

Jaarverslag 2023

Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke
Grondslag

Prinses Beatrixstraat 2, 5911 BW Venlo

directie@martinus-venlo.nl

www.martinus-venlo.nl

INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	23
Continuïteitsparagraaf	27
Financiële kengetallen	33
Verslag toezichthoudend orgaan	35
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	37
Staat van baten en lasten 2023	38
Kasstroomoverzicht 2023	39
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	46
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	50
Bestemming van het resultaat	53
Gebeurtenissen na balansdatum	54
Verbonden partijen	55
Verantwoording subsidies	56
WNT verantwoording 2023	57
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	60
Overige gegevens	61
Statutaire bepaling van het resultaat	62
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

Voorwoord

Hierbij wordt u aangeboden het bestuursverslag 2023 van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo. Dit bestuursverslag is opgesteld naar aanleiding van de jaarrekening 2023.

Bij het financieel jaarverslag 2023 is door accountantsorganisatie Crowe Foederer Accountants B.V. een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De vergelijkende balanscijfers die over 2022 zijn opgenomen, zijn de financiële gegevens uit de Jaarrekening 2022. De vergelijkende exploitatiecijfers 2022 zijn conform de vastgestelde jaarrekening 2022.

Aldus vastgesteld door het bestuur van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag,

Venlo, mei 2024

Mevr. I. Leppink

Voorzitter

Dhr. S. Hasselmann

Penningmeester

Bestuurlijke kenmerken

Organisatiestructuur

Het uitvoerend bestuur is op hoofdlijnen beleidsvormend en de directie is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding, de uitvoering van beleid en heeft de dagelijkse leiding van de organisatie. Het toezichthoudend bestuur controleert de werkwijze van uitvoerend bestuur en directie. Het bevoegd gezag heeft daartoe de statuten, reglementen en beleidsnotities aangepast, binnen de wettelijke mogelijkheden.

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen uitvoerend bestuur en de directie wordt vastgesteld in het managementstatuut. Met ingang van 28 juni 2019 is de scheiding conform het 1-tiermodel formeel ingegaan. Het bestuur is per die datum formeel uitgebreid met drie toezichthouders (zie voor verdere details paragrafen “Code goed bestuur” en “Rapportage van het toezichthoudend orgaan”..

Op 31 december 2023 zag de samenstelling van het uitvoerend en toezichthoudend bestuur er als volgt uit:

Toezichthoudend bestuur

- Mevrouw I. Leppink, voorzitter
- Mevrouw M. Bouwman
- De heer H. Hovens

Uitvoerend bestuur

- De heer T. Van den Heuvel, secretaris
- De heer S. Hasselmann, penningmeester
- Mevrouw E. van Rensch, bestuurslid
- Mevr. R. Teeuwen, bestuurslid

Daarnaast fungeert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraad bestaat per 31 december 2023 uit de volgende personen:

Personeelsdeel

Mevrouw J. De Leeuw

Dhr. S. Simons

Mevr. N. Smits

Ouderdeel

Mevr. M. Stevens

Dhr. J. Maas

Mevrouw Y. Vrijmoed-Göbbels

Voor het organiseren van diverse niet-school gebonden activiteiten is een ouderraad actief. De ouderraad bestaat per 31 december 2023 uit de volgende personen:

Mevr. E. Coppers voorzitter

Dhr. G. Schuurs penningmeester

Mevr. A. Bloemendal

Mevr. M. Stoevenvelt

Mevr. C. Pouwels

Mevr. F. Korsten, secretaris

Mevr. S. Bloem

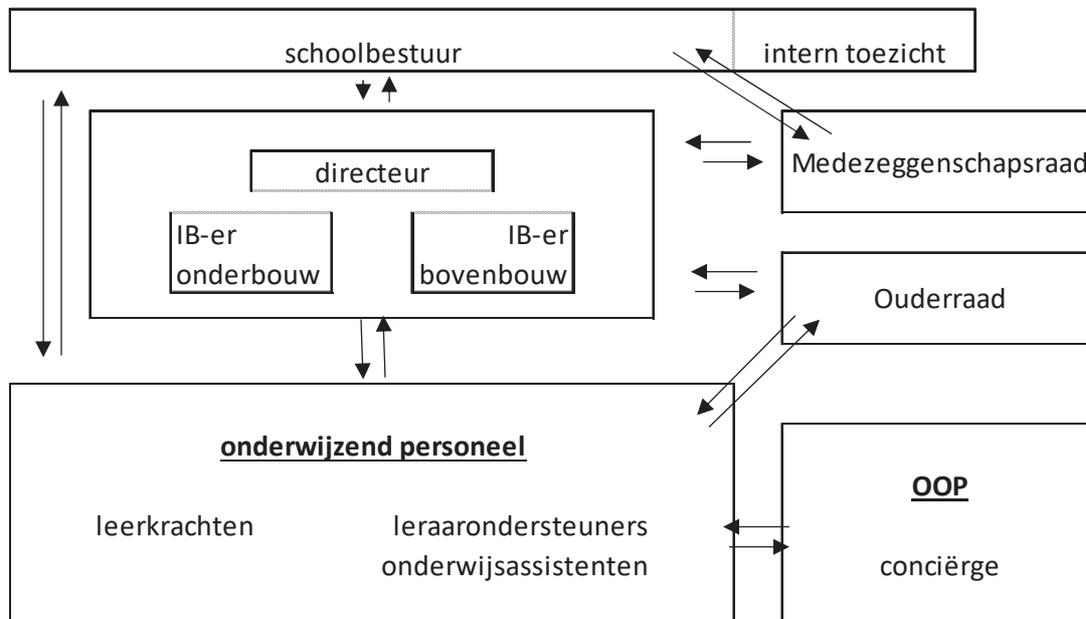
Mevr. M. Janssen

Mevr. M. Hovens

Mevr. Y. Pijls

Organogram

Organogram Bs. Sint Martinus Venlo



Kernactiviteiten

Onder het bevoegd gezag van de Stichting St. Martinus, met bevoegd gezag nummer 24207, valt de onderstaande school:

St. Martinusschool te Venlo Instellingscode: 07IK.

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

Missie

Het doel van de stichting is goed onderwijs geven aan kinderen in de leeftijdsgroep van 4 tot 14 jaar. Daarbij is ons missie: onderwijs is meer dan leren alleen. Het onderwijs beweegt mee met ontwikkelingen in de samenleving en in de wereld: met het onderwijsbeleid, de wetenschap en ervaringen uit de praktijk van de school. Dat betekent dat het onderwijs steeds zal moderniseren, in alle vakken en leergebieden en dat wettelijke, landelijke leerdoelen van tijd tot tijd worden aangepast. In die dynamiek kiezen we als school steeds dat wat bij het kind past en wat het kind grip geeft op het eigen leerproces.

Ieder kind is anders en heeft zijn of haar eigen individuele onderwijsbehoeften. Door ieder kind in zijn of haar kracht te zetten, halen wij het maximale uit ieder kind. Positiviteit, vertrouwen en samenwerking zijn hierbij toverwoorden. D.m.v. deze ingrediënten laten we onze leerlingen groeien en bloeien.

Onderwijs is meer dan leren alleen!

Wij willen een school zijn waar we:

- ons veilig en geborgen voelen;
- vanuit een positief zelfbeeld tot optimale ontwikkeling komen;
- talenten waarderen en stimuleren;
- uitgedaagd worden om zelfstandig en zelfsturend te leren;
- teamspelers zijn en met en van elkaar leren.

De hierboven vermelde punten gelden voor iedereen die een rol heeft binnen onze school.

Onze school staat voor goed onderwijs in brede zin. Zowel proces- als productgericht. Deze doelstelling wordt ondersteund door enthousiast en leergierig personeel, een goed bestuur, MR , OR en betrokken ouders. Al onze geledingen werken samen om hand in hand het beste onderwijs aan 'onze kinderen' te kunnen bieden.

Onze school zorgt voor onderwijs in brede zin door o.a. aan onderstaande punten te werken:

o Eigenaarschap

We leven in een maatschappij die voortdurend verandert. Dit vraagt om mensen die zich snel aan kunnen passen aan veranderende omstandigheden en die adequaat de kennis en vaardigheden verwerven die nodig zijn om in de nieuwe omstandigheden te kunnen functioneren. Een leven lang leren.

Daarvoor is het van belang dat kinderen op school meer van en met elkaar leren. Ook leren reflecteren is van groot belang. Als je jezelf leert kennen, kun je echt tot leren komen.

School gaat daarom de komende jaren bekijken op welke gebieden samenwerking tussen verschillende jaargroepen mogelijk is. Bijvoorbeeld door groepsoverstijgend werken en thema/projectwerk te optimaliseren.

Verder willen we door gebruik te maken van de mogelijkheden die de binnenstad te bieden heeft, kinderen ook kennis laten maken met allerlei soorten kunstvormen. Kinderen die bij ons van groep 8 naar het VO overstappen hebben hierdoor ook hun creatieve talenten kunnen ontdekken, waardoor we kansen en mogelijkheden optimaal kunnen benutten. Dit draagt bij aan het positief zelfbeeld van onze kinderen en vergroot kansengelijkheid. Wij denken hierbij aan samenwerking met het kunstencentrum, musea, ondernemers, gemeente en verenigingen.

o Sociale aspect/burgerschap

Samen leren, samen werken, samen spelen. Jezelf beter leren kennen, maar ook de talenten van anderen ontdekken. Vooral in onze samenleving, waarin social media een hele grote plaats inneemt, is het gevaar van alleen komen te staan aanwezig. In een samenleving is het belangrijk om elkaar te ontmoeten. Daarvoor willen wij voorwaarden scheppen door middel van een veilig pedagogisch klimaat. Daarnaast streven we naar een hoge mate van leerling tevredenheid.

Middels onze methode 'De Vreedzame School' werken alle groepen structureel aan burgerschap. Onze leerlingen leren stapsgewijs wat een democratie inhoudt en hoe wij hierin kunnen participeren. Dat we samen onze school zijn, onze maatschappij zijn en vooral samen nog meer kunnen leren en bereiken.

De leerlingen leren zich te gedragen vanuit respect voor algemeen aanvaarde waarden en normen.

De leerlingen leren hoofdzaken over geestelijke stromingen die in de Nederlandse multiculturele samenleving een belangrijke rol spelen, en ze leren respectvol om te gaan met seksualiteit en met diversiteit binnen de samenleving, waaronder seksuele diversiteit.

Er rust op onze school geen taboe op het bespreken van onderwerpen die leven in de maatschappij of die kanselijkheid vergroot. Wij staan voor inclusiviteit!

o Eigentijds/digitale geletterdheid

Onderwijs aangepast aan deze tijd en aan de omgeving van het kind. Wij willen de social media integreren in ons onderwijs, zodat onze leerlingen er op een verantwoorde en functionele manier mee leren omgaan. Dit door dit onderwerp jaarlijks terug te laten komen in de groepen middels voorlichting, afspraken over telefoon en appgebruik in de groep, maar ook door social media in te zetten in de lessen, waardoor ook de mogelijkheden samen verkend worden. Graag nemen we de ouders hierin mee middels informatieve bijeenkomsten.

o Opbrengstgericht versus procesgericht

Optimale ontwikkeling van alle talenten van het kind en daarbij goed aansluiten op de mogelijkheden van het kind. Opbrengstgericht werken is een belangrijke actuele ontwikkeling. Onderwijs is echter meer dan presteren alleen. Kinderen ontwikkelen zich ook in sociaal opzicht tot volwassenen van morgen. Ook dit is terug te zien in onze rapportage aan de ouders. Het eerste gedeelte is gewijd aan de sociale-emotionele ontwikkeling van het kind.

Onze school zet in op groei van het kind. Niet alleen bij de niet-methode gebonden toetsen, maar ook bij de methode gebonden toetsen, taak- en werkhouding en sociaal-emotionele ontwikkeling. We dragen dit ook uit naar leerlingen en ouders.

Om de ontwikkeling te stimuleren kunnen onze leerlingen rekenen op enthousiaste, positieve en deskundige professionals. Middels instructie, uitdagende werkvormen, coaching en het vieren van succesmomentjes, waarborgen we de groei van onze leerlingen.

