van het personeelsbestand te laten bestaan uit medewerkers uit de doelgroep van de Banenafspraken.

Conclusie

De stichting blijft zich actief inzetten voor een inclusieve werkcultuur en ziet diversiteit als een verrijking voor de organisatie. Ondanks onze inspanningen en onze betrokkenheid bij de doelen van de Banenafspraken, is het ons helaas niet gelukt om het beoogde aantal banen voor mensen met een arbeidsbeperking binnen de gestelde termijn te realiseren. Dit komt voornamelijk door de specifieke kwalificatie- en functie-eisen binnen het onderwijs, die het lastig maken om geschikte kandidaten te vinden. Als onderwijsinstelling erkennen we het belang van de Banenafspraken en blijven we zoeken naar innovatieve manieren om hieraan bij te dragen en ons steentje bij te dragen aan een inclusieve arbeidsmarkt.

2.2.6 Toekomstige ontwikkelingen en uitdagingen

Wij zien kansen en mogelijkheden om ons HR-beleid in te richten met het model “Het Huis van Werkvermogen”. Het Huis van Werkvermogen is een concreet en praktisch model om duurzame inzetbaarheid bespreekbaar te maken.

2.2.7 Uitkeringen na ontslag en beheersing

ProCon volgt bij het benoemen van personeel de benoemingsvolgorde uit bijlage 1^E van de CAO PO. Vacatures worden aangeboden aan ex-werknemers (eigen wachtgelders in de zin van artikel 138 en 139 WPO) als er geen ontheffingsverklaring is en er geen voorrang is op basis van de bijlage 1^E voorrangsbenoemingen uit de CAO PO. In 2024 is er in totaal € 28.429,06* betaald aan uitkering van uitkeringsgerechtigden.

* stand van zaken december 2024 incl. de NT2 (kpl. 25)

Goed werkgeverschap staat aan de basis van het onnodig verkwisten van onderwijsmiddelen als gevolg van uitkeringen via VSO's of claims van het UWV. In nauwe samenwerking met de arbodienst zijn we voortdurend op zoek naar verbeteringen die verkwisting voorkomen. Een actief ouderenbeleid, we werken met het zogenaamde Generatiepact, draagt eveneens bij aan kostenreductie vanwege uitval en ontslag.

2.2.8 Aanpak werkdruk

Alle werkdrukverminderingsgelden zijn ingezet voor de aanstelling van medewerkers, met name vakleerkrachten, leerkrachten en onderwijsassistenten. Omdat alle ProCon teams voor wat betreft grootte

overzichtelijk zijn, hebben we goed zicht op individuele situaties die aandacht behoeven. Tijdelijke werkdruk(beleving), persoonlijke omstandigheden of ander ongemak signaleren we snel en proberen we preventief het hoofd te bieden door tijdige maatregelen te treffen waarmee medewerkers gezond blijven en het uitval tot een minimum beperkt blijft. De indruk bestaat dat als gevolg van de inzet van subsidies de werkdruk als minder wordt ervaren. We zijn ons hier goed van bewust en hebben onszelf dan ook voorgenomen dat we deze theorie meenemen in de plannen die wij maken voor de inzet van huidige en toekomstige subsidiegelden.

Besteding werkdrukmiddelen in 2024:

Besteding werkdrukmiddelen 2024 - Stichting ProCon 41736 (gebaseerd op kalenderjaar)		
De subsidie ontvangen we voor het 7e jaar en is veelal vastgelegd in vaste formatie.		
	Besteed aan	Bedrag
04-NV K. Norel	Het kunnen werken met 6 groepen Ingezet op formatie ca. 0,5 fte	€ 52.000
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 47.457
	Besteed aan	Bedrag
07KS -WG van de Hulst	Formatie gedragsspecialist 0,1 fte	€ 12.000
	Extra formatie gym 0,1125 fte	€ 9.500
	Formatie OOP ten behoeve van het ondersteunen om te kunnen werken met 6 groepen.	€ 41.000
	Totaal	€ 62.500
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 43.116
	Besteed aan	Bedrag
08VI -Anne de Vries	Formatie vakleerkracht gym	€ 28.000
	Formatie OOP zodat er o.a. met onderwijsassistenten op de leerpleinen gewerkt kan worden.	€ 25.500
	Totaal	€ 53.500
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 47.167
	Besteed aan	Bedrag
19LF -Mozaïek	Aanstelling vakleerkracht gym	€ 33.000
	Formatie onderwijsassistent inzet zorgleerlingen	€ 43.000
	Totaal	€ 76.000
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 62.793
	Besteed aan	Bedrag
19LW - Violier	Structurele inzet onderwijsassistenten (2 assistenten)	€ 66.000
	Extra IB-uren 0,0456 fte	€ 5.200
	Totaal	€ 71.200
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 70.028

2.2.9 VOG's

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	23	1	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG-verplichting	0	0	0

Voor de medewerkers die worden ingeleend via de IJsselpool wordt geen nieuwe VOG gevraagd. Deze VOG is beschikbaar bij het bestuur waar de betrokken medewerker in dienst is.

We hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake tijdelijke aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren. De controle rond de VOG's is uitgevoerd door Dyade op basis van de gegevens uit de personele administratie.

2.3 Huisvesting & facilitair

2.3.1 Doelen en resultaten

ProCon heeft in 2024 op het gebied van huisvesting en facilitair de volgende zaken vormgegeven:

- **Uitvoering van het Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP)**
ProCon is overgegaan op de activeringsmethode. Op basis van een geobjectiveerde schouw door een externe ter zake kundige partij wordt jaarlijks de stand van zaken opgemaakt van het benodigde onderhoud van de scholen. Voor de uitvoering maken we in het kader van het structureel verlagen van onze onderhoudskosten, waar mogelijk gebruik van onze eigen technische medewerkers;
- **ProCon bus**
Er is een ProCon bus aangeschaft voor het vervoeren van spullen en materialen en het overzichtelijk en efficiënt gebruik maken van gereedschap;
- **Duurzaamheidsmaatregelen**
Voor alle ProCon scholen is bekeken welke maatregelen nodig zouden zijn om de verduurzaming en verbetering van de luchtkwaliteit te realiseren. In alle klassen hangen CO-2 meters waarmee de luchtkwaliteit continu gemonitord wordt.
- **Schoolgebouwen**
In nauwe samenwerking met de gemeente hebben alle Eper scholen meegewerkt aan een brede schouw van het vastgoedbestand van de schoolgebouwen in het perspectief van de langjarige huisvesting. Deze schouw heeft geleid tot keuzes die voor de komende jaren richtinggevend zijn. Het MJHP van de gemeente is in het voorjaar van 2023 door de gemeenteraad vastgesteld. Het is de bedoeling dat de K. Norelschool (2027) en de Anne de Vriesschool (2030) in de toekomst nieuw gaan bouwen;
- **Kleurrijk**
De huisvesting van de WG vd Hulstschool laat grote tekortkomingen van het gebouw zien. Er zijn gebreken geconstateerd aan het dak en de klimaatbeheersing is onvoldoende. We zijn met verschillende partijen op zoek naar een passende oplossing. Dit kost veel tijd, energie en het is een onvoorzien hoge kostenpost. We doen er in nauwe samenwerking met de gemeente alles aan om deze tekortkomingen op korte termijn op te kunnen lossen.
- **De administratie is uitbesteed aan Dyade.** ProCon is met ingang van 1 januari 2025 overgestapt op de software van Visma. Het voordeel hiervan is dat de administratie makkelijker gaat en sneller meer inzicht geeft. Ook medewerkers kunnen hiermee gemakkelijk hun administratieve zaken zelf regelen. De functionaliteiten in deze maken het werk makkelijker waardoor de focus meer op het primaire proces kan liggen.

2.3.2 Meerjarenonderhoudsplannen

Jaarlijks wordt er een jaarplan opgesteld voor het gepland onderhoud. Dit jaarplan wordt opgesteld naar aanleiding van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en een inspectie van het gebouw. Om de 3 jaar vindt er door een externe partij een schouw plaats van de 4 schoolgebouwen en worden de MJOP's geactualiseerd. In het voorjaar van 2023 zijn de geactualiseerde plannen voor 2024 – 2026 opgesteld. De WG van de Hulstschool is gehuisvest in Multifunctioneelcentrum Kleurrijk. Het onderhoud van deze school wordt uitgevoerd door beheerstichting Kleurrijk. Het betreft het onderhoud van de buitenkant, binnenkant, buitenkozijnen, centrale installaties en de gemeenschappelijke ruimten. ProCon verzorgt het onderhoud van de overige aspecten.

2.3.3 Integraal huisvestingsplan gemeente Epe

Diverse onderzoeken laten zien dat te veel schoolgebouwen verouderd zijn, de gebouwen zijn niet of nauwelijks exploitabel in relatie tot de beschikbare budgetten. Daarnaast zijn de scholen gebouwd in een tijd dat het onderwijs alleen in een klaslokaal plaatsvond; daardoor sluit de functionaliteit van het gebouw onvoldoende aan om de onderwijskundige visie te ondersteunen. De gemeente waar de scholen van ProCon gehuisvest zijn, onderkent de problematiek en werkt samen met de schoolbesturen aan het vernieuwen van de diverse schoolgebouwen, bijvoorbeeld IKC Zuid West Epe en mogelijk nieuwbouw voor de Anne de Vries. Een integraal huisvestingsplan (IHP) bepaalt de kaders waarbinnen de gemeente, samen met de schoolbesturen die actief zijn in de gemeente, investeert in de onderwijshuisvesting. Een IHP vormt daarmee het beleidskader voor het onderwijshuisvestingsbeleid voor een langere periode. In alle gemeenten wordt momenteel gewerkt aan de ontwikkeling van een geactualiseerd IHP. Een IHP stelt de gemeenten en schoolbesturen in staat om op de korte en lange termijn strategische keuzes te maken en proactief beleid te voeren. Daarbij wordt een meerjarenperspectief geboden waarop het eigen (investerings-)beleid kan worden afgestemd. In tegenstelling tot de werkwijze op basis van de verordening wordt in een IHP daarom uitgegaan van continuïteit en planmatigheid. Een IHP moet worden gezien als een set met afspraken die nu de basis vormen voor de manier waarop de gemeente haar zorgplicht uitvoert.

2.3.4 Informatiebeveiliging en privacy

De stichting hecht veel waarde aan de bescherming van persoonsgegevens en handelt in overeenstemming met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Als verwerkingsverantwoordelijke heeft de stichting de volgende maatregelen genomen om de privacy van ouders, leerlingen en medewerkers te waarborgen:

- Functionaris Gegevensbescherming: er is een functionaris gegevensbescherming aangesteld die toeziet op de naleving van de AVG en fungeert als aanspreekpunt voor privacy gerelateerde vragen.
- Beveiliging van gegevens: de vereniging heeft passende technische en organisatorische maatregelen getroffen om persoonsgegevens te beschermen tegen verlies of onrecht/matige verwerking. Dit omvat onder andere het gebruik van beveiligde netwerken en beperkte toegang tot persoonlijke informatie voor bevoegde personen.
- Bewaartermijnen: persoonsgegevens worden niet langer bewaard dan noodzakelijk is voor de doeleinden waarvoor ze zijn verzameld, in overeenstemming met de wettelijke bewaartermijnen.
- Grondslagen voor gegevensverwerking: de school verwerkt persoonsgegevens op basis van de volgende grondslagen:
 - Toestemming: voor specifieke verwerkingen, zoals het gebruik van beeldmateriaal, wordt expliciete toestemming gevraagd aan ouders/verzorgers.

- Uitvoering van de onderwijsovereenkomst: gegevens worden verwerkt om onderwijs en begeleiding te bieden aan leerlingen.
- Wettelijke verplichting: de school is verplicht bepaalde gegevens te verstrekken aan instanties zoals DUO en de leerplichtambtenaar.
- Vitale belangen: in noodsituaties kunnen gegevens worden verwerkt om de vitale belangen van leerlingen te beschermen.
- Gerechtvaardigd belang: gegevens kunnen worden verwerkt voor doeleinden zoals het verbeteren van onderwijsprocessen, mits dit belang zwaarder weegt dan het privacybelang van de betrokkene.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

ProCon werkt vanuit het vertrekpunt van een structureel gezonde financiële basis. Een financieel gezonde basis zorgt ervoor dat de middelen aangewend kunnen worden waarvoor ze bedoeld zijn en dat overmatige reserves voorkomen worden. Dit betekent ook, dat we van jaar tot jaar schommelingen zien in de financiële resultaten. In meerjarig perspectief zien we een gezonde stichting. De bekostiging en subsidies die worden verstrekt vanuit de overheid zijn niet altijd bekend op het moment van begroten. Ook blijkt regelmatig door CAO afspraken, dat de realisaties van de begrotingen er anders uitkomen te zien dan is voorgenomen. Hierop hebben wij geen invloed.

2.4.2 Onderzoek

Om actueel inzicht in de risico's van de onderwijsinstelling te verkrijgen, is op 8 oktober en op 22 oktober 2024 een risico-inventarisatie onder leiding van Verus uitgevoerd. Het bestuur achtte het raadzaam om de laatst opgestelde risico-inventarisatie en weerstandsparagraaf niet te actualiseren maar juist helemaal vanaf de start 'vers' op te bouwen. Onder begeleiding van een adviseur van Verus hebben hiertoe workshops plaatsgevonden. De deelnemers aan de workshops waren afkomstig uit verschillende functionele invalshoeken van de organisatie, te weten: bestuur, Raad van toezicht, schoolleiding, GMR en Staf. Deze diversiteit aan deelnemers is bewust gekozen, omdat ieder vanuit zijn of haar invalshoek verschillend tegen risico's aankijkt.

In de bijeenkomst van 8 oktober zijn diverse risico's voor ProCon besproken en goeddeels met oorzaken en gevolgen in beeld gebracht en is de kans ingeschat. In de tweede sessie op 22 oktober is de voorlopige werktabel op compleetheid beoordeeld en aangevuld, is de maximale impact ingeschat en is de invulling van de preventieve en correctieve beheersmaatregelen nader ge(her)formuleerd en gecompleteerd.

Nut en noodzaak van risicomanagement vallen grofweg uiteen in twee hoofddoelstellingen:

1. het onderkennen van de risico's en vandaaruit adequate maatregelen treffen
2. risico-inventarisatie mede als onderbouwing van het weerstandsvermogen.

De geïnventariseerde risico's zullen zich echter nooit allemaal tegelijkertijd in maximale omvang voordoen. Hier wordt in 3.3.9 verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie.

Verder past vooraf nog een tweetal opmerkingen.

1. Er zijn mogelijk risico's/categorieën besproken die op dit moment (nog) niet aan de inventarisatie zijn

toegevoegd. Reden daarvoor is dat de huidige indicaties als niet sterk genoeg worden beoordeeld om er nu daadwerkelijk over in gesprek te gaan. De uitgevoerde risico inventarisatie betreft een moment opname. Dit werd beaamt door de deelnemers. De risicotabel is een mooie leidraad om in diverse gremia meerdere keren per jaar langs te laten komen, zodat de risicobeleving betekenis krijgt en de tabel een “levend” document wordt.

2. Vooruitlopend op de ratio's die uit de risico analyse zijn voortgekomen, geeft het benodigde weerstandsvermogen geen afwijkend beeld. Wel is hierbij een note van toepassing aangezien het benodigde weerstandsvermogen het beschikbare weerstandsvermogen overschrijdt. ProCon heeft voldoende liquiditeit als buffer om het eventuele risico, wanneer zich dat feitelijk aandient, kan opvangen. Er is wel aandacht vereist bij de kostenbeheersing (en investeringen) en inschatting van de ontwikkeling van leerlingenaantallen aangezien er operationeel een negatief rendement is geboekt hetgeen het eigen vermogen flink heeft aangetast (kleine 400k en de post MVA fors is toegenomen (kleine 150k). De prognose laat zien dat de ontwikkeling van het eigen vermogen positief is, maar de post materiële vaste activa (MVA) groeit bijna navenant mee. Des te belangrijker is het om de risicoanalyse periodiek (ten minste 1x per jaar) uit te voeren zodat er geen onverwachte kosten te nemen zijn.

Het beeld is dat risicobeheersing in deze fase kan worden ingebed in bewustzijn, in besturing en in bedrijfsvoering. Zo kan het steeds meer een attitudekwestie worden - van het hele personeel + ouders + vrijwilligers - dan een 'instrumenteel ding'. Het gaat erom regelmatig de tijd te nemen om na te denken over wat de organisatie kan overkomen en wat je daartegen kunt ondernemen, ofwel wat passende beheersmaatregelen zijn.

Zie ook hoofdstuk 3.3.9 Risicobeheersing.

2.4.3 Treasury

De stichting heeft in 2016 een nieuwe treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2024 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij de Rabobank. De Rabobank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Het doel van het treasurystatuut is dat in het kader van het vermogensbeheer van ProCon helder wordt gemaakt volgens welke procedure besluiten tot stand moeten komen en aan welke richtlijnen het bestuur zich moet houden t.a.v. beleggen en belenen. In dit statuut wordt onderscheid gemaakt tussen publieke middelen en overige middelen. Publieke middelen zijn de middelen die verkregen zijn van de rijksoverheid en de gemeentelijke overheid. Het beleid van ProCon bepaalt dat alleen de overige middelen kunnen worden belegd. Voor deze beleggingen wordt een maximum percentage van de overige middelen van 30% gesteld. In 2024 heeft ProCon geen middelen belegd en geen lening ontvangen. In 2024 is in totaal € 12.555 aan rentevergoeding ontvangen over de tegoeden bij de Rabobank.

2.4.4 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2024 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

2.4.5 Allocatie middelen

ProCon hanteert bij de allocatie van middelen naar de scholen het uitgangspunt dat de bekostiging terecht komt bij de scholen waar deze ook voor bedoeld zijn. Het principe is dan 'geld volgt de leerling'.

De beperkte schaalgrootte van de organisatie leidt ertoe, dat een aantal onderwerpen vanuit het solidariteitsprincipe leidt tot een evenredige verdeling van de kosten. Hiermee voorkomen we onbalans tussen de scholen en situaties waarin een enkele school een nadeel ondervindt als gevolg van incidentele / uitzonderlijke kosten. Dit houdt in de praktijk in, dat kosten die op stichtingsniveau binnenkomen, maar voor alle scholen van toepassing zijn, worden geboekt op de bovenschoolse kostenplaats. Vanuit de reguliere bekostiging, wordt jaarlijks de afdracht vanuit de scholen naar bovenschools bepaald om deze ProCon brede kosten te dragen.

Het solidariteitsprincipe passen we toe op de volgende kosten:

- Ouderschapsverlof
- Vervangingen
- Uitkeringsgerechtigden

De kosten die vanuit het UWV aan ons worden doorberekend vanwege uitkeringsgerechtigden (oud-werknemers van ProCon die een ww-uitkering hebben aangevraagd)

Jaarlijks evalueren we, bij het opstellen van de begroting, of de solidariteitsregeling heeft gewerkt of dat de regeling aanpassing behoeft. Dit gebeurt in overleg met de directeuren. Bovenschools worden onder andere de volgende uitgaven gedragen vanuit de afdracht van de scholen:

- Personele lasten: loonkosten stafmedewerkers en bestuurder, ICT ondersteuner, technisch medewerker, technisch coördinator, schoolopleiders, audits en nascholing;
- Huisvestingslasten van het bestuurskantoor;
- Onderhoudslasten vanuit het meerjarenonderhoudsplan;
- Administratie- en beheerslasten waaronder kantoorbenodigdheden, inzet externe AVG deskundige en ICT regisseur, onderhoudsbeheer, uitbesteding administratie, bestuurs- en managementondersteuning en kosten GMR en Raad van toezicht.

2.4.6 Formatieve inzet bestuursbureau

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal FTE - BESTUURSBUREAU					
Bestuur/management	0,5	0,33	0,8	0,8	0,8
Ondersteunend personeel *	1,79	3,24	3,85	3,70	3,70

**bestaande uit 3 stafmedewerkers, twee technisch medewerkers, inzet coördinator onderhoud, een bovenschools ICT-ondersteuner en de schoolopleiders.*

***Inzet bestuurder vanaf 1 augustus 2024 0,8 fte. Van 1 januari t/m 31 juli 2024 is er een interim bestuurder ingezet.*

De formatieve inzet is exclusief het onderwijzend personeel dat in dienst is bij stichting ProCon, maar specifiek wordt ingezet voor de vervangingspool (IJsselpool). Tegenover deze kosten staan echter ook inkomsten, omdat ProCon ook leerkrachten 'uitleent' aan andere besturen in de pool.

2.5 Subsidies

2.5.1 Onderwijsachterstandsmiddelen

ProCon verdeelt de middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid op grond van de schoolscores van het CBS. Deze toedeling past bij de werkwijze van ProCon en is als zodanig geen apart onderwerp van besluitvorming geweest tussen schooldirecties en het bestuur. De allocatie vindt plaats naar de school waaraan de onderwijsachterstandsmiddelen worden toegekend. In 2024 zijn er middelen toegekend aan de K. Norelschool, de Anne de Vriesschool en 't Mozaiek.

ProCon wil elk kind evenveel kans geven op een succesvolle onderwijsloopbaan. Concreet werken wij in de scholen aan gelijke kansen door:

- het aanbod af te stemmen op de leerlingenpopulatie en aan te sluiten bij het niveau en de onderwijsbehoeften van de leerlingen;
- tot en met minimaal groep vijf alle cruciale leerdoelen 1S/2F aan te bieden aan alle leerlingen via effectieve directe instructie (convergente differentiatie) en vervolgens de verrijkte of de geïntensiveerde aanpak toe te passen (divergente differentiatie);
- samen te werken met ketenpartners die een bijdrage kunnen leveren aan een effectief onderwijsproces.

2.5.2 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De NPO-subsidie is bedoeld om onderwijsachterstanden als gevolg van corona weg te werken. Binnen de scholen is de inzet van de middelen met de MR besproken en akkoord bevonden. Er is met name personele inzet op de subsidie geboekt. In de periode 2021 – 2023 is de ontvangen NPO bekostiging niet volledig ingezet. De overgebleven gelden zijn in een bestemmingsreserve NPO geboekt. De resultaten zijn merkbaar op het welbevinden van de leerlingen, vermindering van werkdruk voor medewerkers en de begeleiding op de lees- en taalontwikkeling. De NPO-middelen zijn op schoolniveau ingezet. De (voorlopige) stand op balansdatum 31 december 2024 van de totale bestemmingsreserve NPO is ca. € 9.831,11. Omdat de NPO-subsidie tot en met schooljaar 2024-2025 ingezet mag worden, is er in 2024 en deels nog in 2025 een deel van de subsidie ingezet. Voor 2025 is dit alleen van toepassing voor de K. Norelschool in de vorm van formatie op ondersteuning.