Visie

In 2023 is de visie herijkt door het schoolbestuur en het team. Ook het ingevulde schoolwaardenkompas bevestigt dat de visie waarin we veel aandacht hebben voor zelfstandig en zelfsturend leren nog steeds actueel is. In het nieuwe schoolplan 2023-2027 vastgesteld na goedkeuring in de vergadering van het schoolbestuur, voor bij de medezeggenschapsraad en het schoolteam, is deze visie dan ook leidraad voor alle verdere plannen en beleidsvoornemens.

Visie op pedagogisch handelen

Toverwoorden zijn positiviteit, vertrouwen en enthousiasme

Kinderen die bij ons van school gaan zijn in hun basisschoolcarrière begeleid door betrokken, enthousiaste, positieve en bekwame professionals. Kinderen weten wat ze kunnen. Waar hun kwaliteiten en hun aandachtspunten liggen. Ze hebben geleerd dat de kracht ligt in het samen leren en ontdekken. Ze staan positief en krachtig in het leven.

Positief pedagogisch handelen in de praktijk

In ons handelen zijn vier principes van positief opvoeden leidend:

1. Een veilige en stimulerende omgeving voor kinderen creëren.
2. Een omgeving creëren waarin kinderen krachtig kunnen samenwerken.
3. Kinderen eigen verantwoordelijkheid bijbrengen.
4. Kinderen leren reflecteren en vanuit kracht en positiviteit leren verder te ontwikkelen. Positief opvoeden is steunen, stimuleren en sturen naar volwassenheid!

Visie op leren en ontwikkelen

We stemmen ons onderwijs af op de behoeften en mogelijkheden van de groep, waarin het kind centraal staat. De kerndoelen vanuit de overheid zijn hierbij leidend: rekenen, taal, burgerschap en digitale geletterdheid.

Door in te gaan op de onderwijsbehoeften van kinderen is het noodzakelijk dat er gedifferentieerd en flexibel gewerkt wordt. Dit veronderstelt een denken, praten en handelen in mogelijkheden en kansen, in plaats van eenzijdig uitgaan van kind beperkingen en/of ontwikkelings- en leerachterstanden.

Voor de professionals betekent dit dat ze zoveel mogelijk kinderen toegang geven tot zoveel mogelijk leerstof; dat ze alle aanwezige talenten proberen te benutten en verder ontwikkelen; dat ze dat doen op een manier die bij de kinderen zelfvertrouwen en een positief zelfbeeld ontwikkelt of in stand houdt.

Daarbij zorgen wij dat ons onderwijs eigentijds is; wij kiezen methodes waarbij software ingezet kan worden, zodat leerlingen zelfstandig op hun eigen begeleidingsniveau, zelfsturend of in groepjes samenwerkend met hun leerontwikkeling bezig kunnen zijn. Leerkrachten zijn tijdens instructiemomenten kennisoverdragers, maar vervullen steeds meer de rol van coach als het gaat om persoonlijke ontwikkeling van kinderen en kunnen daarbij terugvallen op collegiale consultatie. Wanneer de ondersteuningsbehoefte groter is dan dat de groepsleerkracht kan geven, dan kan de interne begeleider ingezet worden en zo nodig ambulante begeleiding van buitenaf inzetten of gebruik maken van faciliteiten van buitenaf.

Samenwerking

Het bestuur is aangesloten bij:

- PO-Raad
- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Noord Limburg

Instellingsbeleid

Algemeen

Het uitvoerend bestuur vergadert minimaal 10 maal per jaar. Bij de bestuursvergaderingen is de directie aanwezig. Het toezichthoudend bestuur is bij tenminste 3 van de vergaderingen van het uitvoerend bestuur aanwezig conform de statuten. De jaar-activiteitenkalender en de specifieke onderwerpen welke zijn geagendeerd zijn bepalend voor de keuze welke van de vergaderdata het toezichthoudend bestuur aanwezig zal zijn. Daarnaast belegt het toezichthoudend bestuur tenminste 2 vergaderingen per kalenderjaar om haar eigen agenda en de meest urgente zaken van de afgelopen en komende maanden nader af te stemmen.

De directie wordt ondersteund door de twee IB-ers met managementtaken. De directeur is integraal schoolleider, hetgeen inhoudt dat deze een brede verantwoordelijkheid draagt. Dit betekent een grote verantwoordelijkheid ten aanzien van de volgende aangelegenheden op schoolniveau:

- onderwijsinhoudelijk
- identiteit
- personeel
- financiën
- ICT

Schoolplan 2023-2027

Op 15 juni 2023 is het schoolplan voor de periode 2023-2027 vastgesteld. Met ingang van 1 augustus 2023 is dit schoolplan van toepassing. Hierin wordt ook de toekomstvisie op lange(re) termijn weergegeven.

In dit plan zijn de onderwijskundige ontwikkeling, de missie, visie en kernwaarden van basisschool St. Martinus beschreven. De daaruit voortvloeiende strategische doelstellingen en activiteiten voor de periode 2023-2027 worden beschreven in jaarplannen. Het schoolplan en het vastgestelde jaarplan zijn te vinden op de website van de school.

Voor wat betreft ontwikkelingen op onderwijskundig gebied zijn in 2023 conform de planning uit het schoolplan, de volgende onderwerpen aan de orde geweest: versterken NT2-onderwijs i.v.m. toenemend aantal NT2-leerlingen, lees/taal en spellingonderwijs (o.a. zoektocht nieuwe taal/spellingmethode), rekenonderwijs (implementatie nieuwe methode Snappet), cursus leerlijnen jonge kind via ParnasSys, analyseren nieuw LVS Leerling in Beeld van Cito, optimaal inzetten werkplekken tussen lokalen, burgerschap (o.a. opstarten leerlingenraad), optimaliseren onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen in onderbouw, professionele cultuur middels studiedagen o.b.v. een externe professional.

Medezeggenschap

Het bestuur, directie en MR hebben een MR-reglement ontwikkeld op basis van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). Het beleid is vastgesteld met instemming dan wel positief advies van de Medezeggenschapsraad (MR).

Kwaliteitsbeleid

Het bestuur handelt volgens de code van goed bestuur. Deze handelwijze leidt tot een integere en transparante organisatiecultuur. Ieder werkt vanuit zijn eigen rol aan de versterking van de onderwijskwaliteit. Het bestuur maakt mogelijk dat het personeel haar bekwaamheid onderhoudt. De schoolleiding en het team werken gezamenlijk aan een voortdurende verbetering van hun professionaliteit. De Martinusschool heeft deskundige en betrokken medewerkers die positief en opgewekt voor de klas staan. Ze hebben passie voor de leerlingen en het vak.

De komende jaren wordt er gewerkt aan de professionele werkcultuur.

In januari en februari 2023 heeft de onderwijsinspectie de school bezocht in het kader van het reguliere vierjaarlijkse onderzoek. De inspectie heeft lessen bezocht en met veel mensen en gremia (bestuur, toezicht, MR, IB-ers, directie) binnen de school gesprekken gevoerd.

Uit het inspectierapport kunnen we concluderen dat de inspectie tevreden is over de kwaliteit van onderwijs op onze school. Er zijn wel wat aandachtspunten zoals het (meten van de resultaten van) burgerschapsonderwijs en het verder ontwikkelen van het kwaliteitsbeleid.

Uit het inspectierapport blijkt dat de inspectie zich zorgen maakt over de financiële positie van de school. Deze zorg is gebaseerd op het gegeven dat de school niet voldoet aan een aantal minimale eisen van de financiële kengetallen. De absolute omvang van de liquide middelen was net onvoldoende (€ 93.610 versus een eis van € 100.000). Het kengetal liquiditeit was op basis van de eisen ook te laag (71 % versus 100%).

Het schoolbestuur heeft aangegeven dat dit een tijdelijke situatie is en heeft na het uitbrengen van het inspectierapport diverse acties ondernomen om het financiële plaatje op orde te brengen. Deze acties hebben momenteel geleid tot een financieel gezonde liquiditeitspositie en ook de andere relevante kengetallen zijn reeds boven de gestelde normen hersteld of hebben een positieve ontwikkeling doorgemaakt waardoor het schoolbestuur de financiële toekomst met vertrouwen tegemoet ziet.

Verder is er bij het opstellen van de relevante financiële rapportages meer aansluiting gezocht bij de impact van voorgenomen beleid, zoals opgenomen in het jaarplan en het schoolplan.

Verantwoording bijzondere inkomsten

Passend Onderwijs

Verantwoording van de middelen ontvangen van het SWV Passend Onderwijs Noord Limburg

SWV PO3101.

	2022	2023
Totaal	61.847	58.202
Besteed aan		
Niveau 1 basisondersteuning	11.602	9.300
Niveau 2 toevoeging aan de basisondersteuning	9.492	22.081
Niveau 3 lichte ondersteuning op stichting niveau	40.753	26.821
Niveau 4 lichte ondersteuning SBAO	-	-
Niveau 5 zware ondersteuning SO	--	-

Toelichting op de resultaten welke zijn bereikt met deze middelen in 2023

Op zorgniveau 1 staan de uitgaven voor:

- scholing op het gebied van professionele cultuur, leerlijnen jonge kind, onderzoeken externe instanties t.b.v. leerlingen
- diverse toetsen

Op zorgniveau 2 staan de uitgaven voor:

- Loonkosten specialist hoogbegaafdheid en programma Acadin

Op zorgniveau 3 staan de uitgaven voor:

- Loonkosten interne zorg (deel van de formatie van de interne begeleiders).
- Bijdrage aan kosten van de bovenschools ondersteuningscoördinator.

- De BCO-consultaties zijn aan de hand van het HGPD-model gehouden. De groepsleerkrachten zijn er zelf zoveel mogelijk bij aanwezig geweest. De IB-ers hebben verslagen gemaakt van de BCO-consultatie en zorgen ervoor dat informatie over besproken leerlingen in het mapje van die leerling terug te vinden is.
- De IB-ers en de groepsleerkrachten houden middels zorggesprekken controle over het aanvullen en naleven van de gemaakt afspraken in het HGPD-formulier.
- Directie en IB-ers analyseren de Cito LVS-gegevens en hebben dit teruggekoppeld naar het team en bestuur. Trendanalyses zijn in de gezamenlijke bouwvergadering besproken.
- De leerlijnen ParnasSys voor het jonge kind wordt ingevuld voor alle kleuters. Hier wordt scholing voor gevolgd.
- Vanuit het Dyslexie-protocol wordt in groep 3 op 3 momenten gesignaleerd met AVI en DMT.
- Hoogbegaafdheidsprotocol heeft zijn definitieve vorm. De specialist hoogbegaafdheid heeft een hele dag per week ambulante uren. Minimaal een dagdeel per week wordt er in een aparte groep met meer- en hoogbegaafde kinderen gewerkt. De basis van het werkprogramma komt uit Acadin.

De inzet van de middelen zorgt ervoor dat we weinig verwijzingen naar het SBO en/of SO hebben en dat we veel zorgvragen zelf kunnen afhandelen. Al dan niet met ondersteuning van de bovenschoolse ondersteuningscoördinator en ambulante begeleiders.

In het afgelopen jaar zien we ook een voorzichtig herstel van onze opbrengsten van het onderwijs. De toets resultaten komen uit het dal waar we sinds het begin van de Coronapandemie in terecht waren gekomen.

Een andere ontwikkeling die betrekking heeft op de opbrengsten is ons spreidingsgetal, dat momenteel net iets boven het landelijk gemiddelde ligt. Hierdoor is er grotere differentiatie behoefte en dat is een verandering t.o.v. de jaren voor Corona.

Werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen 2023 komen uit twee schooljaren: 7/12 deel van de middelen 2022-2023 en 5/12 deel van de middelen 2023-2024.

schooljaar	bedrag per lln	aantal leerlingen op teldatum 01-10	bedrag
2022-2023	€ 252,78	195	€ 49.292,10
2023-2024	€ 258,67	191	€ 49.405,97
Het totale bedrag aan werkdrukmiddelen voor 2023 bedraagt			€ 49.641,33

Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?