2.5.3 Professionalisering en begeleiding startende leerkrachten en schoolleiding

Onze twee schoolopleiders spelen een sleutelrol in het opleiden van toekomstig onderwijspersoneel. Met een veelzijdige aanpak, sterke samenwerking met onze opleidingspartners en gericht op innovatie bereiden zij studenten voor op de unieke uitdagingen en kansen binnen ons vakgebied. De begeleiding is altijd afgestemd op het praktische leertraject van de student. Daarnaast volgen studenten intervisiemomenten die

hun leerproces verrijken. Het streven van de schoolopleiders is duidelijk: de beste begeleiding bieden, zodat zij iedere leerling kunnen laten groeien en excelleren.

De schoolopleiders bieden tevens de startende medewerkers binnen ProCon een begeleidingsprogramma aan. Startende leerkrachten hebben er baat bij om van elkaar te leren. Dit samenwerkend leren wordt vormgegeven door het organiseren van thema bijeenkomsten. Tijdens deze bijeenkomsten wordt er ingegaan op wat er speelt binnen de school. Door ervaringen uit te wisselen krijgt de startende leerkracht handvatten voor de dagelijkse praktijk. Het doel hiervan is de starter vertrouwd te maken in zijn vak door coaching en collegiale expertise. Het begeleidingsprogramma is afgestemd op de praktijk en wordt door de schoolopleiders ontwikkeld en bijgesteld.

Van (startende) schoolleiders wordt veel verwacht. Binnen ProCon bieden wij daarom startende schoolleiders een individueel coachingstraject aan. De coach helpt te onderzoeken op welk gebied de startende schoolleider zich wil, kan en moet ontwikkelen en hoe die ontwikkeling positief beïnvloed kan worden. De duur van een traject is afhankelijk van de specifieke hulpvraag en wordt in overleg met de schoolleider, coach en bestuurder vastgesteld.

2.5.4 Impuls en innovatie beweegonderwijs

Vanaf 2023 zijn de scholen verplicht om minstens 2 uur per week bewegingsonderwijs te verzorgen. De subsidieregeling Impuls en Innovatie beweegonderwijs heeft ons hierbij ondersteund. De gelden zijn o.a. gebruikt om bewegend leren materialen aan te schaffen en het scholen van medewerkers om met deze materialen invulling te geven aan een actieve schooldag.

2.5.5 Zij-instroom

In 2024 volgden er drie medewerkers een gesubsidieerd zij-instroomtraject. Zij zijn werkzaam op de K.Norelschool/'t Mozaïek, de Anne de Vriesschool en de WG van de Hulstschool. Onder het G1 model, verderop in deze jaarrekening, is aangegeven dat de trajecten nog gaande zijn.

2.5.6 Nieuwkomersbekostiging

In 2024 is er in totaal € 322.604,68 aanvullende bekostiging voor asielzoekers- en vreemdelingskinderen ontvangen. Dit betreft zowel subsidie voor leerlingen in de taalklassen als leerlingen in het reguliere onderwijs binnen ProCon.

In samenwerking met de andere schoolbesturen uit de gemeenten Epe en Heerde wordt er een nieuwkomersbeleid gevoerd. Dit beleid beschrijft een passend onderwijsaanbod aan nieuwkomers. ProCon is voor de gemeentes en de schoolbesturen regievoerder op dit terrein en verzorgt voor deze partners vanuit de K. Norelschool het NT2-aanbod.

In 2024 hebben we binnen ProCon met verschillende taalklassen gewerkt. Op deze groepen is formatie ingezet die onder andere is bekostigd vanuit de aanvullende bekostiging asielzoekers- en vreemdelingskinderen. Daarnaast zijn er ook een aantal asielzoekers- en vreemdelingskinderen binnen het regulier onderwijs van de stichting ondergebracht.

3. Financiën

3.1 Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa	€ 1.377.503	€ 1.219.761	Eigen vermogen	€ 1.882.579	€ 1.338.831
Financiële vaste activa	€ 16.600	€ 14.950	Voorzieningen	€ 159.988	€ 678.742
Vorderingen	€ 211.133	€ 427.576	Kortlopende schulden	€ 1.160.932	€ 987.096
Kortlopende effecten	€ -	€ 50.209			
Liquide middelen	€ 1.598.263	€ 1.292.173			
Totaal activa	€ 3.203.499	€ 3.004.669		€ 3.203.499	€ 3.004.669

3.1.1 Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

In 2024 is € 349.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan is € 193.000 geïnvesteerd in meubilair. In installaties is € 43.000 geïnvesteerd. Vanaf 2024 wordt ook afgeschreven op het groot onderhoud. In 2024 is € 66.000 in geïnvesteerd in groot onderhoud. Dit betrof de vervanging van toiletgroepen bij De Violier. Het resterende bedrag is geïnvesteerd in ICT-middelen, leermiddelen en een bestelbus. De afschrijvingslasten van de bestelbus worden via de private exploitatie verwerkt.

De afschrijvingslasten bedroegen € 191.000. De investeringen waren € 158.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan op 31 december 2024 alleen nog uit betaalde waarborgen. In 2024 is voor 11 extra chromebooks waarborg betaald. In totaal staat voor 111 chromebooks een waarborg uit voor in totaal € 17.000.

Vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 216.000 lager dan op 31 december 2023. Dit komt door lagere vorderingen op de gemeentes. Op 31 december 2023 waren er vorderingen op de gemeentes wegens het onderwijs aan de NT2-leerlingen en een vordering wegens de huisvestingslasten. Deze vorderingen zijn voldaan. Vanaf 2024 wordt gewerkt met voorschotten voor het onderwijs aan de NT2-leerlingen waardoor er nauwelijks vorderingen op de gemeentes zijn op 31 december. De vooruitbetaalde bedragen zijn veel lager dan op 31 december 2023.

De vordering op het ministerie is hoger dan op 31 december 2023. Dit betreft de bijzondere bekostiging opvang asielzoekersleerlingen. Dit bedrag is begin 2025 ontvangen.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

Kortlopende effecten

De effecten zijn in 2024 afgelost. De stichting heeft geen effecten meer.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 306.000 gestegen. Dat is meer dan gezien het positieve resultaat verwacht mocht worden. Dit komt door de aflossing van de effecten en de hogere kortlopende schulden. Deze hebben geen invloed op het resultaat, maar zorgen wel voor een toename van de liquide middelen. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 68.000 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Bij de resultaatverdeling is € 184.000 aan de algemene publieke reserve toegevoegd.

Aan deze reserve is op 1 januari 2024 via een stelselwijziging het saldo van de voorziening groot onderhoud toegevoegd. Vanaf 1 januari wordt afgeschreven op het groot onderhoud. De voorziening had een saldo van € 476.000.

De algemene reserve bedraagt op 31 december 2024 € 1.601.000.

De stichting heeft drie bestemmingsreserves. Aan deze drie reserves is bij de resultaatverdeling in totaal € 116.000 onttrokken.

- bestemmingsreserve NPO
In 2021 is de bestemmingsreserve NPO gevormd. Aan deze reserve is de afgelopen drie jaar het verschil tussen de ontvangen NPO-subsidie en de al ingezette subsidie toegevoegd. De bestemmingsreserve is gevormd om een goed beeld te hebben van de omvang van de nog niet ingezette subsidie, waardoor duidelijk is hoeveel middelen nog kunnen worden ingezet. Hierdoor kan ook beter verantwoording worden afgelegd over de inzet van de middelen. In 2024 is € 125.000 van de eerder ontvangen subsidie ingezet. Dit bedrag is ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De bestemmingsreserve heeft nog een saldo van € 10.000.
- bestemmingsreserve nulmeting
Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2024 € 500. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2024 € 500.
- algemene reserve privaat
De private reserve is in 2018 gevormd en betreft de exploitatie van het gebouw Bartje dat eigendom is van de stichting. Vanaf 2024 horen ook de afschrijvingslasten van de eigen bus bij private exploitatie. In 2024 was er een positief resultaat van € 10.000 op de private exploitatie. Bij de resultaatverdeling is dat bedrag aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2024 € 271.000.

Voorzieningen

De stichting heeft drie personele voorzieningen, een jubileumvoorziening, een voorziening langdurig zieken en een voorziening te dekking van werkloosheidsuitkeringen.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2024 is zijn geen jubileumgratificaties betaald, er heeft dus geen onttrekking uit de voorziening plaatsgevonden. Aan de voorziening is € 6.000 toegevoegd ter dekking van toekomstige ambtsgratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2024 € 60.000.

In 2023 is de voorziening voor langdurig zieken gevormd. Deze voorziening is bedoeld om de loonkosten te dekken van de medewerkers die naar verwachting na twee jaar ziekte ontslag krijgen. Aan de voorziening is in 2024 in totaal € 103.000 onttrokken ter dekking van de loonkosten van de betreffende medewerkers. Een bedrag van € 19.000 kon vrijvallen, want was niet nodig ter dekking van de lasten. Aan de voorziening is € 34.000 toegevoegd ter dekking van de loonkosten van de medewerkers waarvan op 31 december 2024 wordt verwacht dat zij naar verwachting na twee jaar ziekte ontslag krijgen. De voorziening bedraagt op 31 december 2024 € 60.000.

In 2024 is een voorziening ter dekking van toekomstige werkloosheidsuitkeringen gevormd. Aan deze voorziening is € 53.000 toegevoegd.

De voorziening groot onderhoud is op 1 januari 2024 via een stelselwijziging opgeheven en opgegaan in het eigen vermogen. De voorziening was bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. De egalisatiemethode is niet meer toegestaan bij de voorzieningen. Een eventuele voorziening moest worden gevormd op basis van de componentenmethode. Er is voor gekozen om het groot onderhoud te activeren i.p.v. met een voorziening te werken.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn € 174.000 hoger dan op 31 december 2023. Dit komt door een schuld van € 216.000 aan de gemeente. De in rekening gebrachte voorschotten voor het NT2-onderwijs bleken hoger te zijn dan nodig was. Daarnaast zijn vooruit ontvangen subsidies OCW € 90.000 hoger dan op 31 december 2023. Dit betreft met name de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden.

Dat de kortlopende schulden maar € 174.000 hoger zijn dan op 31 december 2023 komt met name door een lager crediteurensaldo en lagere salaris gebonden schulden.

De kortlopende schulden bestaan voor 49% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2024. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2025 betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 579.000 en zijn € 31.000 lager dan de salaris gebonden schulden op 31 december 2023. De daling wordt veroorzaakt door de lagere formatieve inzet.

3.2 Analyse resultaat

De begroting van 2024 laat een resultaat zien van € 40.000 negatief. Er is een positief resultaat van € 68.000 gerealiseerd. Het resultaat was derhalve afgerond € 108.000 hoger dan begroot. Dit komt met name doordat de rijksbijdragen meer zijn toegenomen dan nodig was om de salarisverhoging van 2024 te dekken.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil	Realisatie 2023	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	7.865.592	7.375.150	490.442	7.679.480	186.112
Overige overheidsbijdragen	161.014	350.299	-189.285	310.046	-149.032
Overige baten	258.107	88.536	169.571	158.942	99.165
Totaal baten	8.284.713	7.813.985	470.728	8.148.468	136.245
Lasten					
Personele lasten	6.733.375	6.525.576	-207.799	7.131.057	397.682
Afschrijvingen	191.347	192.674	1.327	145.720	-45.627
Huisvestingslasten	455.063	470.004	14.941	542.597	87.534
Overige lasten	848.796	665.725	-183.071	722.936	-125.860
Totaal lasten	8.228.581	7.853.979	-374.602	8.542.310	313.729
Saldo baten en lasten	56.132	-39.994	96.126	-393.842	449.974
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	12.555	-	12.555	10.158	2.397
Financiële lasten	689	400	-289	1.458	769
Totaal financiële baten en lasten	11.866	-400	12.266	8.700	3.166
Totaal resultaat	67.998	-40.394	108.392	-385.142	453.140

3.2.1 Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren samen € 490.000 hoger dan begroot.