- Voor aanvang van beide schooljaren is er een gesprek gevoerd met het team over de inzet van de werkdrukmiddelen.
- Op basis van de uitkomst van het gesprek is een bestedingsplan opgesteld voor de werkdrukmiddelen.
- Het bestedingsplan is voorgelegd aan de MR. Daarbij heeft de personeelsgeleding goedkeuring gegeven aan het plan en de oudergeleding positief geadviseerd.

Waar zijn de werkdrukmiddelen voor ingezet?

- In het schooljaar 2022-2023 zowel als in het schooljaar 2023-2024 is er van de werkdruggelden een leerkracht aangesteld die in elke groep één keer per vier weken een dagdeel de groepsleerkracht kwam vervangen. De groepsleerkracht heeft die tijd kunnen besteden aan administratieve taken, en gesprekken met IB-ers en kinderen uit zijn groep en voorbereiding van speciale activiteiten en/of lessen.
- In beide schooljaren is er ook een leerkrachtondersteuner aangesteld die met kleine groepen of individuele kinderen remediërend en/of verdiepend met de leerstof aan de slag is gegaan.

Met bovenstaande inzet zijn alle werkdrukmiddelen gebruikt. De werkdrukmiddelen zijn niet aan andere zaken dan personeelskosten besteed. Er is geen geld overgebleven en zijn derhalve ook geen bestedingsafspraken gemaakt met de personeelsgeleding van de MR.

Resultaten van de ingezette werkdrukmiddelen en passend onderwijs

Wij hebben een positieve ontwikkeling doorgemaakt m.b.t. de zorg aan meer- en hoogbegaafde leerlingen. Onze specialist breidt haar kennis uit, deelt dit met het team en leerlingen. Momenteel begeleidt ze een vaste dag in de week een groepje leerlingen van de bovenbouw en stapsgewijs stromen de leerlingen van de onderbouw ook in.

In ontwikkeling is de kennisdeling met het team, zodat deze groep leerlingen ook zonder begeleiding van de specialist, maar met die van de groepsleerkracht aan de slag kan. Op deze manier breiden de mogelijkheden om 'verdiepend' aan de slag te gaan zich uit voor deze leerlingen.

Standaard vinden er twee maal per jaar oudergesprekken plaats over de ontwikkeling van deze groep leerlingen. De gesprekken vinden plaats tussen onze specialist en de ouders. Aan het rapport van de leerling wordt ook een rapportage van de specialist toegevoegd.

Onze leraarondersteuners hebben een passend schema, dat samengesteld wordt door onze IB'ers. Eens per half jaar wordt dit geëvalueerd met groepsleerkrachten en ib'ers. Dit schema wordt bijgestuurd indien nodig. Dit gebeurt ook tussen de evaluatiemomenten in, indien noodzakelijk. De leerlingen die begeleidt worden maken over het algemeen sprongen vooruit. Het zelfvertrouwen en de zelfredzaamheid van deze leerlingen groeit zichtbaar. Deze leerlingen ontwikkelen een open houding en participeren daardoor gemakkelijker in de 'gemiddelde' groep.

De opgedane kennis m.b.t. NT2-onderwijs wordt gedeeld met het team.

Onze IB'ers hebben de leerlingen die, volgens de normen van de gemeente, onder het armoedebeleid vallen in het vizier en bieden de ouders hulp aan bij het aanvragen van de verschillende hulpmiddelen. Dit beleid voeren we actief uit en de betreffende ouders geven aan ons hier erg dankbaar voor te zijn. Steeds meer ouders weten onze IB'ers ook te vinden om vragen te stellen m.b.t. het armoedebeleid.

Na elke Citoronde analyseren onze IB'ers de scores. Deze analyse wordt gedeeld met bestuur en team.

We hebben korte lijntjes met onze adviseurs bij het BCO en onze BOC'er. Hierdoor winnen we zo snel als mogelijk passend advies in voor onze leerlingen.

Door onze leerkrachten uit te roosteren krijgen zij tijd om aan 'overige' schooltaken te werken, bijvoorbeeld aan onze ontwikkelgroepen.

Via onze 'ontwikkelgroepen' blijven de belangrijkste thema's op school continu onder de aandacht. In de momenten dat leerkrachten uitgeroosterd worden, kan hier een krachtige slag in worden geslagen.

Prestatiebox

De regeling prestatiebox is ingetrokken / vervallen. Het bedrag is opgenomen in de reguliere lumpsumbekostiging. Voor de school verandert dat niets aan de uitgangspunten. Die blijven we onderschrijven. Dat betekent dat daar waar de ontwikkelingen binnen de Martinusschool raakvlakken hebben met de actielijnen worden deze gelden ingezet, waar indien nodig na verkrijging goedkeuring door de MR. Onder andere door:

- Verdere investering in digitaal onderwijs met de uitbreiding van het aantal beschikbare tablets en investering in de digitale rekenmethode, en het schrijven van een plan 'digitale geletterdheid'.
- Een expert voor onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen.
- Ontwikkelmogelijkheden binnen het kader van professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders: onze startende leraren worden gecoacht door de IB-er van de betreffende bouw. De startende leerkracht krijgt in de eerste drie jaren van zijn aanstelling binnen zijn normjaartaak 40 uur extra toegewezen voor zijn/haar kerntaak (lesgeven en de direct daarmee samenhangende werkzaamheden). De nieuwe directeur, Ron Hermans, heeft het afgelopen schooljaar succesvol deelgenomen aan de scholing "vakbekwaam". Zowel de opleidingskosten als de vervangingskosten zijn door de school betaald. De medezeggenschapsraad heeft met de besteding van deze middelen ingestemd.
- Er is aandacht besteed aan de professionele cultuur van het team middels een teamscholing (drie studiedagen), o.l.v. een externe partij (BCO).

Nationaal programma onderwijs

Vanwege de Coronacrisis heeft het ministerie het Nationaal Programma Onderwijs (kortweg: NPO) opgezet. Het NPO voorziet in een plan dat in de periode na Corona de gevolgen van de Coronacrisis en de opgelopen "achterstanden" in het onderwijs weg zou moeten werken. Daartoe wordt een flink geldbedrag beschikbaar gesteld aan de scholen binnen de lumpsum.

Scholen zijn verplicht geweest een plan te maken waarin ze uiteenzetten hoe ze de extra middelen gaan inzetten. De eerste stap is het maken van een schoolscan. Deze scan is in april 2021 opgesteld door de directie en interne begeleiders na een inventarisatie bij leerkrachten en getoetst aan en aangevuld met wensen/opties uit de menukaart zoals beschikbaar gesteld door het ministerie in april 2021 tijdens de studiedag van de leerkrachten.

Het NPO-plan is, na instemming door de MR, formeel goedgekeurd door het schoolbestuur welk uiteindelijk verantwoordelijk is voor de formatieve, financiële en inhoudelijke gevolgen op het gebied van onderwijskwaliteit.

1. Het doel op basis van het NPO plan was om c. 80% van het totale NPO budget te besteden aan de inhuur van extra personeel welk geen onderdeel uitmaakt van het reeds aanwezige personeelsbestand. Dat is voor een groot deel ook gelukt. In de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 zijn de middelen voor onderwijsassistenten en/of ondersteuners meer dan gebruikt. Helaas is het niet gelukt om voor de periode 2022-2023 ook bevoegde leerkrachten in dienst te nemen.
2. Het overige deel is gebruikt voor aanschaf van onderwijs ondersteunende materialen.
3. In beide NPO-jaren is er verder een combinatiefunctionaris sport (sportconsulent) ingehuurd via de gemeente Venlo. De kosten daarvan bedragen minder dan 1% van de NPO middelen.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verantwoording – resultaten:

We zien in vele opzichten een herstel. Het is echter niet met zekerheid te zeggen wat de oorzaken van dit herstel zijn. Er is een voorzichtig herstel zichtbaar in de niet-methodegebonden toetsen (CITO). Dit herstel heeft zich doorgezet in de meest recente toetsperiode. We hopen en verwachten dat dit herstel verder doorzet. Door de verandering van de leerlingenpopulatie, verandert ook ons spreidingsgetal. Dit zal zeker ook van invloed zijn op de school- en groepsgegevens bij de toetsen.

Omdat we een zogenaamde éénpitter zijn, kan het niet anders dan dat de NPO-middelen op schoolniveau zijn ingezet.

Met ingang van het schooljaar 2023-2024 maken wij geen gebruik meer van de NPO-gelden, daar wij deze gelden volledig besteed hebben. Vanaf volgend jaar zullen wij dit dan ook niet meer opnemen in ons jaarverslag.

Huisvestingsbeleid

De St. Martinusschool is, als gevolg van investeringen in luchtbehandelingskasten, warmtepompen en zonnepanelen, momenteel de meest duurzame school van Venlo en omgeving. Mede gezien de enorme stijging aan energiekosten worden de gemaakte kosten relatief snel terugverdiend. Na de renovatie is in 2023 onderzocht of de systemen in de praktijk ook werken volgens de verwachtingen. Ten aanzien van het energieverbruik hebben we hier nog wat lacunes vastgesteld die in de loop van 2024 worden opgelost.

Vanaf het schooljaar 2024 wordt ook onderzocht welke basis nodig is voor het vormen van een voorziening voor groot onderhoud. In 2024 wordt een aanvang gemaakt met een dotatie aan de voorziening voor toekomstig onderhoud en investeringen in de huisvesting.

Aannamebeleid

In het schoolgebouw is plaats voor 8 groepen. Het schoolbestuur heeft uitgesproken geen noodlokalen te willen bouwen en geen gebruik te willen maken van leegstand van lokalen van scholen in de directe omgeving. Dat heeft als gevolg dat onze school ongeveer 220 leerlingen kan huisvesten. Bij 8 groepen levert dat een gemiddelde groepsomvang van 28 leerlingen op.

Per jaar zullen ongeveer 26 kinderen die nog 4 jaar moeten worden en nog niet op een andere basisschool hebben gezeten worden toegelaten. Dit aantal is mede afhankelijk van het aantal kleuters dat doorstroomt naar groep 3.

Bij zij-instromers (kinderen die afkomstig zijn van een andere school) maken we onderscheid tussen kinderen die vanwege een verhuizing naar onze school willen en kinderen die vanwege de schoolkeuze van de ouders voor ons kiezen. In beide gevallen wordt altijd contact gezocht met de school van herkomst. Bij verhuizers is dit meer informatief. Bij de groep die wisselt zonder verhuizing wordt de informatie van de andere school meegewogen in een besluit over plaatsing. Kinderen die in onderzoek zijn of zijn aangemeld bij een bovenscholings-ondersteuningsloket, worden nooit aangenomen zolang het onderzoekstraject nog loopt.

Als er zich meer kinderen aanmelden dan kunnen worden toegelaten gelden de volgende criteria voor volgorde van aanname:

- Kinderen uit gezinnen waarvan al kinderen op school zitten hebben voorrang.
- Kinderen uit postcodegebied 5911, het gebied in de directe omgeving van de school, die gebruik hebben gemaakt van een voorziening voor vve (bijvoorbeeld peuterspeelzaal of kinderdagverblijf)

- Overige kinderen uit postcodegebied 5911, het gebied in de directe omgeving van de school

Indien deze criteria geen uitsluitel bieden, wordt er gekeken naar de volgorde van inschrijving en geldt het principe 'wie het eerst komt, het eerst maalt'.

Dit beleid is vastgelegd in het schoolplan en te raadplegen via de schoolgids of ouderportaal.

Code goed bestuur

Het bestuur en de MR onderschrijven de uitgangspunten van governance ten aanzien van de code goed bestuur zoals die is opgesteld door de PO-raad. Beide gremia realiseren zich echter ook dat de omvang van de schoolorganisatie beperkingen op kan leveren bij het vinden van de juiste vorm en de praktische uitvoering van een dergelijke code. Deze participatie heeft is in 2020 tot volle wasdom gekomen waarbij de interactie tussen beide bestuursorganen verder is uitgewerkt en gerealiseerd.

Interne risicobeheersings- en controlesystemen

Basisschool Martinus wil hier uiteenzetten hoe de interne risicobeheersing- en controlesystemen zijn ingericht en in de praktijk werken, welke resultaten hiermee bereikt zijn en welke ontwikkelingen te verwachten zijn de komende jaren.

Voor de Martinus bestaan de interne risicobeheersing- en controlesystemen uit:

1. Organisatorische maatregelen
 - a. Functiescheiding.
 - b. Inspraak door de MR.
 - c. Protocollen/afspraken/beleid zoals financieel beleid, managementsstatuut, treasurystatuut, gesprekkencyclus, aannamebeleid.
2. Risico's van algemene aard
 - a. Waarbij door interne verantwoordelijkheid risicoreductie wordt nagestreefd.
 - b. Verzekerde risico's.
3. Specifieke controles:
 - a. Kwartaalafsluitingen, visuele controles, kwaliteitsrapportages, begrotingsproces
 - b. Externe controles: Schoolinspectie, administratiekantoor, controlerend accountant.

Wat hebben deze systemen opgeleverd?

Deze set aan interne risicobeheersings- en controlesystemen hebben ertoe geleid dat de Martinus in het rapport naar aanleiding van het bezoek van de schoolinspectie in 2023 zowel op onderwijsproces als schoolklimaat voldoende scoort. De financiële rechtmatigheid en de financiële continuïteit worden net als het financieel beheer voor verbetering vatbaar beoordeeld. De interne risicobeheersing op financieel gebied heeft in 2023 een duidelijke verbetering laten zien op zowel kwaliteit, proces en vastleggingsgebied. De inspectie is voortdurend geïnformeerd op welke wijze het schoolbestuur de in het inspectierapport gestelde urgentie ter harte heeft genomen. Over de uitwerking zijn we tevreden want dit betekent een aanzienlijke verbetering van het financieel beheer. Het bestuur heeft in het schooljaar 2023/2024 alle documenten uit 1.c besproken en waar nodig geactualiseerd. Voor het vervolg zal er een jaaragenda worden opgesteld om deze wijzigingen stelselmatig te benaderen. De specifieke controles van 3.c waren al volgens een vast stramien ingepland in de jaaragenda. De controles onder 3a worden nu – voor zover niet reeds gedaan, zinvol en mogelijk – op de agenda geplaatst. Dit heeft in financiële zin in 2023 een specifiek resultaat opgeleverd dat heeft geleid tot een forse nabetaling vanuit het vervangingsfonds over 2022 en 2023.

Zijn er toekomstige ontwikkelingen?

Het bestuur is van mening dat de huidige interne risicobeheersingssystemen nog verder kunnen worden geprofessionaliseerd rekening houdend met de aard en omvang van de organisatie.

De belangrijkste wijzigingen die momenteel worden aangebracht zijn het verder professionaliseren van de vastlegging van de genomen besluiten, gemaakte afspraken en (tussentijdse) rapportages om bijsturing op de geconstateerde verbetertrajecten te kunnen borgen.

Ook het stelsel van kwaliteitszorg wordt momenteel verder ontwikkelt. Allereerst door te sturen op een concrete doelen die in het jaarplan van de school zijn opgenomen. Door aan de voorkant te focussen op de beoogde effecten en resultaten om zodoende bij de evaluatie beter te kunnen vaststellen of, en waarom, men tevreden is.

Bij vragen rondom specifieke ondersteuningsbehoeften van leerlingen wordt de expertise en kennis van het samenwerkingsverband gebruikt om de brede basisondersteuning te verrijken.

Personeel

Personeelsbeleid

Het personeelsbeleid op onze school richt zich op de professionele ontwikkeling van de medewerkers. De bedoelde ontwikkeling van de school en aan de vastgestelde competenties volgens de wet BIO (bekwaamheid in onderwijs).

Sinds een aantal jaar is het lerarentekort duidelijk merkbaar voor scholen in het primair onderwijs. Dit uit zich onder andere in het niet (makkelijk) kunnen invullen van openstaande vacatures, maar ook in het moeilijk kunnen vinden van een vervangende leraar bij ziekte.

Belangrijke pijlers

- We streven naar een continue ontwikkeling van de medewerkers op basis van zelfreflectie, met de houding van leerplezier en leergierigheid, gericht op zowel procesgericht als leerresultaat. De ontwikkeling richt zich op kwaliteit van onderwijs, schoolklimaat en samenwerking met ouders en derden. Jaarlijks vinden er gesprekken plaats tussen de schoolleider en personeelsleden, gericht op ontwikkeling. Er wordt naar een passende inrichting hiervan gezocht. In het jaarplan zal dit proces worden beschreven.
- Het bevorderen van een goede werksfeer en een goed werkklimaat waarin het personeel tot zijn recht komt, zich geaccepteerd en veilig voelt en waar samenwerking bevorderd wordt.
- Iedere leerkracht is in staat het onderwijs te verzorgen zoals in St. Martinus dat omschrijft in haar onderwijsdoelstellingen, iedere leerkracht geeft op een eigentijdse en stimulerende wijze les.
- Als school streven we naar een evenredige verdeling tussen mannen en vrouwen. Idealiter is de leeftijdsopbouw gelijkmatig verdeeld en is er een balans tussen het aantal fulltimers en parttimers. Uitgangspunt blijft altijd dat kwaliteit het eerste keuzecriterium is bij het vervullen van onze vacatures.

Formatiebeleid

Het formatieplan wordt jaarlijks vastgesteld. Dit plan geldt voor de duur van één schooljaar. De medezeggenschapsraad buigt zich over het plan. De personeelsgeleding heeft instemmingsrecht en de oudergeleding adviesrecht.

Uitgangspunten voor het formatiebeleid zijn:

- Bij groei van het leerlingenaantal zal voor formatie uitbreiding ook gekeken worden naar de mogelijkheden om klassenassistenten / onderwijsassistenten te benoemen.
- Op grond van de te verwachten stabiliteit in leerlingenaantal zal de totale formatie de komende jaren naar verwachting gelijk blijven.
- Jaarlijks wordt samen met het team en met inspraak van de MR vastgesteld op welke wijze de werkdrukgeden ingevuld moeten worden.
- We streven naar 26-28 leerlingen per groep.

Personeelsbestand

Het personeelsbestand blijft in omvang jaarlijks redelijk constant, omdat het aantal leerlingen stabiel blijft.

Per 1 augustus is Ron Hermans als directeur van de Sint Martinus school Frank Giesen opvolgen. Ron is na een uitgebreide procedure als beste kandidaat boven komen drijven. Ron is al 10 jaar als groepsleerkracht aan onze school verbonden. Ron is inmiddels door opleiding bij OMJS gekwalificeerd als basis bekwaam schoolleider en heeft in maart 2024 ook zijn opleiding tot vakbekwaam schoolleider met succes afgerond.

Taakbeleid

Met betrekking tot het taakbeleid heeft onze school gekozen voor het overlegmodel. De concrete uitwerking is vastgelegd in een jaartaak en werktijdenregeling. Binnen het taakbeleid is duurzame inzetbaarheid een aandachtspunt. Bij de invulling van het taakbeleid op schoolniveau wordt rekening gehouden met de individuele mogelijkheden van de medewerkers in relatie tot hun persoonlijke omstandigheden en de levensfase waarin ze verkeren. Op onze school krijgen alle leerkrachten elk schooljaar taken toebedeeld. De taken zijn onderverdeeld in lesgevende taken, groepstaken en professionalisering (zie voor de uitwerking de normjaartaak in Cupella).

Elk jaar wordt er bekeken of de taken goed verdeeld zijn over de verschillende leerkrachten. Daarbij wordt uitgegaan van wensen en sterke kanten van de personeelsleden en het tevens de organisatie dient. Tenslotte worden er jaarlijks afspraken gemaakt over deskundigheidsbevordering.

Jaarlijks wordt het jaarverdelingsplan bekeken:

- De opslagfactor voor VOC (voor- en nawerk rondom de lessen) wordt vastgesteld op 45%
- In de normjaartaak nemen we 1% op voor onvoorziene zaken

N.B. De normjaartaak van 1659 uur en de 40 uren per week liggen vast.

Scholing

In de nieuwe CAO is vastgelegd dat medewerkers op jaarbasis 80 uur tot hun beschikking hebben voor professionalisering (deeltijders naar rato van de werktijdfactor). Scholing komt aan de orde bij de functioneringsgesprekken. Medewerkers kunnen voor (persoonlijke) scholing opperen (in relatie tot de organisatorische doelen van de school, de schoolverbeterdoelen, de competenties en/of het opgestelde persoonlijk ontwikkelplan) en daarnaast organiseert en faciliteert de directie teamgerichte scholing. Ook deze scholing richt zich op het versterken van de missie, de visie en de

ambities (doelen) van de school. De scholing wordt verwerkt in de normjaartaak onder het kopje deskundigheidsbevordering.

Verzuim

Over 2023 is het ziekteverzuim ongeveer gelijk gebleven t.o.v. het jaar ervoor, namelijk 7%. In 2022 bedraagt het verzuimpercentage 7,63%. Over 2021 bedroeg het verzuimpercentage 5,03% en over 2020 was het 4,28%. De stijging in 2022 is met name veroorzaakt door twee langdurige verzuimen. Het verzuim kan sterk fluctueren als een gevolg van de beperkte omvang van het personeelsbestand. Het verzuim is over het algemeen lager dan het landelijk gemiddelde (o.b.v. pre-Corona cijfers). De oorzaken van verzuim zijn door de arbodienst onderzocht. Met name de hoge werkdruk en werk-privébalans wordt als oorzaak gezien.

Bekostiging van de vervanging

De school is aangesloten bij het Vervangingsfonds.

Ontslagvergoedingen

Er is geen specifiek beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. Gelet op de beperkte teamomvang wordt er slechts zeer incidenteel een vaststellingsovereenkomst gesloten en zal die telkens op de specifieke situatie toegespitst zijn.

Leerlingenprognoses

Het meer-jaren financieel overzicht van de inkomsten, zoals dat in het bestuur formatieplan is opgenomen, is gebaseerd op de volgende leerlingenprognoses, die door de directie is aangeleverd.

Vanuit DUO ontvangt het bestuur jaarlijks de groeiprognoze.

Aantal leerlingen op schooljaarbasis (ongewogen)

Teldatum	Schooljaar	Aantal
Per 01-10-2022	2023-2024	200
Per 01-10-2021	2022-2023	189
Per 01-10-2020	2021-2022	195

Aantal leerlingen op kalenderjaarbasis (gewogen)

Kalenderjaar	Berekeningswijze	Aantal
2023	7/12* schooljaar 22/23 + 5/12 * schooljaar 23/24	195
2022	7/12* schooljaar 21/22 + 5/12 * schooljaar 22/23	192,5
2021	7/12* schooljaar 20/21 + 5/12 * schooljaar 21/22	192,1

De school laat de laatste jaren een vrijwel stabiel leerlingenaantal zien. Voor het schooljaar 2024/2025 constateert het bestuur een sprong in het aantal aanmeldingen van 10 resulterend in een te verwachte klasomvang van 37/38 in de kleuterbouw. Directie en schoolbestuur zijn overeengekomen enkele noodzakelijke investeringen te doen om alle leerlingen en leerkrachten van

een gewenste leeromgeving te kunnen voorzien. Dit resulteert in een extra kleutergroep voor het schooljaar 2024/2025.

Ondanks dat het bestuur signaleert dat er door de huidige leerlingenaantallen en voor komend schooljaar bekende aanmeldingen aanpassingen dienen te worden gerealiseerd (additionele stoelen, bureaus etc.) zijn er geen aanwijzingen dat dergelijke stijging van het aantal aanmeldingen structureel zal zijn waardoor de fysieke grenzen aan het huidige schoolgebouw (spoedig) zullen worden bereikt.

Bij de prognose voor de leerlingenaantallen gaan we uit van de gegevens van DUO en de gemeente. De gemeente laat de prognose uitvoeren door Pronexus. In onderstaande tabel staan de leerlingaantallen uit de prognose van de gemeente.

-	2022	189	(telling 1-10-2022)
-	2023	195	(telling 1-02-2023)
-	2024	189	(realisatie telling 01-02-24 was 197)
-	2025	189	
-	2026	186	
-	2027	182	

In onderstaande tabel staan de leerlingaantallen uit de prognose van DUO.