- In de begroting was op advies van de PO-raad uitgegaan van een verhoging van de reguliere rijksbijdrage met 3,9%. De normbedragen zijn met 5,4% gestegen. Hierdoor waren de reguliere rijksbijdragen € 114.000 hoger dan begroot.
- De overige subsidies waren € 386.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door de bijzondere bekostiging opvang asielzoekersleerlingen. Deze was zeer laag begroot aangezien deze moeilijk is in te schatten en het grootste deel wordt verrekend met de gemeente via de gemeentelijke bijdragen voor het NT2-onderwijs. Deze bekostiging was in totaal € 345.000 hoger dan begroot. De aanvullende subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden rekenen en taal was € 31.000 hoger dan begroot. In 2024 hebben drie scholen deze subsidie toegekend gekregen. In de begroting was alleen uitgegaan van de subsidie voor de twee scholen die de subsidie in 2023 al toegekend hadden gekregen.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 9.000 lager dan begroot. De ontvangen vergoeding per leerling was lager dan begroot.

De rijksbijdragen waren € 186.000 hoger dan in 2023.

- De reguliere rijksbijdragen waren € 604.000 hoger dan in 2023. In 2024 is voor 38 leerlingen meer bekostiging ontvangen dan in 2023. Daarnaast zijn de normbedragen met 5,4% toegenomen.
- De overige subsidies waren € 419.000 lager dan in 2023. In 2023 werd de eerste zeven maanden nog € 306.000 NPO-bekostiging ontvangen. De bijzondere bekostiging opvang asielzoekersleerlingen was in 2024 € 208.000 lager dan in 2023 en in 2023 was € 65.000 groeibekostiging ontvangen. In 2024 is geen groeibekostiging ontvangen. Alleen de bekostiging voor de verbetering van de basisvaardigheden was

in 2024 hoger dan in 2023, namelijk € 207.000. In 2023 werd deze bekostiging maar een paar maanden ontvangen en voor maar twee scholen.

- De vergoeding van het samenwerkingsverband was in beide jaren gelijk.

Overige overheidsbijdragen

Het totaal aan ontvangen bijdrage door de gemeente is € 189.000 lager dan begroot. De gemeente vergoed de lasten van het onderwijs aan de zgn. NT2-leerlingen. In de begroting was uitgegaan van het volledig dekken van het tekort van het onderwijs aan de leerlingen door de diverse gemeentes. Zoals bij de toelichting op de rijksbijdragen is aangegeven was in de begroting geen rekening gehouden met de ontvangst van de aanvullende bekostiging vanuit het ministerie. Met de ontvangst van deze subsidie kon een groot deel van de lasten worden gedekt, waardoor de gemeentelijke vergoeding omlaag kon.

De gemeentelijke vergoeding was € 149.000 lager dan in 2023. In 2024 werd voor meer leerlingen ook de basisbekostiging ontvangen, waardoor een lagere vergoeding van de gemeente nodig was.

Overige baten

In de begroting was bij de overige baten met name rekening gehouden met verhuurbaten en detacheringsbaten. Deze sluiten goed aan op de begroting. De overige baten waren in totaal € 170.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door de externe vergoeding voor de vervangingspool van € 96.000. In de begroting was uitgegaan van vooral interne inzet van de vervangingspool. Daarnaast heeft de afrekening plaatsgevonden van het project procesbegeleiding voor duurzame kindvoorzieningen en waren de ontvangsten op de bankrekeningen van de scholen niet begroot. De ontvangen ouderbijdragen zijn bij de inkomsten opgenomen en zijn niet verrekend met de bijbehorende uitgaven, want in eerdere jaren wel werd gedaan en ook zo was begroot.

De overige baten waren € 99.000 hoger dan in 2023. Dit komt met name door de afrekening van het project procesbegeleiding en het opnemen van de ontvangen ouderbijdragen bij de inkomsten.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in € 207.000 hoger dan begroot en € 353.000 lager dan in 2023.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 76,5 fte. Dat is inclusief 4,6 fte voor vervangingen. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet inclusief vervangingen was 76,3 fte. De gerealiseerde formatieve inzet dus 0,2 fte lager dan begroot. De totale loonkosten waren ondanks de loonsverhoging van oktober 2024 en de maar beperkt lagere formatieve inzet € 28.000 lager dan begroot. De gemiddelde lasten per fte waren lager dan begroot. In de begroting wordt bij vacatures meestal uitgegaan van een hoge inschaling. Van de totale formatieve inzet had een deel betrekking op vervanging wegens zwangerschaps- en ouderschapsverlof. Hier is een vergoeding van € 45.000 voor ontvangen. Dat was € 10.000 meer dan begroot.

De overige personele lasten waren € 190.000 hoger dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met onttrekkingen uit de voorziening voor de langdurig zieke medewerkers. Er was geen rekening gehouden met het opnieuw vormen van een voorziening eind 2024. Er was ook geen rekening gehouden met het vormen van een voorziening voor de werkloosheidsuitkeringen. De lasten voor de bedrijfsgezondheidszorg waren begroot bij de overige lasten, maar worden vanaf 2024 opgenomen bij de personele lasten. De nascholingslasten en de wervingslasten personeel waren hoger dan begroot.

De gemiddelde formatieve inzet in 2023 was 83,1 fte. De formatieve inzet was in 2024 derhalve 6,8 fte lager. Dit zorgde voor € 366.000 lagere loonkosten. Door de salarisverhogingen van halverwege 2023 en eind 2024 is het verschil lager dan mag worden verwacht bij een verschil van 6,8 fte. In 2024 had een kleiner deel van de formatieve inzet betrekking op vervangingen waar een vergoeding van het UWV tegenover staat. Er is € 33.000 minder aan UWV-uitkeringen ontvangen.

De overige personele lasten waren € 20.000 lager dan in 2023. In dat jaar moest € 105.000 aan de personele voorzieningen worden toegevoegd. In 2024 was er per saldo een toevoeging van € 1.000. Ook de nascholingslasten waren lager dan in 2023. De wervingslasten personeel waren hoger.

Afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 553.000 aan investeringen. In totaal is € 349.000 geïnvesteerd. Ondanks dat de investeringen veel lager waren dan begroot, waren de afschrijvingslasten maar € 1.000 lager dan begroot. De investeringen hebben eerder plaatsgevonden dan begroot. In de begroting was uitgegaan van halverwege het jaar.

De investeringen van 2023 en 2024 waren met name uitbreidingsinvesteringen. Op de investeringen van 2023 is in 2023 maar een deel van het jaar afgeschreven, in 2024 was dat het hele jaar. De afschrijvingslasten waren hierdoor € 45.000 hoger dan in 2023. Met name de afschrijvingslasten van de installaties waren veel hoger door het activeren van de ventilatiesystemen eind 2023.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 15.000 lager dan begroot. De energielasten waren € 20.000 lager door de plaatsing van de zonnepanelen in 2023. Ook de onderhoudslasten waren lager. De andere lasten waren beperkt hoger dan begroot.

De lasten waren € 88.000 lager dan in 2023. De toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van € 134.000 is komen te vervallen. De lasten van het dagelijks onderhoud waren wel hoger dan in 2023. Dit komt door werkzaamheden die voorheen via de onderhoudsvoorziening werden verwerkt, maar nu rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen omdat ze die niet duur genoeg waren om te activeren. De schoonmaaklasten waren door de inflatie ook hoger dan in 2023. De energielasten waren lager.

Overige lasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren in totaal € 183.000 hoger dan begroot. De administratie- en beheerlasten waren € 97.000 hoger dan begroot. Dit komt door de implementatielasten voor nieuwe softwarepakketten voor zowel de salarisadministratie als de financiële administratie. Daarnaast waren de lasten van de bestuur- en managementondersteuning € 62.000 hoger dan begroot. Dit betrof onder andere het opstellen van de risicoanalyse en de inzet voor de regionale procesbegeleiding. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren € 76.000 hoger dan begroot. Dit betrof onder andere de inzet van de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden. Daarnaast worden veel methodes vervangen voor leerwerkpakketten die ieder jaar aangeschaft moeten worden.

De lasten waren € 126.000 hoger dan in 2023. Ook in vergelijking met 2023 is meer uitgegeven aan de administratie en beheerlasten en aan de leer- en hulpmiddelen.

Financiële baten en lasten

In de begroting was geen rekening gehouden met de ontvangst van rente. Er is € 13.000 aan rente ontvangen. Door de gestegen rentevoet waren de financiële baten € 2.000 hoger dan in 2023. De financiële lasten waren lager. Het resultaat op de financiële exploitatie was daardoor € 3.000 hoger dan in 2023.

3.3 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

3.3.1 Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen 1 februari	936	892	903	892	883
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	5,10	5,20	5,20	5,20	5,20
Personeel primair proces	52,08	45,31	49,19	47,49	47,19
Ondersteunend personeel	16,27	15,60	15,30	14,51	13,81
Totaal personele bezetting	73,45	66,11	69,69	67,20	66,20
Aantal leerlingen / totaal personeel	12,74	13,49	12,96	13,27	13,34
Aantal leerlingen / personeel primair proces	17,97	19,69	18,36	18,78	18,71

3.3.2 Toelichting op de kengetallen

Voor de ProCon scholen is een stabilisatie van het aantal leerlingen te zien. ProCon heeft met de andere schoolbesturen binnen de gemeente afgesproken om te streven naar zoveel mogelijk stabilisatie van de leerlingenaantallen en de verdeling ervan over de scholen. Dit voorkomt dat er onnodige huisvestingsvraagstukken ontstaan die veel energie en geld vergen dat niet aan onderwijs kan worden uitgegeven.

Een onzekere factor in de prognose is het aantal NT2-leerlingen. Dit aantal wordt sterk bepaald door het aantal vluchtelingenkinderen dat de gemeentes zullen opvangen. Deze worden bijna allemaal ingeschreven bij de stichting.

De formatieve inzet is in 2024 sterk gedaald. In 2024 kon een deel van de eerder ontvangen NPO-subsidie nog worden ingezet. Per augustus 2024 is een groot deel van deze benoemingen komen te vervallen. Voor 2025 wordt een lichte stijging van de formatieve inzet verwacht. Dit komt mede door de inzet van de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden. Deze subsidie loopt bij twee scholen per augustus 2025 af en bij drie scholen per augustus 2026. De formatieve inzet zal daarna weer worden teruggebracht.

De in de tabel opgenomen formatieve inzet is exclusief de vervangingsbenoemingen. Dit geldt zowel voor de realisatie als de begroting. In de begroting is voor de jaren 2025 t/m 2027 rekening gehouden met 6% extra formatieve inzet. Dit komt overeen met bijna 4 fte inzet voor vervangingen. Dat is inclusief de inzet van de medewerkers van de vervangingspool.