-	2022	190	(realisatie telling 1-10-2022 was 189)
-	2023	197	(realisatie telling 01-02-2023 was 195)
-	2024	197	(telling 01-02-2024)
-	2025	207	
-	2026	207	
-	2027	210	

Uit de telling van 2024 blijkt dat de prognose van DUO goed zit en de prognose van de gemeente beduidend onder het gerealiseerde leerlingaantal ligt.

Onderwijsprestaties

Vanaf het schooljaar 2018/19, eindtoets 2019 maakt de Martinusschool gebruik van een andere eindtoets genaamd DIA. Deze toets werkt vanuit de gedachte dat iedere leerling zich ontwikkelt en kan groeien, ongeacht zijn of haar niveau. Om die ontwikkeling te volgen en de groei in beeld te brengen, biedt Dia methode-onafhankelijke volg- en eindtoetsen gebaseerd op de doorlopende lijn van de referentieniveaus voor taal en rekenen. Toetsen om te groeien dus, niet om af te rekenen.

Het leerlingenvolgsysteem helpt de toetsen formatief in te zetten. De directie en het lerarenteam heeft de mogelijkheid tot (bij)sturing middels rapportages gebaseerd op analyses van de toetsresultaten op leerling-, klas- en schoolniveau.

De resultaten van deze toets voor het onderhavige schooljaar zijn als volgt:

Schooljaar 2018/19, eindtoets 2019	360,0
Schooljaar 2019/20, eindtoets 2020	geen eindtoets vanwege COVID-19
Schooljaar 2020/21, eindtoets 2021	357,5
Schooljaar 2021/22, eindtoets 2022	358,1
Schooljaar 2022/23, eindtoets 2023	362,59

Het landelijk gemiddelde van de DIA-toets ligt jaarlijks rond de 360.

Het bestuur ziet een daling van de resultaten van de toetsen in schooljaar 2020-2021. De lange periode van thuisonderwijs en de onderbrekingen als gevolg van COVID-19 spelen hierbij zeker een rol. Ook het eerder benoemde spreidingsgetal van school draagt hieraan bij.

Het bestuur en directie onderkennen daarbij de noodzaak tot continue aandacht voor mogelijke verbeteringen. Er is dan ook een stijging te zien die jaarlijks doorzet.

Als gevolg van het feit dat de groepen klein zijn, kunnen de resultaten van de school behoorlijk fluctueren onder invloed van enkele extreem hoog of laag scorende leerlingen.

Daarnaast wordt jaarlijks getoetst of de verstrekte adviezen aansluiten bij het uiteindelijke vervolgonderwijs. Hiertoe wordt het verstrekte advies afgezet tegen het niveau dat de leerling in het tweede jaar na het verlaten van de school volgt.

Het percentage juiste adviezen bedraagt:

2021-2022	schoolverlaters 2022	96% (29 leerlingen)
2020-2021	schoolverlaters 2021	88% (25 leerlingen)
2019-2020	schoolverlaters 2020	91% (25 leerlingen, waarvan 3 onbekend)
2018-2019	schoolverlaters 2019	93% (28 leerlingen, waarvan 1 onbekend)

Ontwikkelingen op onderwijs

In het schooljaar 2023-2024 heeft de school deels afscheid van de Estafette, de methode voor technisch lezen. Er worden geen nieuwe materialen meer besteld en de softwarelicenties worden stopgezet. De aanwezige materialen kunnen nog wel worden gebruikt. Uitgangspunt voor het technisch leesonderwijs op school zullen de teksten en de aanpak van Nieuwsbegrip zijn. Deze methode wordt al gebruikt voor begrijpend lezen.

In groep 3 wordt opnieuw gezocht naar een mix tussen de methode “Veilig leren lezen” en het meer thematisch werken rondom leesonderwijs gebaseerd op de “methode” “zin in lezen” van bureau Tweemonds.

Bij het rekenen met “de wereld in getallen” werkte groep 4 tot aan dit jaar met de variant “basis digitaal”. Voor komend schooljaar zal er tot halverwege het jaar gewerkt worden met de variant “basis papier”, daarna wordt er gewisseld naar “basis digitaal”. In groep 6, 7 en 8 is men overgestapt naar de Snappetversie van “de wereld in getallen”. De ervaringen van de leerkrachten die daar dit jaar mee hebben gewerkt zijn positief en hebben mede geleid tot dit voorgenomen besluit.

Maatschappelijke thema's

De maatschappelijke thema's die vanuit het ministerie / de inspectie in het jaarverslag moeten worden opgenomen zijn;

1. Strategisch personeelsbeleid
2. Passend onderwijs
3. Werkdruk
4. Onderwijsachterstanden
5. Sociale veiligheid

Wat betreft “allocatie van middelen naar schoolniveau” kan worden gesteld dat dit niet van toepassing is. Als éénpitter met een onbezoldigd bestuur komen alle middelen terecht op de enige school onder het bestuur.

Onderwijsachterstanden

Wat betreft onderwijsachterstanden sluiten we aan bij het lokale beleid zoals dat wordt besproken in het LEA en in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

Behalve de NPO-gelden, elders in dit jaarverslag al beschreven, hebben we als school subsidie ontvangen van de gemeente om onderwijsachterstanden vroegtijdig aan te pakken. Samenwerking met de VVE-opvang was hiervoor een pre. Deze gelden zijn ingezet om personeel van school (kleuterbouw) en de VVE-opvang op onze locatie structureel met elkaar in overleg te laten gaan en thema's en bijbehorende doelen in gezamenlijkheid op te pakken. Tevens is er geïnvesteerd in structureel overleg tussen de IB'er onderbouw van school en het personeel van de VVE-opvang, en tussen structureel overleg tussen de locatiemanager van de VVE-opvang en de schoolleider.

Sociale veiligheid

Sociale veiligheid: verantwoording over dit thema (racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag): Onze school heeft sociale veiligheid hoog in het vaandel staan. Er is veel aandacht voor het programma van “de Vreedzame School”, er zijn leerlingmediatoren en een leerlingenraad is in oprichting. De kinderen van groep 6, 7, en 8 voelen zich volgens de jaarlijkse enquête van Vensters over het algemeen veilig op onze school. De opbrengsten van het “burgerschapsonderwijs” worden jaarlijks gemeten. Ook viert de bovenbouw van onze school jaarlijks “paarse vrijdag” en is er een vertrouwenspersoon aangesteld.

Afhandeling van klachten

Alle klachten die binnenkomen op school worden geregistreerd door de directeur en gemeld in de eerstvolgende bestuursvergadering. Er wordt een afhandelingstermijn afgesproken van in beginsel niet langer dan 4 weken. De klacht wordt door de directeur besproken met de indiener en indien de klacht zich tegen een docent richt met de betrokken docent. Indien de situatie dit vereist zal een bestuurslid als intermediair optreden. Zo de klacht gericht is tegen een bestuurslid, zal een andere neutrale persoon voor verdere afhandeling zorgdragen. Van de afhandeling wordt altijd een terugkoppeling gegeven aan de indiener van de klacht en het bestuur.

Op de Martinusschool is verder een wettelijk vereiste klachtenprocedure van kracht in de vorm van het landelijk modelreglement. Op verzoek wordt deze beschikbaar gesteld. Deze regeling is bedoeld voor die gevallen en omstandigheden waarin de ouder van mening zijn dat overleg tussen de partijen (ouders, leerkrachten en/of directeur) voor hen geen acceptabel resultaat heeft opgeleverd.

Voor klachten met betrekking tot seksuele intimidatie beschikt de Martinusschool over een vertrouwenspersoon.

Gedurende 2023 heeft het schoolbestuur geen klacht ontvangen, welke conform de richtlijnen van het modelreglement is behandeld.

Toekomst

Het bestuur ziet de toekomst van de Martinusschool, gelet op de maatschappelijke, sociale en demografische ontwikkelingen en gelet op ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving, positief in. Zonder daarbij potentiële risico's uit het oog te verliezen.

Leerlingenaantallen

In tegenstelling tot de provinciale trend waarbij in veel gebieden sprake is van bevolgingskrimp en dientengevolge teruglopende leerlingaantallen heeft de Martinusschool een stabiele instroom van leerlingen. Geregeld dient op basis van het aannamebeleid jaarlijks een selectie te worden gemaakt uit het aantal aanmeldingen voor de groepen 1/2 zo ook in het huidige schooljaar. De leerlingaantallen zijn stabiel.

Ook op het gebied van horizontale instroom in de hogere groepen heeft de Martinusschool een grote aantrekkingskracht op leerlingen van andere scholen en stromen er jaarlijks voldoende nieuwe leerlingen horizontaal in om eventueel vertrekkende leerlingen, door bijvoorbeeld verhuizing, op te vangen.

Gelet op de demografische ontwikkelingen en de goede naam van de school en de daarbij behorende aantrekkingskracht is dit ook voor de komende jaren de positieve verwachting.

Omvang team

Het team van de Martinusschool heeft een beperkte omvang van 20 personeelsleden. Het verzuim fluctueert sterk als gevolg van de beperkte omvang. De werkdruk wordt door veel leerkrachten als hoog ervaren, net als de werk/privé balans. In 2023 was er hoog verzuim.

De ontwikkelingen van de modernisering van het Vervangingsfonds worden door het bestuur dan ook nauwlettend in de gaten gehouden. In het geval de ontwikkelingen van het Vervangingsfonds steeds meer het risico naar de school verleggen zal dat voor de Martinusschool een potentieel financieel risico kunnen betekenen indien de verzuimcijfers structureel hoger zijn dan het landelijk gemiddelde. De trend over meerdere jaren laat zien dat het verzuim over het algemeen genomen (behoudens een enkel jaar) lager ligt dan dit gemiddelde. Onderhavig boekjaar maakt daar vanzelfsprekend inbreuk op. Derhalve heeft het bestuur de gesprekken om te beoordelen of het eigen risico dragerschap financieel een verantwoorde optie is voorlopig even in de koelkast gezet en is het bestuur voornemens om bij normalisatie van de onderwijstaken dergelijke gesprekken nieuw leven in te blazen.

Gelet op de ambitie van de Martinusschool om een zelfstandige buurtschool te blijven zolang de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd is, zal dit een aandachtspunt blijven.

Schaalgrootte

De trend in het onderwijs is om meerdere scholen onder één bestuur te brengen om een zekere schaalgrootte te creëren.

Dit maakt het voor de Martinusschool een continue uitdaging om haar positie te behouden en in te nemen in deze gesprekken. Gelet op de financiële situatie, de stabiele leerlingenaantallen en de kwaliteit en inzet van team en alle betrokkenen slaagt de Martinusschool tot op heden er goed in om zich telkens als volwaardige partij haar plek in te nemen en ziet het bestuur dit voor de toekomst ook met meer dan vertrouwen tegemoet. Dit is ook wel gebleken in de wijze waarop er interactie met gemeente en andere stakeholders rondom de renovatie tot op de dag van vandaag plaatsvindt. 'Men' kan niet om de Martinusschool heen. Zo is ook wel gebleken tijdens ons jubileum jaar waarin we tijdens de diverse gepresenteerde jubileumactiviteiten enorm veel betrokkenheid en financiële ondersteuning hebben mogen ontvangen van lokale overheid, ondernemers, oud-leerlingen en ouders. De school heeft vanuit haar verleden maar zeker ook door de profilering in de laatste jaren echt een plek midden in de Venlose gemeenschap verworven.

FINANCIEEL BELEID

Onderstaand is de balans van 31 december 2023 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2022	31-12-2022	Passiva	31-12-2022	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 581.283	€ 632.742	Eigen vermogen	€ 455.818	€ 368.272
Vorderingen	€ 116.779	€ 24.424	Voorzeningen	€ 8.021	€ 13.369
Liquide middelen	€ 117.323	€ 93.610	Langlopende schulden	€ 178.703	€ 203.193
			Kortlopende schulden	€ 172.843	€ 165.942
Totaal activa	€ 815.385	€ 750.776		€ 815.385	€ 750.776

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

Na een periode van veel investeringen, voornamelijk in relatie tot de nieuwbouw, komen we nu in een relatief rustige periode voor wat betreft investeringen. Dit zal een positieve uitwerking hebben op de aanwezige liquiditeiten, zodat in de periode van 2025-2030 weer de nodige vervangingsinvesteringen uit eigen middelen bekostigd kunnen worden.

vorderingen

De vorderingen bestaan uit diverse vorderingen en overlopende activa en zijn in totaal € 93.000 hoger dan op 31 december 2022.