3.3.3 Balans in meerjarenperspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Activa					
Materiële vaste activa	€ 1.219.761	€ 1.377.503	€ 1.439.636	€ 1.373.554	€ 1.364.594
Financiële vaste activa	€ 14.950	€ 16.600	€ 14.950	€ 14.950	€ 14.950
Totaal vaste activa	€ 1.234.711	€ 1.394.103	€ 1.454.586	€ 1.388.504	€ 1.379.544
Vorderingen	€ 427.576	€ 211.133	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000
Kortlopende effecten	€ 50.209	€ -			
Liquide middelen	€ 1.292.173	€ 1.598.263	€ 1.271.149	€ 1.383.581	€ 1.362.905
Totaal vlottende activa	€ 1.769.958	€ 1.809.396	€ 1.391.149	€ 1.503.581	€ 1.482.905
Totaal Activa	€ 3.004.669	€ 3.203.499	€ 2.845.735	€ 2.892.085	€ 2.862.449
Passiva					
Algemene reserve	€ 941.462	€ 1.601.074	€ 1.759.626	€ 1.789.166	€ 1.741.820
Bestemmingsreserves	€ 397.369	€ 281.505	€ 287.109	€ 303.919	€ 321.629
Totaal eigen vermogen	€ 1.338.831	€ 1.882.579	€ 2.046.735	€ 2.093.085	€ 2.063.449
Voorzieningen	€ 678.742	€ 159.988	€ 99.000	€ 99.000	€ 99.000
Kortlopende schulden	€ 987.096	€ 1.160.932	€ 700.000	€ 700.000	€ 700.000
Totaal passiva	€ 3.004.669	€ 3.203.499	€ 2.845.735	€ 2.892.085	€ 2.862.449

3.3.4 Toelichting op de balans

De boekwaarde van de materiële vaste activa zal in 2025 stijgen. Voor 2025 is € 245.000 aan investeringen begroot. De afschrijvingslasten bedragen in 2025 € 189.000. Er zal met name in ICT-middelen en meubilair worden geïnvesteerd.

Voor 2026 is € 131.000 aan investeringen begroot en in 2027 voor € 196.000. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal dan weer dalen. De opgenomen investeringen groot onderhoud zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen.

De financiële vaste activa bestaat alleen nog uit waarborgen. In de meerjarenbalans is uitgegaan van het gelijk blijven van het aantal chromebooks waar een waarborg voor is betaald.

De omvang van de vorderingen is lastig te voorspellen. De omvang wordt bepaald door het moment waarop subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. Op 31 december 2024 is er een hoge vordering op het ministerie. De verwachting is dat deze op 31 december 2025 lager zal zijn. Daarom is in de meerjarenbalans uitgegaan van lagere vorderingen dan op 31 december 2024.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de investeringen en de voorzieningen. Voor 2025 heeft daarnaast een verwachte daling van de kortlopende schulden invloed op de omvang van de liquide middelen. Daarom wordt ondanks het begrote positieve resultaat voor 2025 een daling van de liquide middelen verwacht. Ook voor 2026 mag een daling worden verwacht door de verwachte lagere kortlopende schulden. In 2027 zal de omvang ongeveer gelijk blijven. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

Het resultaat zal ieder jaar met het eigen vermogen worden verrekend. Het resultaat op het gebouw Bartje is verrekend met de private reserve, net zoals de afschrijvingslasten van de eigen auto. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. Deze zal eind 2025 geen saldo meer hebben. De resterende nog niet ingezette NPO-subsidie zal in 2025 zal worden ingezet, waardoor ook deze bestemmingsreserve eind 2025 geen saldo meer zal hebben. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve.

De loonkosten van de langdurig zieke medewerkers zullen aan de voorziening langdurig zieken worden onttrokken. Dat zal in zowel 2025 als 2026 plaatsvinden. In de meerjarenbalans is uitgegaan van het niet opnieuw moeten vormen van een voorziening.

De te betalen werkloosheidsuitkeringen zullen aan de voorziening voor de werkloosheidsuitkeringen worden onttrokken. Dat zal in alle jaar plaatsvinden. In de meerjarenbalans is uitgegaan van het niet opnieuw moeten vormen van een voorziening.

Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2024 is er sprake van een schuld aan de gemeente door te hoge ontvangen voorschotten. Voor 2025 wordt uitgegaan van geen schuld aan de gemeente. Daarnaast is er sprake van vooruit ontvangen subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden. Dit project loopt t/m juli 2026. Op 31 december 2025 zal er derhalve ook sprake zijn van een vooruit ontvangen deel van de subsidie. Deze zal naar verwachting lager zijn. Op 31 december 2026 is er geen sprake meer van een vooruit ontvangen subsidie. De andere kortlopende schulden zijn op hetzelfde niveau gehouden.

3.3.5 Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Baten					
Rijksbijdragen	€ 7.679.480	€ 7.865.592	€ 7.550.083	€ 7.248.082	€ 6.991.691
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 310.046	€ 161.014	€ 495.470	€ 471.897	€ 484.315
Overige baten	€ 158.942	€ 258.107	€ 106.269	€ 107.299	€ 108.349
Totaal baten	€ 8.148.468	€ 8.284.713	€ 8.151.822	€ 7.827.279	€ 7.584.355
Lasten					
Personeelslasten	€ 7.131.057	€ 6.733.375	€ 6.463.071	€ 6.294.024	€ 6.163.177
Afschrijvingen	€ 145.720	€ 191.347	€ 188.876	€ 197.466	€ 204.660
Huisvestingslasten	€ 542.597	€ 455.063	€ 488.726	€ 462.472	€ 467.979
Overige lasten	€ 722.936	€ 848.796	€ 852.384	€ 826.972	€ 777.775
Totaal lasten	€ 8.542.310	€ 8.228.581	€ 7.993.057	€ 7.780.934	€ 7.613.591
Saldo baten en lasten	€ -393.842	€ 56.132	€ 158.765	€ 46.344	€ -29.236
Financiële baten	€ 10.158	€ 12.555	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 1.458	€ 689	€ 400	€ 400	€ 400
Saldo financiële baten en lasten	€ 8.700	€ 11.866	€ -400	€ -400	€ -400
Totaal Resultaat	€ -385.142	€ 67.998	€ 158.365	€ 45.944	€ -29.636

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2025-2029 is vastgesteld na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

3.3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2024. Er is op advies van de PO-raad rekening gehouden met verhoging van de normbedragen met 2,9%. Dit is het percentage dat bij de onderhandelingen voor de nieuwe cao al is weggegeven. Voor de scholen die in 2025 aanvullende vergoeding op basis van het schoolgewicht ontvangen, is dit voor alle jaren begroot.

Er is rekening gehouden met de subsidie basisvaardigheden voor twee scholen t/m juli 2025 en voor drie scholen t/m juli 2026. Er is in zeer beperkte mate rekening gehouden met de ontvangst van aanvullende subsidie voor asielzoekersleerlingen. Indien deze wordt ontvangen zal de gemeentelijke vergoeding lager worden. De subsidie voor de professionalisering is alleen voor 2025 opgenomen. Voor 2025 is ook een vergoeding vanuit de onderwijsregio's opgenomen. Het is nog onbekend of er de jaren daarna ook vergoedingen worden ontvangen.

De begrote gemeentelijke vergoeding bestaat uit de vergoeding voor de opvang van de NT2-leerlingen. De gemeentes dekken het tekort van het onderwijs aan deze leerlingen. Als er meer rijksbijdragen worden ontvangen, zal de gemeentelijke vergoeding lager worden.

De begrote overige baten bestaan met name uit de verhuurbaten, ouderbijdragen en een enkele incidentele vergoeding. Er zijn geen inkomsten vanuit de IJsselpool begroot.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Hierbij is rekening gehouden met een opslag van 6% voor vervangingslasten.

Ondanks de verhoging van de formatieve inzet in 2025 zullen de personele lasten in 2025 dalen. Dit komt doordat de vervangingslasten in 2024 hoger waren dan de voor 2025 en verder begrote 6% en doordat wordt uitgegaan van lagere inleen van derden. Dit is met name de inleen via de IJsselpool.

De afschrijvingslasten zullen in 2025 ondanks de hoge investeringen lager zijn dan in 2024. Niet alle volledig afgeschreven materiële vaste activa zal worden vervangen en de investeringen zijn halverwege het jaar begroot. In 2026 en 2027 zullen de lasten wel toenemen. Dit komt met name door de uitbreidings-investeringen in het groot onderhoud.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2024. Er wordt geen wijziging van de huisvestingssituatie verwacht. De lasten groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan die niet zullen worden geactiveerd zijn apart begroot. Hierdoor verschillen de huisvestingslasten per jaar.

De overige lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2024. Er is rekening gehouden met de incidentele lasten van 2024. In 2025 en 2026 is rekening gehouden met de inzet van de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden. Hierdoor zullen de lasten in 2026 en 2027 dalen.

3.3.7 Financiële kengetallen

Bij realisatie van de meerjarenbegroting 2025-2029 zullen de kengetallen zich als volgt ontwikkelen:

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit (quick ratio)	1,79	1,56	1,83	2,14	2,11
Liquiditeit (absolute omvang)	€ 1.292.173	€ 1.598.263	€ 1.371.443	€ 1.305.335	€ 1.283.722
Rentabiliteit	-0,05	0,01	0,02	0,01	0,00
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,67	0,64	0,72	0,76	0,76
Weerstandsvermogen	0,16	0,23	0,25	0,27	0,27
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,63	0,88	0,91	0,93	0,90

De inspectie voor het onderwijs hanteert de volgende signaleringswaarden:

Kengetallen	
Liquiditeit (quick ratio)	risico indien lager dan 1,5
Liquiditeit (absolute omvang)	risico indien lager dan € 100.000
Rentabiliteit	n.v.t.
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	risico indien lager dan 0,3

3.3.8 Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld. Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen (0,5 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2024 bedraagt het normatief vermogen € 1.837.000. Het werkelijk eigen vermogen publiek bedraagt € 1.611.000. Er is derhalve geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

De ontwikkeling van het normatief eigen vermogen en de ratio zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Normatief publiek eigen vermogen	€ 1.699.185	€ 1.835.557	€ 1.927.479	€ 1.915.917	€ 1.929.545
Werkelijk publiek eigen vermogen	€ 1.077.405	€ 1.611.400	€ 1.753.836	€ 1.782.970	€ 1.735.624
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,63	0,88	0,91	0,93	0,90

De ratio blijft alle jaren onder de 1,00.

3.3.9 Risico's en risicobeheersing - intern risicobeheersingssysteem

Risico's worden geïdentificeerd in diverse overlegstructuren van ProCon. Hierbij kan worden gedacht aan bijvoorbeeld de RvT vergaderingen, de directieberaden en de overleggen binnen het stafkantoor. Naar aanleiding daarvan worden de risico's beoordeeld op de impact die een risico kan hebben en de kans dat een risico daadwerkelijk kan optreden. Op basis daarvan worden mogelijke (beheers)maatregelen afgewogen. Op hoofdlijnen worden daarbij twee soorten beheersmaatregelen onderscheiden, te weten hard controls (afspraken en richtlijnen) en soft controls (gericht op het functioneren en gedrag van medewerkers). In dat kader zijn vier soorten reacties mogelijk: vermijden (voorkomen), reduceren (verminderen), overdragen (uitbesteden) en accepteren.