Deze post bestaat voornamelijk uit de nog te ontvangen middelen vanuit het vervangingsfonds. Deze middelen zijn in 2024 ontvangen.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid noodzakelijk werd geacht.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 88.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 7.000 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2023 € 378.000. Een bedrag van € 7.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze bestemmingsreserve bedraagt op 31 december 2023 € 78.000.

voorzeningen

De stichting heeft op 31 december 2023 een jubileumvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2023 is geen jubileumgratificatie betaald. In verband met de opbouw van de jaarlijkse rechten is er € 5.000 vrijgevallen van de voorziening. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 8.000.

langlopende schulden

Om de uitgaven voor de renovatie van het gebouw te kunnen bekostigen is in 2022 een lening aangegaan met de Rabobank en het Warmtefonds. Beide leningen betreffen annuïteiten leningen en hebben een looptijd van resp. 10 en 15 jaar. De langlopende schuld bedraagt op 31 december 2023 € 178.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in 2023 met € 7.000 toegenomen en bedragen op 31 december 2023 € 173.000.

De kortlopende schulden bestaan voor 66% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 114.000 en zijn € 5.000 lager dan de salaris gebonden schulden op 31 december 2022.

Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een positief resultaat zien van € 520. Het uiteindelijke resultaat is € 87.545 positief. Het resultaat is derhalve € 87.025 hoger dan begroot.

Analyse realisatie 2023 versus begroting 2023 en realisatie 2023 versus realisatie 2022

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2022.

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Verschil</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Verschil</u>
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.495.227	1.433.651	61.576	1.445.418	49.809
Overige overheidsbijdragen	27.859	20.000	7.859	66.447	-38.588
Overige baten	30.831	31.000	-169	38.782	-7.951
Totaal baten	1.553.917	1.484.651	69.266	1.550.647	3.270
Lasten					
Personele lasten	1.166.048	1.250.797	-84.749	1.228.170	-62.122
Afschrijvingen	54.369	49.984	4.385	39.703	14.666
Huisvestingslasten	82.756	54.000	28.756	74.997	7.759
Overige lasten	157.171	121.850	35.321	136.689	20.482
Totaal lasten	1.460.344	1.476.631	-16.287	1.479.559	-19.215
Saldo baten en lasten	93.573	8.020	85.553	71.088	22.485
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	9	9
Financiële lasten	6.028	7.500	-1.472	7.442	-1.414
Totaal financiële baten en lasten	-6.028	-7.500	-1.472	-7.433	-1.405
Totaal resultaat	87.545	520	87.025	63.655	23.890

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. De rijksbijdragen waren in totaal € 62.000 hoger dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen waren € 45.000 hoger dan begroot door de aanpassing van de normbedragen.

De overige subsidies OCW waren € 7.000 hoger dan begroot. De vergoedingen vanuit het samenwerkingsverband waren € 7.000 lager dan begroot. Bij de overige subsidies OCW was de ontvangst van de subsidie schoolgaande asielzoekers niet begroot.

overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betroffen meerdere eenmalige bijdragen van de gemeenten. Zo ontving de school een bijdrage voor de verhuizing, een vergoeding voor de diefstal van bezittingen, een bedrag voor reparatie aan de gymzaal en een bijdrage voor de verhoogde energielasten.

overige baten

De ontvangen baten waren gelijk aan de begroting. Er was begroot voor ouderbijdragen, verhuur van lokalen en premiedifferentiatie.

De overige baten waren € 8.000 lager dan in 2022. Er waren lagere ouderbijdrage (€ 4.000), lagere overige baten (€ 6.000) en hogere huurinkomsten (€ 2.000).

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten en waren in 2023 € 85.000 lager dan begroot. Dit bedrag bestaat uit hogere personeelskosten wegens stijging van het cao-salaris (€ 84.000) en hogere ontvangen uitkering wegens vervanging over 2022 en 2023 (€ 169.000).

Er is een directe relatie tussen de hogere personeelslasten en de hogere reguliere Rijksbijdrage. De personele lasten waren € 62.000 lager dan de lasten in 2022. Dit bedrag bestaat uit hogere personeelskosten wegens stijging van het cao-salaris (€ 74.000) en hogere ontvangen uitkering wegens vervanging over 2022 en 2023 (€ 130.000). De overige personele lasten waren in 2022 € 6.000 lager dan de lasten in 2022. Met name de dotatie aan de voorziening jubilea veroorzaakte het verschil. In 2022 was er een dotatie aan de voorziening verwerkt. In 2023 was er een vrijval van de voorziening benodigd.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten waren € 5.000 hoger dan begroot.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 29.000 hoger dan de begroting. Met name de uitgaven voor energie waren hoger onder invloed van de stijgende energieprijzen en door het ontbreken van de afwikkeling van de betaalde voorschotten. Ondanks de overname van het energiecontract naar een nieuwe leverancier is er nog steeds geen afrekening van 2022 en 2023. Het voorzichtigheidsprincipe is derhalve toegepast en er is geen vordering opgenomen voor teveel betaalde voorschotten.

De huisvestingslasten waren € 8.000 hoger dan in 2022, waarbij dezelfde oorzaak een rol speelt.

overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten.

In totaal waren deze lasten € 35.000 hoger dan begroot. Naast ervaren prijsstijging, zijn vooral de kosten voor toetsen en testen van leerlingen toegenomen.

De lasten waren in 2023 € 20.000 hoger dan in 2022. De boven benoemde afwijkingen waren ook van toepassing op de afwijking ten opzichte van voorgaand jaar.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquiditeitspositie van de stichting was na de nieuwbouw te gering in

omvang om te spreken van een stabiele situatie. Er was in 2022 derhalve aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. Deze positie zal derhalve dienen ter overbrugging van het weer op orde komen van een financieel gezonde basis.

Treasuryverslag

De Stichting hanteert een eigen treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financieringsbeleid dienen in te richten.

Het treasurystatuut voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten 2016.

Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Er wordt niet belegd en er is ook geen sprake van gebruik van derivaten, evenals vorig jaar.

In het verslagjaar is niet alleen gebruik gemaakt van rekening-courant en spaarrekeningen bij de Rabobank. Er zijn in 2022 leningen aangegaan bij de Rabobank en het Warmtefonds. De gemeente staat garant voor beide rekeningen.

Bij het Warmtefonds betreft het een lening van € 75.000 voor de duur van 15 jaar tegen een rentepercentage van 2.08%. Bij de Rabobank betreft het een lening van € 199.500 voor de duur van 10 jaar tegen een rentepercentage van 3.7%. De lening van het Warmtefonds is gebruikt om een deel van de lening van de Rabobank af te lossen.

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 doordecentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de reguliere activiteiten voor een periode van drie jaar.

Kengetallen

A1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen 1 okt.-1 febr	189	191	199	199	199
Personele bezetting in FTE op 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	12,15	9,81	9,81	9,81	9,81
Ondersteunend personeel	3,30	2,35	2,35	2,35	2,35
Totaal personele bezetting	16,45	13,16	13,16	13,16	13,16
Aantal leerlingen / Totaal personeel	11,49	14,51	15,12	15,12	15,12
Aantal leerlingen / Onderwijz. personeel	15,55	19,47	20,29	20,29	20,29

Toelichting op de kengetallen:

Met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging is tevens een overgang gerealiseerd naar een kalenderjaar bekostiging. De teldatum is daarmee verschoven naar 1 februari t-1 vanaf 2022. Dit verklaart de toename van het aantal leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2022.

De personele inzet is in 2022 toegenomen door de extra inzet voor vervanging en de opvang van schoolgaande asielzoekers. Deze extra inzet zal pas aflopen aan het einde van schooljaar 2022-2023 waardoor de formatieve inzet pas met de start van het nieuwe schooljaar zal dalen naar 13,16fte.

Balans

A2. Balans in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2022	2024	2025	2026
Activa					
Materiële vaste activa	€ 581.283	€ 632.742	€ 564.000	€ 532.000	€ 509.000
Totaal vaste activa	€ 581.283	€ 632.742	€ 564.000	€ 532.000	€ 509.000
Vorderingen	€ 116.779	€ 24.424	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000
Liquide middelen	€ 117.323	€ 93.610	€ 240.000	€ 284.000	€ 319.000
Totaal vlottende activa	€ 234.102	€ 118.034	€ 264.000	€ 308.000	€ 343.000
Totaal Activa	€ 815.385	€ 750.776	€ 828.000	€ 840.000	€ 852.000
Passiva					
Algemene reserve	€ 377.957	€ 297.409	€ 378.139	€ 378.139	€ 378.139
Bestemmingsreserves	€ 77.861	€ 70.863	€ 77.861	€ 77.861	€ 77.861
Totaal eigen vermogen	€ 455.818	€ 368.272	€ 456.000	€ 456.000	€ 456.000
Voorzieningen	€ 8.021	€ 13.369	€ 43.000	€ 73.000	€ 103.000
Langlopende schulden	€ 178.703	€ 203.193	€ 163.000	€ 145.000	€ 127.000
Kortlopende schulden	€ 172.842	€ 165.942	€ 166.000	€ 166.000	€ 166.000
Totaal passiva	€ 815.385	€ 750.776	€ 828.000	€ 840.000	€ 852.000

Toelichting op de balans:

De financiële kengetallen liquiditeit en het normatief eigen vermogen zitten in 2022, als gevolg van de omstandigheden, onder de signaleringsgrens van de onderwijsinspectie. Ze zijn vanaf 2023 weer hersteld en binnen de gestelde grenzen uitkomen.

Financiële positie

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit (quick ratio)	0,71	1,35	1,59	1,86	2,07
Rentabiliteit	0,04	0,06	0,00	0,00	0,00
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,51	0,57	0,60	0,63	0,66
Weerstandsvermogen	0,24	0,29	0,31	0,30	0,31
Normatief publiek eigen vermogen	0,44	0,56	0,56	0,56	0,56

De geplande investeringen in de komende jaren zullen met name plaatsvinden in de jaren 2026 en volgende. Deze vallen grotendeels buiten de scope van deze meerjarenbalans.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening ten opzichte van de dotaties zullen van invloed zijn. De omvang is ten alle tijden voldoende om aan de verplichtingen te voldoen.

De verwachte mutaties in de reserves zijn- op basis van een sluitende begroting – dat er geen toevoeging of onttrekking is aan de reserves.

De jubileumvoorziening is op het niveau van 31 december 2022 gehouden. Wijzigingen in de omvang van deze voorziening worden sterk bepaald door eventuele mutaties in het personeelsbestand.

In de loop van 2024 zal worden onderzocht op welke wijze een onderhoudsvoorziening op een eenvoudige wijze kan worden beschreven om ervoor te zorgen dat er in de toekomst voldoende financiële armslag is om het noodzakelijke onderhoud uit te kunnen voeren

De langlopende schulden verminderen met de jaarlijkse aflossing op de leningen aan de Rabobank en het Warmtefonds.

Staat van baten en lasten

A2. Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
Rijksbijdragen	€ 1.445.418	€ 1.495.227	€ 1.412.877	€ 1.458.361	€ 1.450.015
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 66.447	€ 27.859	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Overige baten	€ 38.782	€ 30.831	€ 32.486	€ 32.486	€ 32.486
Totaal baten	€ 1.550.647	€ 1.553.917	€ 1.455.363	€ 1.500.847	€ 1.492.501
Lasten					
Personeelslasten	€ 1.228.170	€ 1.166.048	€ 1.192.488	€ 1.224.290	€ 1.214.761
Afschrijvingen	€ 39.703	€ 54.369	€ 46.899	€ 42.061	€ 43.244
Huisvestingslasten	€ 74.997	€ 82.756	€ 87.890	€ 106.410	€ 106.410
Overige lasten	€ 136.689	€ 157.171	€ 124.086	€ 124.086	€ 124.086
Totaal lasten	€ 1.479.559	€ 1.460.344	€ 1.451.363	€ 1.496.847	€ 1.488.501
Saldo baten en lasten	€ 71.088	€ 93.573	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Financiële baten	€ 9	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 7.442	€ 6.028	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Saldo financiële baten en lasten	€ -7.433	€ -6.028	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000
Totaal Resultaat	€ 63.655	€ 87.545	€ -	€ -	€ -

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2023-2027 is in december van 2023 vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

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.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de leerlingaantallen zoals opgenomen bij de kengetallen. Er is geen rekening gehouden met de aanpassing van de normbedragen. Uitgangspunt voor de begroting is, dat als de rijksbijdragen worden verhoogd, worden de extra middelen waarschijnlijk ingezet voor een loonsverhoging.