Wij ervaren het risicomanagement en het analyseren van risico's als een praktisch hulpmiddel voor:

- Het vergroten van het bewustzijn binnen ProCon ten aanzien van mogelijke risico's (en kansen aangezien gebeurtenissen negatieve of positieve gevolgen kunnen hebben) en de impact daarvan;
- Het ondersteunen bij het inschatten van het benodigde niveau van het weerstandsvermogen om risico's te kunnen opvangen zonder dat de continuïteit van de organisatie in het gedrang komt;

3.3.9.1 Maatregelen naar aanleiding van de risicoanalyse

- *Vermogenspositie*

Vanuit de risicoanalyse komen op de verschillende aandachtsgebieden risico's naar voren. De meeste risico's betreffen reguliere onzekerheden in de bedrijfsvoering waarvoor geen risicobuffer aangehouden hoeft te worden. Zoals bijvoorbeeld kosten voor vervanging door ziekte of zwangerschapsverlof. Deze onzekerheden zijn tot een bepaald niveau min of meer constant en worden in de meerjarenbegroting opgenomen.

- *Onderwijs en kwaliteit*

De inspectie van het onderwijs ziet toe op de onderwijskwaliteit. De onderzoeksrapporten van de inspectie geven aan dat de kwaliteit van het onderwijs bij stichting ProCon over het algemeen voldoende is. Uit de risicoscan blijkt dat stichting ProCon voldoende aandacht heeft voor onderwijsvernieuwing en in staat is om onderwijsvernieuwing te realiseren. De kans dat een risico in het aandachtsgebied onderwijs en kwaliteit zich voordoet wordt gemiddeld ingeschat. Alle risico's zijn afgedekt door een of meer beheersingsmaatregelen.

- *Personeel*

De druk op medewerkers neemt toe: het onderwijs is veeleisender geworden en de vraagstukken en uitdagingen groeien. Tegelijkertijd is er een groeiend tekort aan leerkrachten op de arbeidsmarkt. Het wordt dus moeilijker om leerkrachten te vinden en te binden. ProCon investeert in de persoonlijke ontwikkeling van leerkrachten.

Binnen stichting ProCon is er veel aandacht voor de kwaliteit en professionalisering van personeel. Er is een toereikend scholingsbudget beschikbaar.

Ziekteverzuim van medewerkers is een belangrijk risico voor de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs. Het ziekteverzuim wordt per school gemonitord samen met de arbo-dienstverlener.

Stichting ProCon is eigen risicodragers voor het Vervangingsfonds en heeft voor het risico van vervanging van ziekteverzuim een stelpost opgenomen in de begroting, op basis van een percentage van de loonkosten. Er wordt bij ProCon goed personeelsbeleid gevoerd en de kans dat een risico in het aandachtsgebied personeel zich voordoet wordt gemiddeld tot laag ingeschat. Alle risico's zijn afgedekt door een of meer beheersmaatregelen.

- *Financiën*

ProCon heeft een gezonde vermogenspositie. Om dit te behouden is zowel een zorgvuldig financieel beleid als een verantwoord treasurybeleid nodig: beheersing, verantwoording en toezicht zijn hierbij de belangrijkste kernwoorden. Uitgangspunt is dat elke school ervoor zorgt dat haar eigen financiële huishouding op orde is. ProCon zorgt ervoor dat de financiële ratio's minimaal voldoen aan de eisen die door de overheid worden gesteld. De kans dat een risico in het aandachtsgebied financiën zich voordoet wordt gemiddeld tot laag ingeschat. Alle risico's zijn afgedekt door een of meer beheersmaatregelen.

- *Huisvesting en ICT*

Op basis van een geobjectiverde schouw door een externe ter zake kundige partij wordt jaarlijks de stand op gemaakt van het benodigde onderhoud aan de scholen. Het meerjaren onderhoudsplan is hiervoor de onderlegger. Voor medewerkers, vrijwilligers en leerlingen van de stichting is gedragscode ICT van toepassing die er op gericht is het gebruik van ICT binnen de stichting veilig, snel en betrouwbaar te houden.

- *Bestuur en organisatie*

Binnen de stichting wordt de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht geregeld door onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Er is gekozen voor een organieke scheiding tussen besturen en toezicht houden (two tiermodel) waarbij:

- de functie van bestuur ligt bij de bestuurder;
- de functie van intern toezicht ligt bij de raad van toezicht.

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code. De kans dat een risico in het aandachtsgebied bestuur en organisatie zich voordoet wordt gemiddeld tot laag ingeschat. Alle risico's zijn afgedekt door een of meer beheersmaatregelen.

Er zijn geen indicaties dat stichting ProCon niet voldoet aan de wet- en regelgeving.

- *Samenvatting risico's*

In alle aandachtsgebieden wordt de kans dat een risico zich voordoet gemiddeld tot laag ingeschat. Tevens zijn alle risico's adequaat afgedekt volgens de risicoscan. Er zijn dan ook geen uitzonderlijke onverwachte risico's waarvoor een kwantitatieve inschatting gemaakt moet worden. Er zijn geen financiële risico's in de aandachtsgebieden gevonden die niet opgevangen kunnen worden in de (meerjaren) begroting waardoor er derhalve geen extra buffer voor nodig is.

4. Verslag Raad van Toezicht

4.1 Woord vooraf

2024 was voor Stichting ProCon vanuit het perspectief van de Raad van Toezicht een jaar van herstel van vertrouwen en nieuw perspectief.

Na het stopzetten van de fusiebesprekingen met PCBO Voorst en het beëindigen van de werkzaamheden van Ton Diepeveen als bestuurder van Stichting ProCon per 1 januari 2024, tevens het einde van de termijn van de voorzitter van de Raad van Toezicht, Wim Bouwstra, ontstond nieuw elan met het aantreden van een interim bestuurder, Berend Redder en later in het jaar een nieuwe bestuurder in de persoon van Bertine Bouw. Daarnaast zijn twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht benoemd.

4.2 Raad van Toezicht

4.2.1 Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in zijn geheel verantwoordelijk voor alle beleidsterreinen van de stichting.

De afzonderlijke leden hebben specifieke aandachtsgebieden. De Raad van Toezicht wordt in 2024 gevormd door de volgende leden:

Raad van Toezicht Stichting ProCon 2024				
Naam	Functie binnen RvT	Aandachtsgebied binnen RvT	(Neven)functies	Bezoldigd J/N
mr M. (Marcel) van Straten einde 2e termijn 01-07-2027	Voorzitter	Algemene zaken	Geen	nvt
C.H. (Kees) van Buren herkozen voor een 2e periode tot 01-11-2025	Vice-voorzitter	Huisvesting/Materiële Zaken/ Financiën	Bestuurslid NewTechPark Bestuurslid bedrijvenkring Apeldoorn Lid ledenraad Rabobank Bestuurslid E.Nu Veluwe Voorzitter BusinessClub Dyname Voorzitter Vrienden van Parc Spelderholt	N N J N N N
drs. D.W. (Wendy) van de Ven herkozen voor een 2e periode tot 01-07-2026	Lid	Onderwijs	Leraar Christelijk College de Noordgouw	J
K.M. (Kim) Meboer Gekozen voor 1e periode tot 09-07-2028	Lid	HR / Juridische zaken	Meboer Consulting Onderwijs, HR en opleiden	J
A.J. (Arno) van Dijk Gekozen voor 1e periode tot 09-07-2028	Lid	Financiën	Beleidsadviseur Economische Zaken en Bedrijfscontactfunctionaris Midden- Drenthe Lid Raad van Toezicht School voor Christelijk Praktijkonderwijs Hardenberg. Lid Raad van Toezicht Welzijnsorganisatie Saam Welzijn Dalfsen. Lid Mediaraad Regionale Publieke Omroep Oost te Hengelo. Lid ledenraad Rabobank	J N N N J
drs. Wim Bouwstra einde lidmaatschap per 01-02-2024	Lid	Algemene zaken/Organisatie/ Onderwijs	Lid van de commissie Vorming & Toerusting van de gezamenlijke kerken te Nijkerk (onbezoldigd).	N

De Raad heeft een *drietal commissies*, die de kwaliteit van het toezicht dienen te bevorderen. De reglementen voor deze commissies zijn in 2020 vastgesteld..

Audit/Financiële commissie: Kees van Buuren en Arno van Dijk

De auditcommissie is het financiële referentiepunt binnen de RvT en heeft o.a. het jaarverslag 2024 met de accountant besproken en tevens de meerjarenbegroting met de bestuurder.

Remuneratiecommissie: Kim Meboer en Marcel van Straten

De remuneratiecommissie heeft in 2024 geen functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder.

Onderwijs-/kwaliteitscommissie: Wendy van de Ven, Marcel van Straten en Kim Meboer

Er is afgesproken de samenstelling van de commissies jaarlijks te evalueren. Door de komst van de twee nieuwe leden is dat ook in 2024 gebeurd. Dit heeft geleid tot de genoemde invulling van de commissies. Er hebben zich in 2024 geen situaties met tegenstrijdig belang voorgedaan.

Wij houden bij het toezicht rekening met maatschappelijke opgave en zien er op toe dat de scholen bijdragen aan de sociale en cognitieve ontwikkeling van leerlingen, gelijke kansen bevordert en zich inzet voor een inclusieve samenleving.

De vergoedingen per jaar voor de leden van de Raad van Toezicht zijn:

- voorzitter RvT: € 4500,- per jaar;
- leden RvT (Van Buuren, Van de Ven, Van Dijk en Meboer): € 3000 (betaling per kwartaal)

De landelijke richtlijn van de VTOI en de door ervaring verkregen gegevens over de tijdsinvestering zijn bepalend geweest om deze vergoedingen vast te stellen.

4.2.2 De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders.

Van toepassing is de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, zoals deze is opgesteld door de PO-Raad. Dit houdt in, dat de bestuurder bestuurt en de Raad van Toezicht hierop toezicht houdt. De bestuurder stelt het beleid op de diverse terreinen (onderwijs, organisatie, identiteit, HRM, huisvesting, financiën en kwaliteitsbeleid) vast en de Raad van Toezicht kan dit beleid al dan niet goedkeuren. De Raad van Toezicht acht het nodig voldoende toegerust te zijn om de toezichthoudende taak goed te kunnen invullen. De zelfevaluatie betreffende het functioneren van de Raad van Toezicht stond en staat op de agenda van de RvT. In 2024 is naast een aantal gesprekken over de beëindiging van de fusie en de reflectie hierop besloten om begin 2025 onder leiding van een externe de uitkomsten van de zelfevaluatie en de leerpunten daaruit samen met de risico-inventarisatie te bespreken.

(Leer)punten die eerder zijn vastgesteld zijn:

- het bestuurlijk toetsingskader evalueren;
- klankbordfunctie voor bestuurder beter invullen;
- toekomstvisie en ambitie-niveau RvT beschrijven (is in ontwikkeling);
- RvT-leden dienen zich te professionaliseren;
- RvT-leden dienen hun kennis van het basisonderwijs en de kaders daarbij te vergroten;
- bestuurder zou meer gebruik kunnen maken van de expertise van RvT-leden.

De Raad van Toezicht bevestigt dat Stichting ProCon op rechtmatige wijze de financiële middelen heeft verworven en doelmatig heeft ingezet.

Het Bestuurlijk Toezichtskader (BTK) is eerder vastgesteld. In dit BTK is, aan de hand van indicatoren, vastgelegd welke beleidsdoelen de bestuurder dient te behalen. Ook het BTK zal de komende tijd worden geëvalueerd en zo nodig worden bijgesteld.