De gemeentelijke vergoeding bestaat uit een bijdrage voor de gymzaal. De overige baten bestaan uit de ouderbijdragen en de verhuur van lokalen.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De op het moment van opstellen van de begroting bekende wijzigingen in de formatieve inzet zijn hierin verwerkt. Er is hierbij rekening gehouden met de jaarlijkse toekenning van een periodiek in augustus.

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren afnemen. De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de huidige activa en de geplande investeringen in de komende jaren zoals vermeld bij de toelichting op de balans. Aangezien er praktisch geen investeringen zijn gepland zal de omvang van de afschrijvingslasten dalen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Doordat de school na de renovatie zonnepanelen heeft zullen de energielasten naar verwachting afnemen. Er zijn nog geen ervaringscijfers beschikbaar derhalve zijn de energielasten naar beste weten ingeschat. Extra vanaf 2024 is een, stijgende, toevoeging aan de voorziening voor groot onderhoud. Na onderzoek in 2024 wordt een goede benadering van de onderhoudsomvang gemaakt en jaarlijks een bedrag toegevoegd.

De overige materiële lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten.

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 ($0,5 \times \text{aanschafwaarde} \times 1,27$)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2023 bedraagt het normatief vermogen € 812.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 456.000. Er is dus geen sprake van bovenmatig vermogen.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

De facturen worden na interne goedkeuring digitaal aangeboden ter betaling. De fiatting gebeurt door de directeur. De betalingen worden onder een servicelevel agreement verricht door het extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden na interne goedkeuring eveneens digitaal doorgegeven. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de december vergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is. Het controlinstrumentarium bestaat verder uit vier financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Deze worden ook met het administratiekantoor besproken. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

De inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is gericht op het voorkomen van onrechtmatig handelen. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem op korte termijn te wijzigen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controle-instrumenten zoals hiervoor weergegeven bij de planning- en controlcyclus.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. Als extern toezicht worden de bezoeken van de onderwijsinspectie en de accountantscontrole van de jaarrekening, als zodanig gezien. De verschillende onderdelen worden regelmatig besproken met het Toezichthoudend bestuur.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- Huisvesting
De voor eigen rekening komende kosten met betrekking tot onderhoud, de renovatie in relatie tot de lage bekostiging in deze. Dit is een voortdurend onderwerp van gesprek en acties zijn en worden ondernomen. Voor de meest recente verbouwing is een dekking gevonden met in- en externe middelen.
- Het leerlingenaantal
Voor de komende jaren wordt een stabilisatie van het leerlingaantal verwacht. Deze leerlingenaantallen werken door in de te verwachten vergoedingen. Ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd, zodat indien nodig de formatie aangepast kan worden. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de (meerjaren)begroting rekening gehouden met de daadwerkelijke leerlingenaantallen en wordt een gedegen schatting gemaakt van de toekomstige leerlingenaantallen.
- De Wet werk en zekerheid
Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. Het ziekteverzuim is redelijk normaal voor het onderwijs. Het risico wordt daarom beperkt ingeschat.
- Wijziging Participatiefonds

Met ingang van 1 augustus 2022 wordt het reglement van het Participatiefonds sterk vereenvoudigd. Maar dat betekent met name dat over het algemeen 50% van de uitkeringskosten van een voormalig personeelslid ten laste van het bestuur komt. Momenteel is de arbeidsmarkt erg goed voor onderwijspersoneel, er is namelijk krapte. De kans dat een leerkracht geen andere baan vindt, is klein.

- **Schaarste arbeidsmarkt**

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen (goede) vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico is dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

KENGETALLEN

De kengetallen Stichting Sint Martinus over 2023 en 2022 zijn als volgt.

Kengetallen	2023	2022	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	57%	51%	Kleiner 30%
Liquiditeit	1.35	0.71	Kleiner dan 1
Rentabiliteit	6%	4%	Afhankelijk van de financiële positie
Kapitalisatiefactor	19%	13%	Nvt
Weerstandvermogen	29%	24%	Nvt
Huisvestingsratio	8%	6%	Nvt
Ratio normatief publiek eigen vermogen	56%	44%	Groter dan 100%

Stichting Sint Martinus voldoet aan de signaleringswaarden.

Verklaring kengetallen:

Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Kapitalisatiefactor

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen). De stichting behoort tot de kleine besturen.

Weerstandvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandvermogen. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restryco's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Huisvestingsratio

Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Definitie: De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.

Uitoefening Toezicht

Verslag van de toezichthouders

Het vorige verslag van de toezichthouders werd afgesloten met het uitspreken van het vertrouwen in het team, directie en bestuur om ook in 2023 de Martinus school door de uitdagingen waar ze voor staat te loodsen. Dat vertrouwen is terecht gebleken. Dat er 'klappen op te vangen waren' trouwens ook.

Inspectierapport

Begin 2023 was er een bezoek van de inspecteur aan onze school. De resultaten waren voor het onderwijsdeel zeer bevredigend en tevredenstellend. Enkele onderdelen vragen nog om extra aandacht, maar daar is meteen adequaat op gereageerd.

Voor het financieel beheer waren meer vragen. Aanleiding was het onderschrijden van de financiële kengetallen. Nader onderzoek heeft de Inspecteur er toe gebracht om geen voldoende te geven voor dit onderdeel, zodat er gedurende een langere periode gekeken kon worden naar de verbeteringen. Ook daar is voortvarend mee aan de slag gegaan, maar dat zijn processen die in de praktijk meer tijd vragen. Inmiddels kunnen we vaststellen dat we er zowel organisatorisch als financieel fors op zijn vooruitgegaan en de kengetallen weer "groen" kleuren.

Personeel

In 2023 heeft het bestuur, na een intensief proces, de heer Ron Hermans – voorheen aan de school verbonden als leerkracht – benoemd als directeur van de school, als vervanger van de heer Frank Giesen.

Financieel

Ook in 2023 heeft de penningmeester meer dat uitstekend werk geleverd. Naast de aanpassingen inzake het beheersen van de lopende financiële verslaggeving en het op de hoogte houden van het bestuur en toezichthouders heeft de uitwerking hiervan in de praktijk veel energie gevraagd. De afstemming met het administratiekantoor, het monitoren van de kengetallen maar ook de acties naar de uitkomsten van deze activiteiten waren intensief maar hebben ook een positief resultaat tot gevolg gehad.

Wijs accountants is na de eerste controle in 2022 opnieuw aangesteld als accountant voor de controle van de jaarrekening 2023.

Als toezichthouders hebben we de (meerjaren-)begroting goedgekeurd. Onderdeel van het proces is ook, dat er voor het eerst is gezorgd, dat er een begroting gereed is voor aanvang van 2024. Bij het goedkeuren van de begroting, zoals vastgelegd in de notulen van december 2023, is er aandacht geweest voor doelmatigheid, bijvoorbeeld of de kosten en investeringen aansluiten bij ons (onderwijs)beleid, de eigen vermogenspositie en buffer voor (toekomstige) risico's.

Daarnaast heeft het toezichthoudend orgaan gelet op de naleving van de branchecode alsmede de rechtmatige verwerking en besteding van de publieke middelen. Een en ander cf. de verslaggeving in het bestuursverslag. Voorts wordt verwezen naar de notulen van de bestuursvergaderingen.

Tot slot

Uitdagingen richting toekomst blijven er. Zowel op budgettair vlak waarbij de gesprekken met de gemeente van belang zijn en de voortdurende uitdaging om aan de break-even begroting te kunnen voldoen en vast te houden, maar ook op personeelsvlak waarbij het als zelfstandige school altijd een uitdaging is om 'de gaten te dichten' in het team. We doen er alles aan om de kwaliteit van onderwijs en welbevinden van de kinderen te borgen.

Op het moment dat we dit schrijven realiseren we ons ook dat de uitdagingen niet uitputtend opgesomd zijn. Het is echter gebleken dat de Martinusschool met dit team, directie en bestuur eventuele tegenvallers op weet te vangen. Daar hebben wij als toezichthouders vertrouwen in.

Het vorenstaande in acht nemende hebben wij als toezichthouders het jaarverslag goedgekeurd.

Uiteraard moet het succes nog (deels) uit de praktijk blijken maar de uitgangspositie geeft de toezichthouders in ieder geval ook weer het vertrouwen voor 2023.

Het vorenstaande in acht nemende hebben wij als toezichthouders het jaarverslag goedgekeurd.

Feitelijke uitoefening

Bestuursvergaderingen

Tenminste iedere maand, met uitzondering van de zomervakantie, derhalve zeker tien keer per jaar, vergadert het bestuur in bijzijn van de directie.

In deze vergaderingen:

- worden alle relevante en ingebrachte agendapunten besproken doch altijd de onderwerpen personeel, financiën, onderwijs identiek & cultuur alsmede gebouw en veiligheid.
- Bij het onderdeel financiën worden:
 - relevante interne/externe wijzigingen en beslissingen met financiële impact besproken;
 - na iedere kwartaalafsluiting de actuele kwartaalcijfers, zoals voorbereid door de externe financiële administratie, besproken en vergeleken met de jaarbegroting;
 - in voorbereiding op de jaarrekening de opgestelde jaar- en meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd;
 - na gereedkomen van de jaarrekening, de jaarcijfers besproken en vergeleken met de jaarbegroting.

Van de bestuursvergadering worden telkens notulen en een actielijst opgemaakt en vastgesteld.

De toezichthouders zullen tenminste drie keer per jaar de bestuursvergaderingen bijwonen. De frequentie en de vraag welke vergaderingen bijgewoond worden is te bepalen door de toezichthouders en is mede afhankelijk van de onderwerpen van de bestuursvergadering, de uitvoering van de bij wet en statuten.

Daarnaast vergaderen de toezichthouders nog tenminste drie keer per schooljaar onder elkaar.

Het bestuur voert haar taken onbezoldigd uit.

MR-vergaderingen

Een van de bestuursleden woont op verzoek de vergaderingen van de MR bij om relevante bestuurszaken met de MR te delen en relevante MR-zaken in het bestuur te delen. Welk bestuurslid dit is, is mede afhankelijk van de onderwerpen op de agenda van de MR.

Het bestuur overlegt tweemaal per jaar met de MR over het functioneren van de school als organisatie en het bestuur.

Personeelsbeleid

Door de korte lijnen kan een leerkracht te allen tijde in overleg met een van de leden van het bestuur. Met ingang van het schooljaar 2018/2019 neemt één bestuurslid zitting bij de functioneringsgesprekken zoals gevoerd door de directeur en leerkracht. Van deze functioneringsgesprekken wordt een uitvoerig verslag gemaakt en ter goedkeuring aan desbetreffende leerkracht voorgelegd. Dit verslag is dan ook de basis voor toekomstige functioneringsgesprekken om zo de ontwikkeling van leerkracht en ontwikkelpunten te kunnen monitoren.

Per 01-08-2023 is de gesprekscyclus opnieuw onder de loep genomen en vernieuwd. De bestaande gesprekscyclus is gewijzigd naar een waarderende gesprekscyclus waarin jaarlijks een startgesprek en een ontwikkelgesprek plaatsvindt tussen schoolleider en leerkracht. Eens per vier jaar vindt er een beoordelingsgesprek plaats tussen schoolleider en leerkracht. In december 2023 is de nieuwe gesprekscyclus formeel goedgekeurd door bestuur en MR.

Verdere kenmerken van het toezicht zijn korte lijnen, open en vlotte communicatie en daadkracht.