4.2.3 Vergaderingen

- In 2024 heeft de RvT 8 maal vergaderd met de bestuurder. Het eerste gedeelte met de RvT-leden en het tweede deel van de vergadering met de bestuurder. Naast de toezichthoudende taak zijn de gesprekken met de bestuurder ook adviserend en bevestigend, Daarmee vervullen ze de klankbordrol van de RvT.
- De voorzitter van de RvT en de bestuurder hebben gemiddeld twee maal per maand overleg over actuele ontwikkelingen bij de stichting en ter voorbereiding van de vergaderingen.

4.2.4 Besluitenlijst vergadering van de Raad van Toezicht van Stichting ProCon

- De RvT heeft in 2021 de externe accountant benoemd.
- De RvT treedt als werkgever op van het uitvoerend bestuur. In de vergadering van 26 maart hebben we mevrouw Bertine Bouw-Verkuyl aangesteld als nieuw bestuur van Stichting Procon. Zij is benoemd m.i.v. 1 augustus 2024 na een zorgvuldige selectie- en benoemingsprocedure.
- Tevens wordt er op 26 maart besloten tot verlenging van het tijdelijke contract vanaf 1 mei met Berend Redder uiterlijk tot 1 augustus 2024, afhankelijk van het mogelijk eerder aantreden van mevrouw Bouw.
Ook wordt akkoord gegeven op de mandaat stelling voor een waarnemend bestuurder (mevrouw Bertine Bouw) gedurende de tijd dat de interim bestuurder in het buitenland verblijft, met ingang van 1 mei 2024 doch tot uiterlijk 11 juni 2024.
- De Raad van Toezicht besluit op 27 mei over te gaan tot benoeming van 2 nieuwe leden: Arno van Dijk en Kim Meboer.
- Op 11 juni besluit de RvT van Stichting Procon tot goedkeuring van het jaarverslag 2023
- Op 12 december gaat de RvT akkoord met de meerjarenbegroting 2025 – 2029.

JAARREKENING 2024

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.377.503		1.219.761	
1.1.3	Financiële vaste activa	16.600		14.950	
	<i>Totaal vaste activa</i>		1.394.103		1.234.711
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	211.133		427.576	
1.2.3	Effecten	-		50.209	
1.2.4	Liquide middelen	1.598.263		1.292.173	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.809.396		1.769.958
	TOTAAL ACTIVA		3.203.499		3.004.669
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.882.579		1.338.831	
2.2	Voorzieningen	159.988		678.742	
2.4	Kortlopende schulden	1.160.932		987.096	
	TOTAAL PASSIVA		3.203.499		3.004.669

**Staat van baten en lasten 2024
en vergelijkende cijfers 2023**

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.865.592		7.375.150		7.679.480	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	161.014		350.299		310.046	
3.5	Overige baten	258.107		88.536		158.942	
	<i>Totaal Baten</i>		8.284.713		7.813.985		8.148.468
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.733.375		6.525.576		7.086.004	
4.2	Afschrijvingen	191.347		192.674		145.720	
4.3	Huisvestingslasten	455.063		470.004		542.597	
4.4	Overige lasten	848.796		665.725		767.989	
	<i>Totaal lasten</i>		8.228.581		7.853.979		8.542.310
	<i>Saldo baten en lasten</i>		56.132		-39.994		-393.842
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	12.555		-		10.158	
6.2	Financiële lasten	689		400		1.458	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		11.866		-400		8.700
	Totaal resultaat		<u>67.998</u>		<u>-40.394</u>		<u>-385.142</u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Kasstroomoverzicht 2024
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			56.132		-393.842
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	191.347		145.720	
Mutaties voorzieningen	2.2	-518.754		235.522	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			-327.407		381.242
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	216.443		43.134	
Effecten	1.2.3	50.209		68	
Kortlopende schulden	2.4	173.836		203.499	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			440.488		246.701
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			169.213		234.101
Ontvangen interest	6.1.1	12.555		9.101	
Betaalde interest	6.2.1	-689		-1.389	
Ontvangen dividenden	6.1.2	-		1.057	
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2	-		-69	
			11.866		8.700
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			181.079		242.801
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-364.163		-749.346	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	15.074		456.922	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-1.650		11.550	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	1.1.3	-		50.417	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-350.739		-230.457
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Overige mutaties		475.750		-	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			475.750		-
Mutatie liquide middelen			306.090		12.344
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.292.173		1.279.828	
Mutatie boekjaar liquide middelen		306.090		12.345	
Stand liquide middelen per 31-12			1.598.263		1.292.173

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 B en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Stelselwijziging

Stelselwijziging groot onderhoud

In het boekjaar 20xx is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2023 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Vanaf boekjaar 2024 wordt groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven (componentenmethode). De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807 methode 3: Verwerking op retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. De stelselwijziging heeft een positieve impact op het eigen vermogen van € 475.750.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Investeringssubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Permanent</i>	480	2,50%	n.v.t.
<i>Verbouwing</i>	180	6,67%	n.v.t.
<i>Noodlokalen</i>	120	10,00%	n.v.t.
<i>Terreininventaris</i>	180	6,67%	n.v.t.
<i>Gebouwen</i>			
<i>Buitenwanden</i>	480	2,50%	2.500
<i>Daken</i>	480	2,50%	2.500
<i>Buitenwandopeningen</i>	480	2,50%	2.500
<i>Binnenwandopeningen</i>	480	2,50%	2.500
<i>Zonwering</i>	240	5,00%	2.500
<i>Dakopeningen</i>	240	5,00%	2.500
<i>Buitenwandafwerkingen</i>	480	2,50%	2.500
<i>Vloerafwerkingen</i>	240	5,00%	2.500
<i>Plafondafwerkingen</i>	240	5,00%	2.500
<i>Schilderwer</i>	72	16,67%	2.500
<i>Dakafwerkingen</i>	240/480		2.500
<i>Afvoeren</i>	240/480		2.500
<i>Keukenoorzeningen</i>	240	5,00%	2.500
<i>Sanitairvoorzieningen</i>	240	5,00%	2.500
<i>Installaties</i>			
<i>Verwarming</i>	144	8,33%	1.500
<i>Alarm</i>	120	10,00%	1.500
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
<i>Bureau's</i>	240	5,00%	1.500
<i>Stoelen</i>	120	10,00%	1.500
<i>Kasten</i>	240	5,00%	1.500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,00%	1.500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
<i>Docentensets</i>	240	5,00%	1.500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,67%	1.500
<i>Schoolborden</i>	240	5,00%	1.500
<i>Garderobe</i>	240	5,00%	1.500
<i>Onderwijskundige apparatuur en machines</i>			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,00%	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,00%	1.500
<i>Beamer</i>	60	20,00%	1.500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,00%	1.500
<i>ICT</i>			
<i>Servers</i>	48	25,00%	1.500
<i>Netwerk</i>	120	10,00%	1.500
<i>Computers</i>	60	20,00%	1.500
<i>Laptops</i>	36	33,33%	1.500
<i>Printers</i>	48	25,00%	1.500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,00%	1.500
<i>Leermiddelen</i>			
<i>Methodes</i>	72	16,67%	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	72	16,67%	n.v.t.

Vlottende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide-middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR
Algemene reserve privaat	Doel	dekking eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie
	Beperkingen	alleen verwerken resultaat bestuur
	Saldo	€ 271.179
NPO	Doel	dekking van de kosten conform regeling subsidie Nationaal Programma Onderwijs
	Beperkingen	formele beperking, ontstaan bij de ontvangst van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs
	Saldo	€ 9.831
Nulmeting	Doel	dekking afschrijvingslasten materiele vaste activa uit nulmeting
	Beperkingen	door bestuur, alleen verwerking afschrijvingslasten uit nulmeting
	Saldo	€ 495

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente. Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2024 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Prijsrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidsstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	941.894	39.578	1.859.313	610.735	3.451.520
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	305.900	10.295	1.378.512	537.052	2.231.759
Materiële vaste activa per 31 december 2023	635.994	29.283	480.801	73.683	1.219.761
Verloop gedurende 2024					
Investerings	109.361	-	219.473	35.330	364.163
Desinvesteringen	-	-	-1.030.498	-438.562	-1.469.060
Afschrijvingen	-62.190	-2.057	-104.389	-22.711	-191.347
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	1.015.457	438.529	1.453.986
Mutatie gedurende 2024	47.171	-2.057	100.042	12.586	157.742
Stand per 31 december 2024					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	971.858	39.578	1.127.682	207.503	2.346.621
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	288.693	12.352	546.839	121.234	969.118
Materiële vaste activa per 31 december 2024	683.165	27.226	580.843	86.269	1.377.503

Gebouwen

Er is geen sprake van volledige doordecentralisatie. De gebouwen zijn eigendom van de gemeente behoudens het deel dat de instelling met eigen private middelen heeft gefinancierd.

Het schoolgebouw van de voormalige kleuterschool Bartje, Asseltseweg 4 te Epe is eigendom van de Stichting Procon.

Door het bevoegd gezag is besloten in 1998 voor het laatst op dit gebouw af te schrijven.

Verzekerde waarde 2024 € 377.200; waarde OZB € 261.000

Restwaarde (waarde onderliggende grond) € 2.178.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 01-01-2024 €	Investerings 2024 €	Des- investerings 2024 €	Waarde- veranderingen 2024 €	Resultaat 2024 €	Boek- waarde 31-12-2024 €
1.1.3.8	Overige vorderingen (waarborgsommen)	14.950	1.650	-	-	-	16.600
	Totaal Financiële vaste activa	14.950	1.650	-	-	-	16.600
1.2	Vlottende activa						
1.2.2	Vorderingen			31-12-2024 €	31-12-2023 €		
1.2.2.2	OCW			113.959	40.269		
1.2.2.3	Gemeenten			2.776	231.519		
1.2.2.10	Overige vorderingen			58.915	74.530		
	<i>Subtotaal vorderingen</i>			175.650			346.318
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten			24.339	66.014		
1.2.2.14	Te ontvangen interest			11.144	9.857		
1.2.2.15	Overige overlopende activa			-	5.387		
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>			35.483			81.258
	Totaal Vorderingen			211.133			427.576
1.2.3	Kortlopende effecten	Boek- waarde 01-01-2024 €	Investerings 2024 €	Des- investerings 2024 €	Boek- waarde 2024 €		
1.2.3.2	Obligaties	50.209	-	50.209	-		
		-	-	-	-		
1.2.4	Liquide middelen			31-12-2024 €	31-12-2023 €		
1.2.4.1	Kasmiddelen			52	52		
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen			1.598.211	1.292.121		
	Totaal liquide middelen			1.598.263	1.292.173		

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.334.272	-392.810	-	941.462	941.462	183.862	475.750	1.601.074
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	132.888	3.055	-	135.943	135.943	-125.617	-	10.326
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	256.813	4.613	-	261.426	261.426	9.753	-	271.179
Totaal eigen vermogen		1.723.973	-385.142	-	1.338.831	1.338.831	67.998	475.750	1.882.579

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.2	NPO	131.339	3.618	-	134.957	134.957	-125.126	-	9.831
2.1.1.2.3	Nulmeting	1.549	-563	-	986	986	-491	-	495
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		132.888	3.055	-	135.943	135.943	-125.617	-	10.326

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		€	€	mutaties	€	€	€	mutaties	€
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	261.426	-	-	261.426	261.426	9.753	-	271.179
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		261.426	-	-	261.426	261.426	9.753	-	271.179

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	202.991	79.808	-103.363	-19.448	159.988	78.126	68.202	13.660
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	475.751	-	-	-475.751	-	-	-	-
Totaal voorzieningen		678.742	79.808	-103.363	-495.199	159.988	78.126	68.202	13.660

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	54.499	5.734	-	-	60.233	18.447	28.126	13.660
2.2.1.5	Werkloosheids-bijdragen	-	53.291	-	-	53.291	35.041	18.250	-
2.2.1.6	Langdurig zieken	148.492	20.783	-103.363	-19.448	46.464	24.638	21.826	-
Totaal personele voorzieningen		202.991	79.808	-103.363	-19.448	159.988	78.126	68.202	13.660

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen		216.225		-
2.4.8	Crediteuren		69.544		121.719
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		292.855		301.968
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen		77.816		85.212
2.4.12	Kortlopende overige schulden		16.870		50.511
Subtotaal oerige schulden				673.310	559.410
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		264.775		174.287
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		14.810		7.803
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		208.037		222.208
2.4.18	Te betalen interest		-		30
2.4.19	Overige overlopende passiva		-		23.358
Subtotaal overlopende passiva				487.622	427.686
Totaal Kortlopende schulden				1.160.932	987.096

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechtszaak korting bekostiging 2022 vereenvoudiging bekostigingsstelsel

Op 21 juni 2024 heeft de rechtbank geoordeeld dat de toepassing van een korting op de bekostiging 2022 naar aanleiding van de vereenvoudiging van het bekostigingsstelsel onjuist was. Volgens de rechtbank heeft OCW zich niet gehouden aan de wettelijke plicht om schoolorganisaties voldoende financiële middelen toe te kennen om uitgaven en inkomsten in balans te houden. De uitspraak houdt in dat over de periode augustus tot en met december 2022 7,12% van het jaarbedrag te weinig bekostiging toegekend is.

De staatssecretaris heeft inmiddels hoger beroep ingesteld tegen deze uitspraak. Naar aanleiding daarvan heeft de staatssecretaris aangegeven pas na de uitspraak in hoger beroep een nieuwe beslissing te willen nemen. De Rechtbank heeft echter bepaald dat de uitspraak al uitgevoerd moet worden. De staatssecretaris heeft toegezegd uiterlijk op 23 juni 2025 een voorbeeldbeslissing te nemen over de wijze en het moment van uitbetalen van de minder ontvangen bekostiging. Er zal echter nog niet daadwerkelijk tot uitbetaling overgegaan worden totdat de uitspraak in hoger beroep bekend is.

Op dit moment is nog niet bekend welke gevolgen deze uitspraak heeft voor PO-instellingen en evenmin of er nog rekening gehouden wordt met de omstandigheid of de instelling heeft deelgenomen aan het collectief bezwaar en beroep of niet. In de balans per 31 december 2024 is daarom geen recht financieel verwerkt.

Rechten

De volgende niet in de balans opgenomen rechten worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Stg. Kom Anne de Vries	01-11-22	01-11-25	36	370	3.700	-	-	3.700
3	Stg. Cultuurplein	15-08-18	onbepaald	nvt	500	6.000	-	-	6.000
3	Stg. Kom Violier	01-11-22	01-11-32	120	120	1.440	5.760	4.080	11.280
4	Stg. Kom gebouw Bartje	01-11-22	01-11-32	120	1.777	21.324	85.296	60.418	167.038

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Stg. MFC Kleurrijk	14-06-22	onbepaalde	nvt	5.583	67.000	-	-	67.000

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	6.676.113		6.561.899		6.071.391	
Totaal rijksbijdragen		6.676.113		6.561.899		6.071.391
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	887.448		501.896		1.306.026	
Totaal overige subsidies		887.448		501.896		1.306.026
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		302.031		311.355		302.063
Totaal Rijksbijdragen		7.865.592		7.375.150		7.679.480

3.1.2.1 Overige subsidies OCW	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.4 Overige subsidies OCW	887.448		501.896		1.306.026	
Totaal overige subsidies OCW		887.448		501.896		1.306.026

3.2 Overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen overige overheden						
Overige gemeentelijke en						
gemeenschappelijke bijdragen	161.014		350.299		310.046	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden		161.014		350.299		310.046

3.5 Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	52.824		52.476		53.991	
3.5.2 Detachering personeel	14.117		20.860		10.126	
3.5.5 Ouderbijdragen*	25.041		-		-	
3.5.10 Overige	166.125		15.200		94.825	
Totaal overige baten		258.107		88.536		158.942

* Vanaf 2024 is er een andere wijze van administreren gehanteerd. Hierdoor komt de bijdrage duidelijker naar voren. Voorgaande jaren was deze ouderbijdrage er ook.

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.933.222		6.353.793		5.206.380	
4.1.1.2 Sociale lasten	719.433		-		715.689	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	78.529		-		110.598	
4.1.1.5 Pensioenpremies	650.131		-		714.937	
Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		6.381.315		6.353.793		6.747.604
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	1.314		-98.218		104.647	
4.1.2.3 Overige	395.695		305.000		312.090	
Totaal overige personele lasten		397.009		206.783		416.737
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-44.949		-35.000		-78.337	
Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-44.949		-35.000		-78.337
Totaal personeelslasten		6.733.375		6.525.576		7.086.004

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 78 fte in (2023: 82). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	4	6
Personeel primair proces	58	59
Ondersteunend personeel	16	17
Totaal gemiddeld aantal werknemers	78	82

4.2 Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	191.347		192.674		145.720	
Totaal afschrijvingen		191.347		192.674		145.720

4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen	62.190		69.170		43.176	
4.2.2.2 Terreinen	2.057		-		-	
4.2.2.3 Inventaris en apparatuur	104.389		101.548		83.219	
4.2.2.4 Overige materiële vaste activa	22.711		21.955		19.325	
Totaal afschrijvingen		191.347		192.674		145.720

4.3 Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	34.863		34.928		66.999	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	113.950		121.202		78.162	
4.3.4 Energie en water	91.472		111.475		108.273	
4.3.5 Schoonmaakkosten	149.844		141.600		127.492	
4.3.6 Belastingen en heffingen	11.208		12.500		14.917	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-		-		133.954	
4.3.8 Overige	53.726		48.299		12.800	
Totaal huisvestingslasten		455.063		470.004		542.597

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	265.015		167.725		242.124	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	9.112		22.350		16.795	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	350.517		275.000		285.056	
4.4.5	Overige	224.152		200.650		224.014	
Totaal overige lasten			848.796		665.725		767.989

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	236.011		117.000		168.619	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	8.628		7.800		8.448	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	277		200		28	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	19.466		42.725		65.029	
Totaal administratie en beheerlasten			264.382		167.725		242.124

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	18.688		10.000		13.609	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
Totaal kosten instellingsaccountant			18.688		10.000		13.609

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	2.431		13.500		1.764	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	72.944		44.700		38.162	
4.4.5.6	Contributies	13.428		13.750		13.060	
4.4.5.7	Abonnementen	-		3.650		3.096	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	8.077		7.000		8.249	
4.4.5.9	Verzekeringen	3.841		5.450		6.192	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	42.306		40.650		42.910	
4.4.5.12	Culturele vorming	18.567		15.500		14.507	
4.4.5.13	Overige overige lasten	47.484		56.450		96.074	
Totaal overige lasten			209.078		200.650		224.014

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12.555		-		9.101	
6.1.2	Ontvangen dividenden	-		-		1.057	
Totaal financiële baten			12.555		-		10.158

6.2	Financiële lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	689		400		1.389	
6.2.2	Waardeverminderingen FVA en effecten	-		-		69	
Totaal financiële lasten			689		400		1.458

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		183.862
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-
2.1.1.2.6	Reserve NPO	-125.617	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-125.617
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	9.753	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		9.753
	Totaal resultaat		67.998

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
Stg. Kleurrijk	Stichting	Epe	1,3	0%
SWV 25-09 PO te Harderwijk	Stichting	Harderwijk	4	0%

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

Verantwoording subsidies

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Beweegimpuls	IIB210343	13-12-2021	Ja
Basisvaardigheden	VBV24-PO-0873	18-06-2024	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV24-PO-0871	18-06-2024	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-PO-0872	31-05-2023	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-PO-0873	31-05-2023	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV24-PO-0874	18-06-2024	Onderhanden
Zij-instroom	1322182-1	21-03-2023	Onderhanden
Zij-instroom	1348037	20-07-2023	Onderhanden
Zij-instroom	1388287	16-01-2024	Onderhanden

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de Stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2024
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 155.000

WNT verantwoording 2024

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

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

Gegevens 2024

Naam	A.W. Bouw-Verkuyl	
Functiegegevens	bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2024	01-08	
Einde functievervulling in 2024	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800	
Gewezen topfunctionaris		
Dienstbetrekking		
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	34.382
Beloningen betaalbaar op termijn	€	6.105
<i>Subtotaal</i>	€	40.487
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	51.836
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	40.487
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

WNT verantwoording 2024

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

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode van de eerste 12 maanden van het vervullen hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Gegevens

Naam	B. Redder	
Functiegegevens	interim-bestuurder	
Kalenderjaar	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aanvang functievervulling in	01-01	
Einde functievervulling in	30-06	
Aantal kalendermaanden functievervulling	6	0
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	513	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 184.800	€ -
Individueel toepasselijk maximum gehele periode 1 t/m 12	€ 113.373	
Bezoldiging (alle bedragen excl. btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	ja	
Bezoldiging in betreffende periode	€ 67.568	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 67.568	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€ 67.568	

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.
Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2024

Naam	de heer W. Bouwstra	de heer C.H. van Buuren	mevrouw D.M. van de Ven- Scholten	de heer M. van Straten	de heer A. van Dijk	mevrouw K. Meboer
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2024	01-01	01-01	01-01	01-01	08-07	08-07
Einde functievervulling in 2024	31-01	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€	250	€	3.000	€	3.000	€	4.500	€	1.500	€	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	1.313	€	15.500	€	15.500	€	23.250	€	7.496	€	7.496
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Bezoldiging

	€	250	€	3.000	€	3.000	€	4.500	€	1.500	€	1.500
Het bedrag van de overschrijding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Gegevens 2023

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-01	01-01	01-01		
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12	31-12	31-12		

Bezoldiging

Bezoldiging	€	4.500	€	3.000	€	3.000	€	3.000	€	-	€	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	22.200	€	14.800	€	14.800	€	14.800	€	-	€	-

WNT verantwoording 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT verantwoording 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vaassen, d.d.

de heer M. van Straten

Lid Raad van Toezicht

de heer C.H. van Buuren

Lid Raad van Toezicht

mevrouw D.M. van de Ven-Scholten

Lid Raad van Toezicht

de heer A. van Dijk

Lid Raad van Toezicht

mevrouw K. Meboer

Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

Kpl NT25

	2024		2023	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		679.071		564.592
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		160.014		302.546
3.5 Overige baten		0		2.075
<i>Totaal baten</i>		839.085		869.213
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		778.965		786.663
4.2 Afschrijvingen		9.171		8.740
4.3 Huisvestingslasten		19.286		15.602
4.4 Overige lasten		31.663		58.208
<i>Totaal lasten</i>		839.085		869.213
Totaal resultaat		0		0

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

Het te betalen bedrag aan de gemeente is eind 2024 € 223.446.

Hiervan heeft € 47.267 betrekking op Noodopvang asielzoekers (COA) en € 102.432 op de Oekraïense kinderen.
€ 73.747 heeft betrekking op regulier NT2 onderwijs.