Het onderhavige jaarverslag 2023 en de daarin opgenomen jaarrekening 2023 zal na goedkeuring door het bestuur ter inzage worden geplaatst op de website van de school.

Venlo, mei 2024

Toezichthoudend bestuur

Mevrouw C. Leppink, voorzitter

Mevrouw M. Bouwman, bestuurslid

De heer H. Hovens, bestuurslid

Uitvoerend bestuur

De heer T. Van den Heuvel, secretaris

De heer S. Hasselmann, penningmeester

Mevrouw E. van Rensch, bestuurslid

Mevrouw R. Teeuwen, bestuurslid

Jaarrekening 2023

Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op
Katholieke Grondslag

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	581.283		632.742	
	<i>Totaal vaste activa</i>		581.283		632.742
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	116.779		24.424	
1.2.4	Liquide middelen	117.323		93.610	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		234.102		118.034
	TOTAAL ACTIVA		815.385		750.776
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	455.818		368.272	
2.2	Vorzieningen	8.021		13.369	
2.3	Langlopende schulden	178.703		203.193	
2.4	Kortlopende schulden	172.843		165.942	
	TOTAAL PASSIVA		815.385		750.776

**Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022**

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.495.227		1.433.651		1.445.418	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	27.859		20.000		66.447	
3.5 Overige baten	30.831		31.000		38.782	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		1.553.917		1.484.651		1.550.647
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.166.048		1.250.797		1.228.170	
4.2 Afschrijvingen	54.369		49.984		39.703	
4.3 Huisvestingslasten	82.756		54.000		74.997	
4.4 Overige lasten	157.171		121.850		136.689	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	-		-		-	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		1.460.344		1.476.631		1.479.559
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten</i>		93.573		8.020		71.088
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		-		9	
6.2 Financiële lasten	6.028		7.500		7.442	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-6.028		-7.500		-7.433
Totaal resultaat		<u>87.545</u>		<u>520</u>		<u>63.655</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 2023 en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			93.573		71.088
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	54.369		39.703	
Mutaties voorzieningen	2.2	-5.348		6.076	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			49.021		45.779
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-92.355		119.015	
Kortlopende schulden	2.4	6.901		-362.579	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-85.454		-243.564
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			57.140		-126.697
Ontvangen interest	6.1.1	-		9	
Betaalde interest	6.2.1	-6.028		-7.442	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			51.112		-134.130
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-2.910		-99.920	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.910		-99.920
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-		274.500	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-24.490		-71.308	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-24.490		203.193
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		23.712		-30.856
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		93.610		124.466	
Mutatie boekjaar liquide middelen		23.713		-30.856	
Stand liquide middelen per 31-12			117.323		93.610

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. Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag is een stichting ingeschreven te Venlo onder Kamer van Koophandel nummer 41062320.

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

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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel-functionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

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.

Investeringsubsidies 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 €
Verbouwingen	240	5,00%	500
Verbouwingen (gebouw)	300	4,00%	500
Verbouwingen (keuken)	120	10,00%	500
Meubilair	180-240	5% - 6,7%	500
Apparatuur	120	10,00%	500
ICT	72	16,70%	500
OLP	96	12,50%	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen. Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De kosten van het groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het actief tegen de kostprijs. De resterende boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan direct ten laste van het resultaat gebracht.

Dergelijke onderhoudskosten worden veelal aangemerkt als een belangrijk bestanddeel van een materieel vast actief en hierop wordt dan ook afzonderlijk afgeschreven. Deze 'componentenbenadering' kan ofwel vanaf het moment van aankoop van het actief worden toegepast of pas vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd.

Vorderingen

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

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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve(s).

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

Omschrijving	EUR
Nulmeting	
Afdekken van de toekomstige afschrijvingslasten	
Beperkingen	
Saldo	€ 461

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 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 9,20%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 6,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Het schoolbestuur heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Het schoolbestuur heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea 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 ekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde.

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.

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 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 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 110,50%
- 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.

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.

Kredietrisico

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

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	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	712.406	415.210	130.170	1.257.786
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	162.399	339.093	123.552	625.044
Materiële vaste activa per 31 december 2022	550.007	76.117	6.618	632.742
Verloop gedurende 2023				
Investerings	1.100	1.810	-	2.910
Afschrijvingen	-29.128	-22.319	-2.922	-54.369
Mutatie gedurende 2023	-28.028	-20.509	-2.922	-51.459
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	713.506	417.020	130.170	1.260.696
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	191.527	361.412	126.474	679.413
Materiële vaste activa per 31 december 2023	521.979	55.608	3.696	581.283

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten	10.000		10.000	
1.2.2.10	Overige vorderingen	92.734		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		102.734		10.000
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	13.845		13.980	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	200		444	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		14.045		14.424
	Totaal Vorderingen		116.779		24.424

Overige vorderingen

Hierin zit voornamelijk de vorderingen over 2022 en 2023 op het Vervangingsfonds.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	241		64	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	117.082		93.546	
	Totaal liquide middelen		117.323		93.610

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
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	278.797	18.612	-	297.409	297.409	80.548	-	377.957
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	25.818	45.045	-	70.863	70.863	6.997	-	77.861
Totaal eigen vermogen		304.615	63.657	-	368.272	368.272	87.545	-	455.818

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
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.2	Reserve NPO	23.966	45.741	-	69.707	69.707	7.693	-	77.400
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	1.852	-696	-	1.156	1.156	-696	-	461
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		25.818	45.045	-	70.863	70.863	6.997	-	77.861

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Voorziening jubilea	13.369	-	-	-5.348	8.021	1.742	5.134	1.146
Totaal voorzieningen		13.369	-	-	-5.348	8.021	1.742	5.134	1.146

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd	
		01-01-2023	aangegaan	2023	31-12-2023	> 1 jaar	> 5 jaar	
		€	€	€	€	€	€	
2.3.6	Lening Warmtefonds		72.140	-	4.366	67.774	63.316	44.531
2.3.7	Lening Rabobank		131.053	-	20.124	110.929	97.069	41.629
Totaal langlopende schulden			203.193	-	24.490	178.703	160.385	86.160

Het kortlopende deel van de lening Warmtefonds bedraagt € 4.457,44, rentepercentage 2,08%.

Het kortlopende deel van de lening Rabobank bedraagt € 14.556,00, rentepercentage 3,70%.

Vanuit de gemeente is er en borgtocht voor de langlopende schulden zodra Sint Martinus niet aan de aflossing kan voldoen.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		16.103		11.540
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		56.571		60.936
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		15.072		16.597
2.4.12	Kortlopende overige schulden		6.043		5.104
<i>Subtotaal vorderingen</i>				93.789	94.177
2.4.16	Bindingstoelage		4.216		5.367
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		38.958		41.441
2.4.19	Overige overlopende passiva		35.880		24.957
<i>Subtotaal overlopende activa</i>			74.838	79.054	71.765
Totaal Kortlopende schulden				172.843	165.942

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m		per maand €				
1	Canon copiers	01-08-19	31-07-24	60	493	3.451	-	-	3.451

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.322.906		1.277.716		1.199.312	
	Totaal rijksbijdragen	<u>1.322.906</u>	1.322.906	<u>1.277.716</u>	1.277.716	<u>1.199.312</u>	1.199.312
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	114.119		90.935		179.804	
	Totaal overige subsidies	<u>114.119</u>	114.119	<u>90.935</u>	90.935	<u>179.804</u>	179.804
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		58.202		65.000		66.302
	Totaal Rijksbijdragen	<u>1.495.227</u>	<u>1.495.227</u>	<u>1.433.651</u>	<u>1.433.651</u>	<u>1.445.418</u>	<u>1.445.418</u>
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	27.859		20.000		66.447	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>27.859</u>	<u>27.859</u>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>66.447</u>	<u>66.447</u>
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	20.034		20.000		17.783	
3.5.4	Sponsoring	1.452		-		500	
3.5.5	Ouderbijdragen	6.383		11.000		10.961	
3.5.10	Overige	2.962		-		9.538	
	Totaal overige baten	<u>30.831</u>	<u>30.831</u>	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>	<u>38.782</u>	<u>38.782</u>

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	967.130		1.217.297		917.701	
4.1.1.2	Sociale lasten	130.460		-		114.921	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	19.265		-		11.028	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	36.121		-		46.475	
4.1.1.5	Pensioenpremies	146.565		-		135.199	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.299.541		1.217.297		1.225.324
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-5.348		-		13.737	
4.1.2.3	Overige	41.191		33.500		27.243	
	Totaal overige personele lasten		35.843		33.500		40.980
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-158.157		-		-20.403	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-11.179		-		-17.731	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-169.336		-		-38.134
	Totaal personeelslasten		1.166.048		1.250.797		1.228.170

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 26 in (2022: 24). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	20	17
Ondersteunend personeel	5	6
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>26</u>	<u>24</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	54.369		49.984		39.703	
	Totaal afschrijvingen		54.369		49.984		39.703

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	1.503		3.000		1.174	
4.3.4	Energie en water	45.192		11.500		29.061	
4.3.5	Schoonmaakkosten	34.243		33.000		35.984	
4.3.6	Belastingen en heffingen	2.225		2.500		1.799	
4.3.8	Overige	-407		4.000		6.979	
	Totaal huisvestingslasten		82.756		54.000		74.997

Er heeft nog geen definitieve afrekening 2022 en 2023 plaatsgevonden voor electra afkomstig van DVEP.

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	50.178		47.900		53.603	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	679		1.000		409	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	53.402		30.000		44.983	
4.4.5	Overige	52.912		42.950		37.694	
	Totaal overige lasten		157.171		121.850		136.689

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	12.905		10.000		14.265	
	Totaal kosten instellingsaccountant		12.905		10.000		14.265

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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-		9	
	Totaal financiële baten		-		-		9

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	6.028		7.500		7.442	
	Totaal financiële lasten		6.028		7.500		7.442

Bestemming van het resultaat

	2023	
	€	€
2.1.1.1 <u>Algemene reserve (publiek)</u>		80.548
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.2 Reserve NPO	7.693	
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-696	
Totaal bestemmingsreserves publiek		<u>6.997</u>
Totaal resultaat		<u><u>87.545</u></u>

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
Stichting SWV Primair Onderwijs Noord-	Stichting	Venlo	4

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

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

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:

- de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- 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

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2023
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

WNT verantwoording 2023

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 2023

Naam	F.J.J. Giesen	R.J.M. Hermans
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-08
Einde functievervulling in 2023	31-07	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris		
Dienstbetrekking		
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 56.294	€ 29.350
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.317	€ 4.283
<i>Subtotaal</i>	€ 65.611	€ 33.634
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 76.668	€ 55.332
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 65.611	€ 33.634

Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

	Directeur	Directeur
Functiegegevens		
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	
Dienstbetrekking	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 86.752	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.332	
<i>Subtotaal</i>	€ 101.084	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.000	€ -
Bezoldiging	€ 101.084	€ -

WNT verantwoording 2023

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

Naam	Functie
Hasselmann S.	Penningmeester
Timmermans M.	Toezichthoudend bestuurder
Hovens H.	Toezichthoudend bestuurder
Rensch van E.	Toezichthoudend bestuurder
Aerts E.	Toezichthoudend bestuurder
Bouwman M.	Toezichthoudend bestuurder
Mertens M.	Voorzitter
Leppink C.	Toezichthoudend bestuurder
Heuvel van den T.	Secretaris
Theeuwen R.	Toezichthoudend bestuurder

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Venlo, mei 2024

Voorzitter toezichhoudend bestuur
Dhr. M. Mertens

Lid toezichhoudend bestuur
Mw. I. Leppink

Lid toezichhoudend bestuur
Mw. M. Bouwman

Lid toezichhoudend bestuur
Dhr. H. Hovens

Secretaris uitvoerend bestuur
Dhr. T. van den Heuvel

Penningmeester uitvoerend bestuur
Dhr. S. Hasselmann

Lid uitvoerend bestuur
Dhr. M. Timmermans

Lid uitvoerend bestuur
Mw. E. Aerts

Lid uitvoerend bestuur
Mw. E. van Rensch

Lid uitvoerend bestuur
Dhr. R. Theeuwen

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat