

(FINANCIËEL)
JAARVERSLAG

2023



Scholengroep Holland
te Nieuwerkerk aan den IJssel

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	61

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	62
B2 Balans per 31 december 2023	69
B3 Staat van baten en lasten 2023	71
B4 Kasstroomoverzicht 2023	72
B5 Toelichting behorende tot de balans	73
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	82
B7 Overzicht verbonden partijen	90
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	91
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	92
B12 Ondertekening jaarrekening	93

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	94
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	95

Bestuursverslag 2023

Inclusief verslag intern toezicht

Voorwoord

Beste collega's, ouders/verzorgers, (externe) partners en andere geïnteresseerden,

Wij hebben ook dit jaar weer gewerkt vanuit ons strategisch beleidsplan 2021-2023/2024 “eerlijke kansen voor ieder kind”. We hebben met grote betrokkenheid van de medewerkers, gmr, RvT en externe partners het strategisch beleidsplan 2024-2028 opgesteld, dat een naadloos vervolg is op het voorgaande. Alle ambities daarin vermeld staan ten dienste van een hoge kwaliteit van onderwijs, waarbij wij goed werkgeverschap in brede zin als belangrijkste middel zien om dit te realiseren. Op basis van ons nieuwe strategisch beleidsplan is ook een daarop aansluitende besturingsfilosofie en het toezichtskader opgesteld.

We mogen ook dit jaar vaststellen dat we met de grote inzet van de teams weer sprongen voorwaarts hebben gemaakt wat betreft de kwaliteit van ons onderwijs. SGH-breed is de focus blijven liggen op de versterking van de basisvaardigheden rekenen, taal en lezen. Het is fijn dat de onderwijsresultaten weer verder zijn gestegen ten opzichte van het jaar hiervoor. Daarvoor gaat dank uit naar alle betrokkenen binnen en buiten de organisatie en in het bijzonder natuurlijk naar onze groepsleerkrachten. Trots zijn wij daarbij natuurlijk op onze leerlingen.

Wij hebben ons ook in 2023 sterk gericht op het werven, professionaliseren en behouden van medewerkers door versterking van ons werkgeverschap. Trots zijn wij op onze samenwerking met de PABO van de Hogeschool Rotterdam om aankomende leerkrachten optimaal voor te bereiden op hun professionele rol. Inmiddels zijne er al acht van onze dertien scholen betrokken en actief om een erkende opleidingsschool te worden.

Naast alle positieve ontwikkelingen hebben we in 2023 te maken gehad met een relatief hoog langdurig ziekteverzuim. Naast alle inspanningen die al gedaan worden het verzuim terug te dringen binnen de scholen, is gekozen voor meer centrale ondersteuning. De voorbereidingen zijn gedaan voor het aantrekken van een verzuimmanager/vitaliteitsmanager. Per 1 maart 2024 is deze vacature ingevuld. Wij zullen ons ook meer richten op preventie van ziekteverzuim.

De schoolleiders zijn in 2023 met het traject leiderschapsontwikkeling gestart, waarin zij gezamenlijk leren en werken aan het principe van gedeeld leiderschap. Ook heeft in 2023 de voorbereiding plaatsgevonden voor een vervolgtraject. De directeuren hebben in samenwerking met een externe expert een traject evidence informed werken opgesteld, dat inmiddels is geaccrediteerd.

In 2023 is besloten van een eenhoofdig naar een tweehoofdig college van bestuur te gaan. De vele ontwikkelingen die er op dit moment zijn zowel in- als extern maakten dit zeer wenselijk. We zijn dan ook blij te kunnen medelen dat dit geleid heeft tot de aanstelling van Yvonne Ouwens per 1 februari 2024 tot lid college van bestuur is benoemd.

We sluiten 2023 af als een jaar waarin veel met elkaar bereikt hebben. Wij danken iedereen die hieraan bijgedragen heeft. Dit zijn natuurlijk alle onderwijsgevenden, ondersteuners, schoolleiders en staf, maar ook de goede samenwerking met ouders en verzorgers, externe partijen, andere PO-besturen, gmr en RvT heeft hieraan sterk bijgedragen.

Alle lezers nodigen wij van harte uit te reageren op dit jaarverslag, zeker ook waar de lezer kansen ziet voor verbetering en/of versterking van de samenwerking in- of extern.

Yvonne Ouwens
Anke van Vuuren
College van Bestuur

Leeswijzer

Scholengroep Holland heeft naast de beoogde onderwijsresultaten ook de nodige ontwikkeldoelen geformuleerd. De mate waarin deze ontwikkeldoelen zijn gerealiseerd, is in iedere paragraaf opgenomen in de vorm van een tabel met de actie en de stand van zaken. Deze mate waarin het doel behaald is wordt aangegeven met behulp van een kleurcode.

Rood	= niet behaald
Oranje	= stappen gezet, maar nog onvoldoende behaald
Lichtgroen	= voldoende behaald
Donkergroen	= volledig behaald

Voorwoord	2
Leeswijzer	3
1. Het schoolbestuur	6
1.1 Organisatie en Code Goed Bestuur	6
Contactgegevens	6
Bestuur	6
Scholen	6
Besluitvormings- en organisatiestructuur	7
Juridische structuur	7
De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	8
Code Goed Bestuur	8
RvT	8
Gemeentelijk toezicht (GTO)	8
1.2 Wie wij zijn als Scholengroep Holland?	9
Missie	9
Visie	9
Kernwaarden	9
Ons motto	10
Hoofdlijn strategisch beleidsplan - Eerlijke kansen voor ieder kind	10
Toegankelijkheid & toelating	10
Klachtenregeling	11
Vooruitblik 2024	11
2. Verantwoording van het beleid 2023	12
2.1 Ontwikkeldoelen strategisch beleidsplan algemeen	12
2.2 Ontwikkeldoelen ambitie I: Wij bieden een hoge onderwijskwaliteit	12
2.2.1 Aanvullende informatie bij voornoemde resultaten	14
Wijze van monitoring	14
Burgerschapontwikkeling	15
Onderzoeksmatig werken	16
2.3 Doelen (resultaten) onderwijskwaliteit bij strategisch beleidsplan	17
2.3.1 Eindtoets	17
2.3.2 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	19
Schoolscan	19
Afstemming	19
Interventies	20
Opbrengsten NPO	20
2.3.3 Sociale Veiligheid	20
2.3.4 Schooladviezen	21
2.3.5 Passend onderwijs	21
Bijzonder ontwikkelingen bij de samenwerkingsverbanden	23
Toegankelijkheid en inclusiever onderwijs	23
2.4 Ambitie II: Goed werkgeverschap en groepsleerkracht centraal Werven, professionaliseren, behouden	25
2.4.1 Ontwikkeldoelen zoals geformuleerd bij het strategisch beleidsplan op het gebied van HR	25
2.4.2 Strategisch personeelsbeleid	27
2.4.3 Gevolgen lerarentekort	29
2.4.4 Inzet middelen professionalisering schoolleiders en startende leerkrachten	29

2.4.5	Tevredenheidsonderzoek medewerkers	29
2.4.6	RI&E	29
2.4.7	Vertrek schoolleiders en start nieuwe schoolleiders	29
2.4.8	Mobiliteit	29
2.4.9	Ziekteverzuim	30
2.4.10	Fte ontwikkeling	30
2.4.11	Leeftijdsopbouw	30
2.4.12	Uitkeringen na ontslag	31
2.4.13	Aanpak werkdruk	32
2.4.14	Samenstelling leiding M/V	32
2.5	Ambitie III: wij versterken onze samenwerking met externe partijen	34
2.5.1	Horizontale verantwoording	36
2.5.2	Versterking samenwerking kinderopvang	36
2.6	Ambitie IV: wij zijn een goed georganiseerde scholengroep	37
2.6.1	Ontwikkeldoelen bij strategisch beleidsplan	37
2.6.2	Doelen en resultaten	37
2.6.3	Nieuwbouw en tijdelijke extra huisvesti	38
2.6.4	Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	38
2.6.5	Schaalgrootte en PR	38
2.6.6	Omvang stichting	38
2.6.7	Omvang scholen	39
2.7	Financieel beleid	40
2.7.1	Ontwikkeldoelen behorend bij strategisch beleidsplan	40
2.7.2	Toekomstige ontwikkelingen	40
2.7.3	Investeringsbeleid	41
2.7.4	Treasury	41
2.7.5	Allocatie van middelen	41
2.7.6	Onderwijsachterstandenmiddelen	42
2.8	Continuïteitsparagraaf	43
2.8.1	Planning en Control	43
2.8.2	Intern risicobeheersingssysteem	43
	Strategisch risicomanagement SGH (opgesteld april 2024)	43
3	Verantwoording van de financiën	49
3.1	Ontwikkelingen in meerjarenperspectief	49
3.1.1	Leerlingen	49
3.1.2	Generieke ontwikkelingen leerlingenaantal	49
3.1.3	Formatie (FTE)	49
3.2	Staat van baten en lasten en balans	50
3.2.1	Balans en kasstroomoverzicht in meerjarig perspectief	54
3.3	Financiële positie	55
Bijlage 1	Verslag van de toezichthouder SGH 2023	56

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie en Code Goed Bestuur

Contactgegevens

Stichting Scholengroep Holland
Bestuursnummer: 41488
Adres: 1^e Tochtweg 11c
Postcode en plaats: 2913 LN Nieuwerkerk aan den IJssel
e-mail: info@scholengroep Holland.nl
website: www.scholengroep Holland.nl

Bestuur

College van Bestuur: A.K. van Vuuren
Functie: Voorzitter College van Bestuur
Nevenfuncties: Voorzitter algemeen bestuur SWV PPO Delflanden tot 1 augustus 2023.
Lid auditcommissie SWV Aan den IJssel.
Beide functies komen voort uit de functie van voorzitter College van Bestuur SGH en zijn dan ook onbezoldigd.
Commissielid Bestuurlijke visitaties PO Raad, onbezoldigd.

Vanaf 1 februari 2024: Yvonne Ouwens
Functie: Lid College van Bestuur
Nevenfuncties: Geen

Scholen

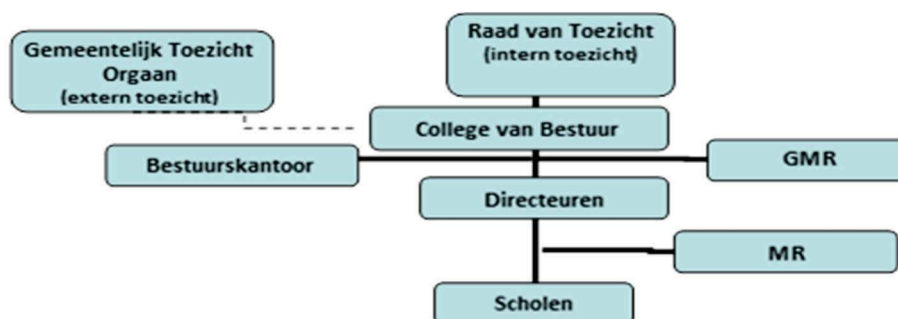
School	Onderwijsconcept	Telling 1 okt ' 23	Plaats	Website
03EU – Basisschool Omnia	Algemeen	148	Nootdorp	basisschoolomnia.nl
04GH - OBS 't Reigerbos	Algemeen	487	Zevenhuizen	Obsreigerbos.nl
07FY - OBS Anne Frank	Algemeen	159	Bleiswijk	Annefrankschool.nl
08FS - OBS Keijzerschool	Algemeen	214	Moerkapelle	keijzerschool.nl
10AE - ODBS De Tweemaster	Dalton	195	Pijnacker	de-tweemaster.nl
10DV - OBS PWA	Algemeen	435	Nieuwerkerk a/d IJssel	obspwa.nl
11JK - OBS De Terp	Jenaplan	202	Nieuwerkerk a/d IJssel	jbs-deterp.nl
18DR - Basisschool Vuurvogel	Jeelo	150	Bergschenhoek	www.obsvuurvogel.nl
18MC - OBS Ixijeje	Algemeen	196	Moordrecht	www.ixijeje.nu
25KN - ODBS Groenehoek	Dalton	332	Bergschenhoek	obsgroenehoek.nl
27JX - OBS De Bonte Tol	IPC	142	Pijnacker	debontetol.nl
27KE - ODBS De Klipper	Dalton	718	Berkel en Rodenrijs	daltondeklipper.nl
28CZ - OBS De Meander	Algemeen	259	Delfgauw	demeander-delfgauw.nl
Totaal		3.637		

NB: met algemeen wordt bedoeld dat het onderwijsconcept is opgebouwd uit een combinatie van verschillende onderdelen uit bestaande onderwijsconcepten. Veelal is een groep dan per leerjaar

ingedeeld, waarbij de werkvormen sterk kunnen variëren. Denk hierbij aan elementen van het onderwijsconcept zoals bewegend leren, coöperatief leren, thematisch onderwijs.

Besluitvormings- en organisatiestructuur

Beleidsvoorbereiding vindt plaats in werkgroepen veelal ondersteund door het stafbureau. Het product dat opgeleverd wordt door de werkgroep, wordt in de denktank – bijeenkomst van alle directeuren – voorgelegd ter bespreking waarna nog bijstelling kan plaatsvinden. Vervolgens wordt door het directiebestuur (directeuren, staf) een advies voor vaststelling gegeven. Het College van Bestuur stelt het beleid vast, wanneer nodig of wenselijk nadat instemming of advies hierover is gegeven door de gmr. De bestuurder voert het overleg met de gmr en onderhoudt in principe de externe contacten op bestuurlijk niveau. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het door de voorzitter van het College van Bestuur gevoerde beleid en geeft formeel goedkeuring op het strategisch beleid en de (meerjaren)begroting. De scholen en het College van Bestuur worden ondersteund door het stafbureau, op het gebied van huisvesting, personeelsbeleid, financiën, onderwijskwaliteit, ICT en inkoop.



Er hebben zich in 2023 geen wijzingen in de organisatiestructuur voorgedaan. Wel zijn in 2023 de voorbereidingen gedaan om van een eenhoofdig naar een tweehoofdig College van Bestuur te gaan. Yvonne Ouwens is per 1 februari 2024 benoemd als lid van College van Bestuur.

Juridische structuur

Statutair is de naam Scholengroep Holland, stichting voor openbaar primair onderwijs.

Zij is gevestigd te Zuidplas en opgericht voor onbepaalde tijd.

Het doel van de stichting is:

1. Primair onderwijs als bedoeld in artikel 48 van de WPO. Om haar doel te bereiken kan de Stichting gebruik maken van alle middelen die daaraan dienstbaar zijn.
2. Het openbaar onderwijs, dat wordt verzorgd door de door de Stichting in stand gehouden openbare scholen, draagt bij aan de ontwikkeling van de leerlingen met aandacht voor de kernwaarden van het openbaar onderwijs, zijnde: ieder kind is welkom, iedereen is benoembaar, aandacht voor normen en waarden die leven in de Nederlandse samenleving, met onderkenning van de betekenis van de verscheidenheid hiervan, democratische waarden en normen binnen de samenleving met aandacht voor burgerschap, aandacht voor levensbeschouwelijke en godsdienstige waarden en respectvolle omgang ten aanzien van de verscheidenheid binnen de samenleving.
3. Belangrijkste uitgangspunt van de Stichting is de hoogwaardige bijdrage, die de scholen leveren aan het (mede) ontwikkelen van emotionele, sociale en cognitieve kwaliteiten van de kinderen.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr) vertegenwoordigt de 13 scholen van SGH. Als een school niet zelf een personeelslid en/of ouder afvaardigt, laat een school zich vertegenwoordigen door een lid van een andere school. De leden van de gmr worden bij verkiezing gekozen wanneer er meer gegadigden zijn dan vacante plekken, waarbij de medezeggenschapsraden van de verschillende scholen de kiesgerechtigden zijn. Verkiezingen zijn in 2023 niet aan de orde geweest. De zittingsperiode van een gmr-lid is in principe 3 jaar.

De gmr brengt heeft afhankelijk van het onderwerp advies- of instemmingsrecht op beleidsvoornemens van het bestuur die alle scholen of een meerderheid hiervan aangaan. De gmr wordt in een zo vroeg mogelijk stadium betrokken bij de thema's waarover advies of instemming van belang is.

Code Goed Bestuur

De SGH volgt de Code Goed Bestuur van de PO-raad die per 1 januari 2021 in werking is getreden. In de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Scholengroep Holland handhaaft deze Code Goed Bestuur. N. Rezwani (benoemd op 1 januari 2016, herbenoemd op 1 januari 2020), voorzitter. In mei 2023 is tijdens een vergadering van de raad van toezicht besloten de benoeming van de voorzitter is verlengd tot 1 augustus 2024. De reden hiertoe is geweest de gewenste continuïteit binnen een zorgvuldig proces om te komen tot de aanstelling van een tweede lid college van bestuur t/m de inwerkperiode. Zowel College van Bestuur als Raad van Toezicht, gemeenschappelijke medezeggenschapsraad als het directieteam heeft kennisgenomen van de Code Goed Bestuur en werkt hiernaar.

Op de [website van Scholengroep Holland](#) zijn de volgende documenten en informatie vinden conform de verplichtende bepalingen van de code goed bestuur:

- De [statuten](#), zoals gedeponeed bij de kamer van koophandel;
- Het [bestuursreglement](#);
- De samenstelling, nevenfuncties en rooster van af- en aantreden van de [RvT](#);
- De bezoldiging van de Raad van Toezicht is opgenomen in de [gepubliceerde jaarverslagen](#), zoals te vinden bij de downloads;
- De [klachtenregeling](#);
- De [integriteitscode](#);
- De [klokkenluidersregeling](#).

Functiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Scholengroep Holland gebruikt het Two Tiermodel voor de scheiding van de functie van bestuur en toezicht: éénhoofdig bestuur (vanaf 1 februari 2024 tweehoofdig) en een Raad van Toezicht.

RvT

Zie bijlage 1 zowel voor samenstelling van de raad van toezicht als voor verslag van de raad van toezicht.

Gemeentelijk toezicht (GTO)

Het GTO bestaat uit de wethouders c.q. portefeuillehouders onderwijs van de gemeenten Lansingerland, Zuidplas en Pijnacker-Nootdorp. Dit GTO oefent het gemeentelijk toezicht uit op basis van artikel 48 van de

Wet op het Primair Onderwijs. Het GTO heeft o.a. de statutaire bevoegdheid om de leden van de Raad van Toezicht te benoemen en te ontslaan en om zienswijzen in te dienen op de jaarrekening en de begroting van de stichting.

1.2 Wie wij zijn als Scholengroep Holland?

In 2023 is ook gewerkt aan het opstellen van een strategisch beleidsplan 2024-2028 dat sterk aansluit op de gerealiseerde doelen vanuit ons strategisch beleidsplan 2020-2023. Hieronder vermelden wij onze missie, visie, kernwaarden en ambities zoals die van toepassing waren in 2023.

Missie

Vanuit ons openbare karakter, vrijheid, gelijkwaardigheid en ontmoeting, geven we iedere leerling de beste en eerlijke kansen om met plezier te leren, zijn dromen waar te maken en bij te dragen aan een inclusieve samenleving en een beter milieu.

Visie

Om onze missie waar te maken, vinden wij het belangrijk dat de kinderen zich allereerst veilig voelen op school en met plezier zelf en met andere kinderen leren. Hiermee wordt een goede basis gelegd om ook echt een leven lang te willen leren. Wij helpen het kind te ontdekken wat het kan bereiken en helpen het zo, dat het toegerust is een keuze te maken voor dat wat hij echt fijn vindt om te gaan doen.

Ons onderwijs en de extra begeleiding stemmen we af op wat het kind nodig heeft. Wij koesteren hoge, maar realistische verwachtingen van de kinderen en belonen hun inspanningen, omdat dit leidt tot meer voldoening en daarmee betere prestaties. Wij zijn ons bewust van de invloed die wij als leerkrachten en andere begeleiders hebben op de houding en motivatie van de kinderen. Wij baseren ons onderwijs op onderzoek en wetenschappelijke inzichten en toetsen dit aan onze praktijk.

Wij zorgen voor samenhang in ons curriculum. Bij keuzes maken we beredeneerde afwegingen en staan we stil bij het waarom ervan. We blijven nieuwsgierig naar de behoeftes en ervaringen van de kinderen en maken daarvoor ruimte in onze programma's. We zorgen ervoor dat aan de ondersteuningsbehoefte van ieder kind wordt voldaan. We werken dan samen met iedere (werk)partner die onze kinderen een warm hart toedraagt en die bij wil dragen aan de ontwikkeling van het kind.

Wij vinden het belangrijk vanuit onze missie dat onze klas, onze school, een kleine maatschappij is waar de positieve aspecten van diversiteit benut worden, waar verhalen samenkomen. Dat helpt ons en onze leerlingen om nu en later bij te dragen aan een inclusieve maatschappij.

Kernwaarden

Onze kernwaarden zijn: vrijheid, gelijkwaardigheid en ontmoeting.

Wij stimuleren een omgeving waar leerlingen, collega's, ouders/verzorgers en externe partners zich op hun gemak en uitgedaagd voelen. We zijn ons bewust van onze vooroordelen en treden elkaar en de kinderen open tegemoet. We luisteren goed naar elkaar en zijn nieuwsgierig naar de mening van anderen. De kinderen worden op school gestimuleerd hun verhalen met elkaar te delen.

Wij hebben vertrouwen in het leren van de kinderen en van onszelf. We hebben vertrouwen dat wij leren van de feedback die we krijgen op ons handelen en dat we ook leren van onze fouten. Dit vertrouwen maakt dat wij transparant zijn in ons handelen en graag verantwoording afleggen.

Ons motto

Eerlijke kansen voor ieder kind

Ambities strategisch beleidsplan 2021-2024

- I. Wij bieden een hoge onderwijskwaliteit
- II. Wij bieden goed werkgeverschap en stellen de leerkracht centraal.
- III. Wij versterken onze samenwerking met andere organisaties.
- IV. Wij zijn een goed georganiseerde scholengroep.

Hoofdpijn strategisch beleidsplan - Eerlijke kansen voor ieder kind

Eerlijke kansen beginnen bij een hoge onderwijskwaliteit (ambitie I)

Dat gaat over hoe wij het kind benaderen, over welke programma's wij aanbieden en zeker ook hoe wij dat doen. We zullen ons meer baseren op wetenschappelijk onderzoek bij het maken van keuzes en ons dus minder op meningen maar sterker op feiten en ook eigen praktijkonderzoek baseren.

De leerkracht die direct met het kind werkt, zien wij als de belangrijkste factor voor een hoge kwaliteit van onderwijs en hem/haar stellen we dan ook centraal (ambitie II). De schoolleider is in dit kader uiteraard van heel groot belang, zoals onderzoek laat zien. Hij/zij heeft immers ook de belangrijke taak te zorgen voor een goede samenwerking in het team en professionalisering en begeleiding van de leerkrachten.

Uiteraard hebben de ouders en verzorgers een grote invloed op de ontwikkeling van het kind. Wij zullen er ons meer op richten om met hen te onderzoeken welke handvatten we elkaar kunnen bieden om het kind nog beter te begeleiden in zijn ontwikkeling, dus zowel op school als thuis.

Wij richten ons op de versterking van de samenwerking met externe partijen (ambitie III) om nog beter invulling te geven aan de ondersteuningsbehoefte van ieder kind. In tweede instantie zal die samenwerking erop gericht zijn om stappen zetten naar het creëren van een nog rijker programma voor de leerlingen, naast of op termijn misschien wel geïntegreerd in de schoolweek.

Wij werken eraan om een goed georganiseerde scholengroep te zijn (ambitie IV). Dit doen wij door ervoor te zorgen dat processen en systemen op orde zijn en helderheid is in taken en verantwoordelijken. Wij stellen een adequaat strategisch huisvestingsbeleid op, zodat onze scholen over goede functionele gebouwen beschikken.

Toegankelijkheid & toelating

Als stichting voor openbaar primair onderwijs zijn de scholen van SGH toegankelijk voor iedere leerling die wordt aangemeld. Er bestaan geen specifieke toegangseisen. Wel hebben alle scholen een ondersteuningsprofiel. Wanneer de zorgbehoefte van de aangemelde leerling de ondersteuningsmogelijkheden van de school te boven gaat, wordt er in overleg met ouders een passende plek voor de leerling gezocht.

Klachtenregeling

In 2023 zijn er vijf klachten door het college van bestuur ontvangen van ouders/verzorgers ieder over een ander thema, te weten: sociale veiligheid, fysieke veiligheid, niet voldoen aan onderwijsbehoefte leerlingen, samenwerking ouders, respectievelijk personeelwisselingen.

Klachten worden ontvangen door College van Bestuur. In aanwezigheid van de kwaliteitszorgcoördinator worden beide partijen gehoord en gezamenlijk naar een oplossing gezocht. Een officiële reactie op de klacht wordt vanuit CvB verzonden naar klager. Klachten en correspondentie worden gearchiveerd door de bestuurssecretaris. Deze zijn klachten zijn allemaal op het niveau van het bestuur afgehandeld.

Vooruitblik 2024

In 2023 is het strategisch beleidsplan 2024-2028 opgesteld. Dit is een inspirerend proces geweest waarbij zowel medewerkers, gmr, RvT, als externe partners betrokken zijn geweest. Dit plan sluit naadloos aan op het huidige strategisch beleidsplan "eerlijke kansen voor ieder kind". Het richt zich op de vervolgstappen richting inclusief onderwijs. Hierbij hebben wij een lange weg te gaan, maar zijn hiervoor sterk gemotiveerd om dit vanuit de teams samen met ouders/verzorgers en externe partners vorm te geven. De scholen zijn al van start gegaan met het vertalen van het nieuwe strategisch beleidsplan naar de schoolplannen 2024-2028.

2. Verantwoording van het beleid 2023

In ons strategisch beleidsplan onderscheiden wij vier ambities zoals op pagina 12 beschreven. Alle ambities zijn ondersteunend aan de realisatie van de versterking van de onderwijskwaliteit. Wij hebben daarvoor de volgende ontwikkeldoelen geformuleerd bij de opstelling van ons strategisch beleidsplan en geven daarbij in de rechterkolom de stand van zaken van de uitvoering per eind december 2023 weer.

2.1 Ontwikkeldoelen strategisch beleidsplan algemeen

Doel 1: SGH heeft een strategische kwaliteitszorg en heldere besturingsfilosofie en daarop afgestemde organisatiestructuur waarbij alle portefeuilles op beleidsniveau zijn belegd en er samenhang is tussen onderwijskwaliteit, HR en financiën.

Rollen, taken en verantwoordelijkheden van stafmedewerkers, schoolleiders en CvB zijn inzichtelijk	Besturingsfilosofie is opgesteld afgeleid van het nieuwe strategisch beleidsplan 2024-2028.
Iedere ondersteunende portefeuille wordt in principe aangestuurd door een senior stafmedewerker	Gerealiseerd.

2.2 Ontwikkeldoelen ambitie I: Wij bieden een hoge onderwijskwaliteit

Op de behaalde resultaten van de leerlingen van onze scholen wordt ingegaan in paragraaf 2.3

Doel 2: Zicht en sturing op onderwijskwaliteit op alle lagen van SGH is gegarandeerd voor een voldoende en hoge kwaliteit

SGH heeft een vastgesteld kwaliteitsbeleid.	Kwaliteitsbeleid is in oktober 2021 vastgesteld. Er is een dashboard ontwikkeld dat inzicht geeft in de huidige situatie en prestaties per school. Er is een managementcyclus ingevoerd, waarbij verantwoording wordt afgelegd over de resultaten door de schoolleider aan het college van bestuur. Toetsing van de kwaliteit per school is geïntensiveerd. Het beleid is dat bij iedere school 1 keer per vier jaar (en tussentijds als daar aanleiding voor is) een audit in- of extern plaatsvindt. In 2023 hebben audits plaatsgevonden bij De Klipper, Anne Frankschool, IXIEJE & Keijzerschool.
---	--

Alle scholen van SGH hebben voldoende zicht op ontwikkeling van hun leerlingen (= kernstandaard inspectie OP2)	De standaard OP2 is met het directieteam specifiek gemaakt voor SGH. Directeuren en intern begeleiders hebben scholing gehad in de toepassing hiervan om dit goed door te vertalen naar de groepsleerkrachten. De bestuurlijke toetsing hierop is onderdeel geworden van alle interne audits.
--	---

Alle scholen van SGH voldoen aan de beschreven kwaliteitskenmerken zoals beschreven in het handboek kwaliteit. 2023	De toetsing hiervan is onderdeel van de managementgesprekken en audits, die gebaseerd zijn op het waarderingskader 2023.
---	--

Doel 3: De scholen van SGH maken didactische en inhoudelijke keuzen waarbij gebruik wordt gemaakt van analyses van de lopende praktijk en (wetenschappelijke) literatuur, waarbij eerlijke kansen voor ieder kind het uitgangspunt is.

SGH heeft een heldere visie opgesteld omtrent evidence informed werken	Zie hieronder.
Schoolleiders vanuit een heldere probleemstelling en verkenning van het probleem aan de hand van analyses en (wetenschappelijke) artikelen	De visie is onderdeel gemaakt van het programma Leiderschapontwikkeling dat door alle directeuren gevolgd wordt. Hier is later dan gepland het aspect evidence informed werken aan toegevoegd en wel per 1 december 2023.

Doel 4: (i.v.m. NPO – tussentijds toegevoegd doel): Leerlingen met achterstanden hebben aantoonbaar geprofiteerd van het nationaal programma onderwijs, effecten zijn gemeten en benut voor onderwijsontwikkeling ook op de langere termijn.

Iedere school een schoolscan gemaakt waaruit naar voren komt welke leerlingen extra ondersteuning behoeven vanuit de NPO	Programma's voor het verkleinen van leerachterstanden zijn opgesteld met behulp van de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP) en nationaal programma onderwijs (NPO).
Alle scholen van SGH werken aan realistische individuele doelen voor kinderen met achterstanden (=IV/V-groep of D/E-groep).	Er zijn doelen geformuleerd voor de taal- en rekenvakken die boven de inspectienorm liggen.
Alle scholen van SGH kunnen aangeven welke groei de leerlingen met achterstanden hebben doorlopen.	Gerealiseerd. Op basis van de resultaten van de ingezette interventies zijn waar nodig aanvullende interventies toegepast.

Doel 5: De scholen gaan segregatie tegen, versterken diversiteit en hebben een populatie die een afspiegeling is van de buurt.

De SGH heeft een conceptvisie ontwikkeld op inclusief onderwijs, met de focus op versterking van de ondersteuningsbehoefte en toegankelijkheid voor anderstaligen	Een eerste visie op inclusief onderwijs is opgesteld waarop de tussendoelen in het strategisch beleidsplan zijn opgenomen. In het opgestelde taalbeleid is expliciet aandacht gegeven aan NT2-onderwijs. Dit verdient nog verdere aandacht voor wat betreft implementatie. In het schoolplan 2024-2028 zal specifiek aandacht zijn voor de directe toegankelijkheid van ons onderwijs voor anderstaligen.
De scholen hebben een kwantitatief en kwalitatief inzicht in de huidige populatie op school en in de wijk.	In 2023 is een format ontworpen met daarin aandacht voor meer indicatoren om een nog beter beeld van de eigen populatie te krijgen. De uitwerking hiervan vindt plaats in 2024.
De scholen hebben een heldere visie op inclusief onderwijs, met de focus op versterking van de ondersteuningsbehoefte en toegankelijkheid voor anderstaligen.	Op basis van de SGH-visie zal dit per school worden uitgewerkt en terug te zien zijn in het schoolplan 2024-2028. Voorafgaand daaraan heeft in 2023 een masterclass inclusie plaatsgevonden voor directeuren en alle leerkrachten.
De scholen van SGH werken eind 2023/2024 met andere scholen en besturen in de omgeving, om te komen tot een reële afspiegeling van de (plaatselijke) maatschappij in iedere school.	In gesprekken met gemeentes en schoolbesturen komt dit aan de orde en worden afspraken gemaakt. In het algemeen kan gezegd worden dat hier sprake is van een licht positieve

	ontwikkeling. Het vervolg hierop is opgenomen in het nieuwe strategisch beleidsplan.
--	--

Doel 6: De scholen van SGH hebben een visie op educatief partnerschap passend bij de eigen school en populatie en handelen hiernaar, binnen de kaders van de gezamenlijke SGH-visie.

SGH heeft een visie geformuleerd omtrent ouderbetrokkenheid.	Visie is in concept opgeleverd.
De school heeft binnen de kaders van de SGH-visie een visie over wat zij belangrijk vindt in het kader van educatief partnerschap en de manier waarop ouders een bijdrage leveren aan de organisatie, vanuit didactisch, pedagogisch en participatorisch oogpunt.	Deze uitwerking wordt opgenomen in het schoolplan dat opgesteld wordt voor de periode 2024-2028. Op de managementdagen in oktober 2023 is dit thema in breed perspectief aan de orde geweest. Verdere concretisering daarvan vindt naar verwachting ook plaats op de managementdagen 2024.
Op schoolniveau wordt de ouderbetrokkenheid (voor de kinderen voor wie nodig gericht op een meer ontwikkelingsgerichte thuissituatie) vergroot, zoals uitgewerkt in de eigen visie. 2023-2024	Dit zal onderdeel zijn van visie en beleid zoals hiervoor genoemd.

Doel 7: De scholen van SGH hebben een visie op burgerschap passend bij de eigen school en populatie en handelen hiernaar, binnen de kaders van de gezamenlijke SGH-visie.

Eind schooljaar 2021/2022 heeft SGH een visie geformuleerd omtrent burgerschap in relatie tot 'eerlijke kansen voor ieder kind'.	De visie is opgesteld.
De school heeft een visie over wat zij belangrijk vindt in het kader van burgerschap rekening houdend met de eigen populatie en eerlijke kansen voor ieder kind. 2022	Bewust is gekozen ons na covid te focussen op de taal- en rekenvakken en de versterkte invoering van burgerschap te temporiseren. Op basis van de SGH-visie en een uitwerking van de kenmerken van de leerlingenpopulatie (dat in ontwikkeling is) wordt een visie per school opgesteld. Er is een verschil in ontwikkelingsfase per school op dit gebied.
Alle scholen beschrijven hoe zij aan kernstandaard burgerschapsonderwijs voldoen. 2022.	In beeld is gebracht bij alle scholen welke doelen waar in het curriculum zijn opgenomen. Verder is afgesproken dat vanaf 2023-2024 burgerschap onderdeel uitmaakt van de jaarlijkse kwaliteitscyclus.

2.2.1 Aanvullende informatie bij voornoemde resultaten

Wijze van monitoring

Instrumenten

Wij monitoren de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit op de scholen m.b.v. gegevens vanuit: Parnassys, Ultimview, de NCO- & CBS-rapportages, Vensters PO en Internet Schooldossier.

Managementcyclus

Al deze data worden tijdens de managementgesprekken gedurende het schooljaar tussen de directeuren, kwaliteitszorg coördinator en College van Bestuur besproken. Tussentijds vinden ook gesprekken plaats over de voortgang van de verbeteracties. Het College van Bestuur spreekt hiernaast jaarlijks met (een afvaardiging) van de teams in de scholen, om ook vanuit het perspectief van de groepsleerkracht goed zicht te krijgen op de onderwijskwaliteit en een indruk op te doen van de effecten van het HR-beleid.

Tot slot worden bij SGH interne audits uitgevoerd, waarover we hieronder een korte samenvatting voor 2023 geven.

Interne audits

Het beleid is dat minimaal één keer per vier jaar – of eerder als signalen daartoe aanleiding geven – kwaliteitsonderzoek binnen iedere school plaatsvindt, m.b.v. een interne audit, waarbij wij gebruik maken van het principe van het 'Waarderend actieonderzoek. Collega's (vanuit meerdere lagen in de organisatie) zijn opgeleid tot en gecertificeerd als auditor.

In 2023 is op drie SGH-scholen een interne audit uitgevoerd (Anne Frankschool, Keijzerschool, De Klipper), waarbij in kaart is gebracht welke successen er zijn, welke kansen ter versterking gesignaleerd zijn en hoe de school op dat moment voldoet aan de standaarden, zoals opgesteld in het waarderingskader van de inspectie van het onderwijs.

Tijdens alle audits is een goede ontwikkeling waargenomen op de processen van veiligheid, didactiek en pedagogiek, samenwerken (zowel onder leerkrachten, als met ouders), monitoren en verbeteren. Bij geen van de audits zijn grote risico's gezien. Wel zijn er kansen ter versterking op respectievelijk de thema's: eenduidigheid in het pedagogisch-didactisch handelen, prioritering in de verbeterdoelen, analyse van de leerlingpopulatie, het stellen van hypothesen bij de analyse, het stellen van ambitieuze doelen en het expliciet hebben en uitdragen van hoge verwachtingen.

Op IXIEJE (Moordrecht) is eveneens een audit uitgevoerd in mei '23, in samenwerking met een externe partij. De doelstelling hierbij was een algemeen beeld te krijgen van de school en met name een focuspunt op OP2 – Zicht op ontwikkeling.

De conclusies vanuit deze audit zijn, dat er een positief klimaat heerst in de school en dat de kinderen voldoende kwalitatief les krijgen. Het aanbod op het rekenonderwijs en de zicht op ontwikkeling kunnen versterkt worden, bijv. door een intensievere samenwerking tussen leerkrachten, het aanbod aan laten sluiten op de leerlingpopulatie en hierbij ondersteunende, levende documenten.

Burgerschapontwikkeling

Burgerschapontwikkeling is uiteraard altijd al onderdeel van ons onderwijs geweest. De Scholengroep Holland ademt zicht- en voelbaar burgerschap uit in de missie, visie, kernwaarden.

De samenvatting van onze visie op burgerschap luidt:

"Wij en de wereld"

Wereldburgerschapontwikkeling begint bij het kind zelf, in zijn thuissituatie, in zijn relatie met de leerkracht, in zijn relatie met andere kinderen die allemaal verschillend zijn. De school is voor hem/haar de wereld in het klein, een oefenplaats. We de kinderen het fijn te hebben met elkaar, goed te leren omgaan met conflicten en verschillen, open te staan voor de ander. Wij ondersteunen hen in kleine stappen op weg naar het democratisch en maatschappelijk verantwoord handelen. Lezen, taal en rekenen zien wij als belangrijke vaardigheden die voorwaardelijk te noemen zijn voor wereldburgerschap. Wereldburgerschap betekent ook digitaal burgerschap (digitale geletterdheid). We leren kinderen bewust om te gaan met social media, te weten welke informatie je wel en welke je niet deelt, bronnen te leren schatten op waarde en vooral ook met elkaar af te spreken hoe je digitaal met elkaar omgaat. Aan alle genoemde aspecten geven wij ook aandacht in onze onderlinge samenwerking, zodat wij een voorbeeld voor de leerlingen zijn.

Een gefaseerde aanpak van versterking (van ook de verantwoording) van het burgerschapsonderwijs is in 2023 in uitvoering gegaan. Gewerkt wordt bij alle scholen aan een doelgericht, samenhangend en

herkenbaar aanbod voor de basiswaarden van de pluriforme democratie Nederlandse samenleving en het verkrijgen/vergroten van competenties. Het gaat hier om de schoolcultuur en de school als oefenplaats.

Onderzoekmatig werken

In het strategisch beleidsplan is opgenomen dat de organisatie meer evidence informed zal gaan werken. We werken toe naar een school-en organisatieontwikkeling die bij het opstellen van verbeteracties het proces van analyse, gebruik maken van bewezen interventies en toetsing aan de praktijk versterkt. In 2022 is gewerkt aan het opstellen van visie en beleid om dit de komende jaren goed te implementeren. Eerder is door de bestuurder de Leergang onderzoekmatig besturen gevolgd, in 2022 is dit onderdeel geworden van het traject leiderschapsontwikkeling van alle schoolleiders. Dit wordt in 2023 vervolgd.

2.3 Doelen (resultaten) onderwijskwaliteit bij strategisch beleidsplan

2.3.1 Eindtoets

Doelen 2023 geformuleerd bij Strategisch beleidsplan	
1. De toetsscore IEP ligt op of boven het landelijk gemiddelde.	In 2023 2,2 boven het landelijk gemiddelde
2. Alle scholen behalen SGH-streefniveau (zie tabel) 1F	Zie tabel onder ad 2)
3. Alle scholen behalen SGH-streefniveau; dit is: resultaten zijn hoger dan landelijk gemiddelde gemeten aan referentiescholen (zie tabel) 2F/1S	Zie tabel onder ad 3)

IEP toetsscore 2023

Alle SGH-scholen gebruiken de IEP Eindtoets. Onze doelstelling is minimaal de landelijk gemiddelde IEP-score, wat een gemiddelde is van de 3 getoetste vaardigheden (lezen, taalverzorging & rekenen). De landelijk gemiddelde toetsscore op de IEP in 2023 is **79,5**. Hierbij wordt geen rekening gehouden met de schoolweging en dus de populatie. De gemiddelde score van de SGH-scholen in schooljaar 2022-2023 op IEP is **81,7**. Hiermee scoren deze dus gemiddeld **2,2 punten boven** de landelijk gemiddelde IEP-score 472 van de 476 leerlingen hebben de toets gemaakt. Hiervan hebben 9 leerlingen een ontheffing gekregen en tellen dus niet mee voor de behaalde resultaten.

Wat valt op?

Wanneer we op schoolniveau kijken naar de gemiddelde toetsscore, zien we **8 scholen** die de SGH-doelstelling (boven het landelijk gemiddelde) behaald hebben. **5 Scholen** hebben een gemiddelde toetsscore onder het landelijk gemiddelde van 79,5 behaald, te weten: Anne Frankschool, Keijzerschool, De Tweemaster, de Bonte Tol en IXIEJE.

Behaalde onderwijsresultaten 1F IEP Eindtoets

3-jarengemiddelde over de jaren 2021, 2022 en 2023

De **onderwijsresultaten** op het **1F** niveau bestaat uit het **gemiddelde** van **3 schooljaren** op **3 vakgebieden** (rekenen, begrijpend lezen, taalverzorging). De SGH-ambitie is dat alle scholen minimaal op of boven het landelijk gemiddelde (gerelateerd aan de schoolweging) scoren.

De signaleringswaarde van inspectie is op het onderwijsresultaat 1F vastgesteld op 85%. Inspectie heeft dit schooljaar een correctie toegepast, waardoor de correctiewaarde 80% is. Alle scholen scoren (ver) boven de (niet gecorrigeerde) signaleringswaarde van 85%. (kolom 4). De laagste score is 91,2%.

School	weging	L.G. / SGH-ambitie	% 1F behaald hoger dan sign. waarde	% 1F behaald i.r.t. SGH-ambitie	sign. & corr. waarde
Omnia	28,37	96,6	96,6	0	85 / 80
Reigerbos	29,24	96,3	95,4	-0.9	85 / 80
Anne Frankschool	31,3	95,5	94,6	-0.9	85 / 80
Keijzerschool	29,59	96,3	93,3	-3.0	85 / 80
Tweemaster	26,16	96,9	93,2	-3.7	85 / 80
PWA	29,64	96,3	95,8	-0.5	85 / 80
Terp	28,89	96,6	98,3	+1.7	85 / 80
Vuurvogel	31,23	95,5	98,7	+3.2	85 / 80
IXIEJE	30,9	95,9	92,6	-3.3	85 / 80
Groenehoek	26,38	96,9	97,2	+0.3	85 / 80
Bonte Tol	28,16	96,6	91,2	-5.4	85 / 80
Klipper	25,38	96,8	95,4	-1.4	85 / 80
Meander	24,21	97,2	96	-1.2	85 / 80

Norm:

	≥2,5% boven SGH-Ambitie
	2,5% onder tot 2,5% boven SGH-Ambitie
	>2,5% tot 5% onder SGH-Ambitie
	≥5% onder SGH-Ambitie

Wat valt op?

Wanneer we de behaalde resultaten **1F** vergelijken met de SGH-ambitie en de correctiewaarde van de inspectie, zien we dat:

9 scholen scoren wat betreft behaalde percentages **1F** voldoende de **SGH-Ambitie** (c.q. landelijk gemiddelde), waarbij een marge is aangehouden van max. -2,5%.

3 scholen scoren **2,5 tot 5% onder** deze **SGH-Ambitie**.

1 school scoort **meer dan 5%** onder de **SGH-Ambitie**, maar boven de correctiewaarde van de inspectie.

Kijkend op schoolniveau per vakgebied (vanaf par. 4.4) zien we dat het lage gemiddelde van de Keijzerschool, Tweemaster, IXIEJE en Bonte Tol veroorzaakt wordt door tegenvallende referentieniveaus 1F op rekenen, daar 1F lezen en 1F taalverzorging in orde zijn.

Hierbij is ook van belang te melden dat 2 van de 4 zwakker scorende scholen een relatief laag leerlingaantal hebben in groep 8 (respectievelijk 12 en 17 leerlingen), waardoor de gemiddelde percentuele weergave een vertekend beeld kan geven.

Behaalde onderwijsresultaten 2F/1S IEP Eindtoets

3-jarengemiddelde over de jaren 2021, 2022 en 2023

De onderwijsresultaten op het 2F/1S niveau bestaan eveneens uit het gemiddelde van 3 schooljaren op 3 vakgebieden (rekenen, begrijpend lezen, taalverzorging). Ook hier geldt dat de SGH-ambitie op of boven het landelijk gemiddelde, gerelateerd aan de wegingsfactor per school, is.

De signaleringswaarde van de inspectie is bij de referentieniveaus 1S/2F bepaald a.d.h.v. de schoolweging.

Derhalve zijn er verschillende getallen bij de scholen; voor SGH ligt deze tussen de 45,5% en 56,6%.

Inspectie heeft dit schooljaar echter ook hier een correctie toegepast, waardoor de correctiewaarde tussen 37,4% en 51,8% is. Alle scholen scoren boven deze correctiewaarde (kolom 4).

School	weging	L.G. / SGH-Ambitie	% 1S/2F behaald boven corr. waarde	%1S/2F behaald i.r.t. SGH-ambitie	Signaleringswaarde	Correctiewaarde
Omnia	28,37	63,3	61,6	-1,7	50,6	43,6
Reigerbos	29,24	62,1	65,1	+3	49	41,5
Anne Frankschool	31,3	58,6	58,1	-0,5	45,5	37,4
Keijzerschool	29,59	62,1	46,7	-15,4	49	41,5
Tweemaster	26,16	64,8	53,8	-11	53,6	47,7
PWA	29,64	62,1	65,6	+3,5	49	41,5
Terp	28,89	63,3	74,9	+11,6	50,6	43,6
Vuurvogel	31,23	58,6	78,8	+20,2	45,5	37,4
IXIEJE	30,9	60,2	53	-7,2	47,3	39,5
Groenehoek	26,38	64,8	71,1	+6,3	53,6	47,7
Bonte Tol	28,16	63,3	53,2	-10,1	50,6	43,6
Klipper	25,38	65,9	70,6	+4,7	55,1	49,7
Meander	24,21	67,2	63,1	-4,2	56,6	51,8

Norm:

	≥2,5% boven SGH-Ambitie
	2,5% onder tot 2,5% boven SGH-Ambitie
	>2,5% tot 5% onder SGH-Ambitie
	≥5% onder SGH-Ambitie

2.3.2 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De NPO-middelen die gedurende schooljaar 2022-2023 ontvangen werden, zijn (overeenkomstig de kaders voor de begroting) volledig toebedeeld aan de scholen, zodat deze direct ten goede komen aan onze ambities I en II. Er zijn geen middelen vanuit NPO bovenschols ingezet.

Schoolscan

Op alle scholen van SGH is in 2022 een schoolscan gemaakt op basis van toets- en observatiegegevens. In de schoolscan is gekeken naar de behaalde resultaten en opgelopen achterstanden op het gebied van cognitieve ontwikkeling en de sociaal-emotionele ontwikkeling. Hierbij is gekeken naar de mogelijke invloed van de coronacrisis en de daarmee samenhangende schoolsluitingen, maar het is lastig hier een concrete relatie in aan te brengen.

Afstemming

Eind 2022 zijn de interventies zoals ingezet in schooljaar 2021-2022 geëvalueerd in de schoolteams. Op basis hiervan zijn de ondersteuningsbehoeften van individuele leerlingen en groepen opnieuw in kaart gebracht en de interventies uit het schoolprogramma, zoals gedeeld door OCW, gepland voor schooljaar 2022-2023. Er is geprobeerd zo veel mogelijk in lijn van de huidige schoolontwikkelingen interventies te kiezen, om er op die manier voor te zorgen dat een zo groot mogelijk deel van de populatie profiteert van de extra gelden. Alle schoolprogramma's zijn besproken en goedgekeurd door het College van Bestuur en met instemming van de MR vastgesteld.

De scholen hebben het schoolprogramma opgenomen in het jaarplan of apart beschreven en in beide gevallen toegevoegd als addendum bij het schoolplan.

Interventies

Scholen hebben ingezet op meer onderwijs om leerlingen bij te spijkeren (A) op een effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden, waarbij vooral is gericht op instructie in kleinere groepen en feedback. (B). Dit is vooral gericht geweest op de kernvakken en op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling. Dit is door zowel personeel uitgevoerd als door externe aanbieders. Ook is aanbod gedaan voor sociaal-emotionele ontwikkeling en fysieke ontwikkeling (C). Ook zijn er interventies geweest op het gebied van ontwikkeling van executieve functies en samenwerkend leren (D). Dit valt vaak samen met interventies uit categorie B en categorie E.

Hierbij is 12,2% van de middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL).

Opbrengsten NPO

Wij zijn bijzonder trots op de verhoging van onze opbrengsten, waarbij wij van mening zijn dat de extra inspanningen, die wij konden doen met behulp van de NPO-gelden hier sterk aan hebben bijgedragen.

Samengevat zijn deze als volgt:

De opbrengsten van de leerlingen van de scholen, die in 2021 nog onder het landelijk gemiddelde t.o.v. de referentiescholen scoorden, zijn in 2023 gemiddeld sterk gestegen. Dit zijn OBS de Meander, OBS de Klipper, OBS de Bonte Tol, OBS Groenehoek, OBS Ixije, OBS Prins Willem Alexander, OBS de Tweemaster, OBS de Keijzerschool, OBS 't Reigerbos, en Omnia.

Voor de scholen, die in 2021 al een hoge score hadden, is het verschil nihil. Dit betreffen OJS de Terp en OBS Vuurvogel.

Slechts op één school, OBS Anne Frankschool, zijn de resultaten enigszins gedaald.

Wij zien er dan ook naar uit dat deze extra middelen structureel voor het primair onderwijs ter beschikking worden gesteld, zodat de interventies, die tot zichtbaar resultaat geleid hebben, ook structureel ingezet kunnen worden.

2.3.3 Sociale Veiligheid

Scholen zijn wettelijk verplicht jaarlijks de sociale veiligheid van de leerlingen in groepen (6) 7 & 8 te monitoren. In 2023 hebben 6 scholen de sociale veiligheidsmonitor via Vensters afgenomen. De overige scholen hebben andere genormeerde instrumenten gebruikt (Viseon, ZIEN, KIVA, Scholen met Succes). Eén school heeft in 2022-2023 niet voldaan aan de wettelijke verplichting betreft de monitoring sociale veiligheid en heeft hier een herstelopdracht op gehad, welke in okt. '23 is voldaan.

De sociale veiligheidsbeleving van deze groepen leerlingen is op een vijftal onderdelen gemeten en afgezet tegen het landelijk gemiddelde, wat hieronder te lezen is. Ondanks de verschillend gebruikte instrumenten komen de onderdelen hieronder overeen, waardoor we een vergelijking kunnen stellen met SGH-scholen en het landelijk gemiddelde.

Welbevinden

Het welbevinden van onze leerlingen (7,3) komt overeen met het landelijk gemiddelde (7,4). Er zijn twee scholen die onder de landelijke benchmark schoren (-0,4 en -0,6). Hierop zijn hypothesen gesteld en interventies uitgevoerd (denk aan versterking klassenmanagement, doorgaande lijn, instructies, e.d.).

Veiligheidservaring

De veiligheid die onze leerlingen ervaren (8,0) is gelijk aan het landelijk gemiddelde (8,0). Eén school scoort ruim boven deze benchmark (8,6) en twee scholen liggen hier wat verder onder (-0,4 en -0,5). Ter verbetering zijn uiteraard interventies ingezet.

Aantasting

Onze leerlingen waarderen de ervaren aantasting met een 8,7. Landelijk gemiddeld is dit 8,8. Eén school scoort ruim boven dit gemiddelde (9,3). Drie scholen scoren wat lager (7,8, 8,3 en 8,2). Ter verbetering zijn interventies ingezet, bijv. meer toezicht tijdens vrije momenten, sociale vaardigheidstraining, groepsdynamiektraining, kind-, groeps- en oudergesprekken, e.d.

Percentage niet gepeste leerlingen

Het landelijk gemiddelde percentage leerlingen wat zich niet/nauwelijks gepest voelt is 64%. Onze leerlingen scoren hierop 63%. Er is één school die hier ver boven scoort (78%) en twee scholen die hier relatief lager op scoren (51% & 53%). Ter verbetering zijn uiteraard interventies ingezet, bijv. meer toezicht tijdens vrije momenten, sociale vaardigheidstraining, groepsdynamiektraining, kind-, groeps- en oudergesprekken, e.d.

Leerlingtevredenheid

Gemiddeld geven de leerlingen van SGH hun school een 7,9. Landelijk gemiddelde is 8,0. De SGH-scholen scoren rond dit landelijk gemiddelde.

2.3.4 Schooladviezen

Bij de schooladviezen in schooljaar 2022-2023 is te zien dat zij zich verhouden t.o.v. 2021-2022, toen we een groei zagen in het aantal adviezen richting HAVO & VWO.

In totaal zijn er 486 adviezen uitgebracht. Op basis van de eindtoets kregen 152 leerlingen (31%) een hoger toetsadvies dan dat het gegeven schooladvies was en zijn zodoende heroverwogen. In 85 gevallen (18%) heeft dit geleid tot een bijgesteld schooladvies.

In de analyse valt op dat een relatief groot deel van de heroverwegingen n.a.v. het hogere toetsadvies niet bijgesteld wordt. Op basis van de onderbouwing daarvan door de scholen wordt verder onderzoek gedaan of voor de scholen nog verbetermogelijkheden zijn als het gaat om kansrijk adviseren.

2.3.5 Passend onderwijs

Bij SGH zijn wij aangesloten bij drie samenwerkingsverbanden: PO Midden-Holland, Aan den IJssel en PPO Delflanden. Samen werken we aan de geformuleerde doelen, die terug te vinden zijn in de ondersteuningsplannen op de websites van de samenwerkingsverbanden. De school ondersteuningsprofielen (SOP) van scholen zijn hieraan gerelateerd.

Aan de uitvoering van passend onderwijs wordt zowel geld vanuit de lumpsum ingezet, als middelen toebedeeld vanuit het samenwerkingsverband. In het kader van passend onderwijs heeft het bestuur middelen vanuit de lumpsum uitgegeven aan de volgende doelen:

- Inrichting van de zorgstructuur waarbij er fte's worden ingezet voor interne begeleiding, specialisten, onderwijsondersteunend personeel.

- Onderzoek voorafgaand aan het opstellen van ontwikkelingsperspectieven voor leerlingen wordt vaak bekostigd uit de lumpsum.
- Inzet op verbetering van het pedagogisch-didactisch handelen van leerkrachten, gericht op het bieden van specifieke ondersteuning in de les.

Alle leerlingen moeten een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en hun mogelijkheden. Wij zorgen ervoor dat alle kinderen een plek krijgen die past bij de onderwijs- en ondersteuningsbehoeftes.

De inkomsten van de samenwerkingsverbanden voor de basisondersteuning zijn divers.

SWV	Toekenning basisondersteuning	lichte ondersteuning	Extra Ondersteuning
PPO Delflanden	€145,60,- per lln	€82,50	Op aanvraag
Aan den IJssel	€185,- per lln	onderdeel van de basisondersteuning	Educé
Midden Holland	€298,- per lln vaste voet 12.500,-	onderdeel van de basisondersteuning	BPO (begeleiders passend onderwijs) uren

Naast bovenstaande bedragen per leerling zijn er ook impuls gelden door Aan den IJssel (€ 45 per leerling) eind 2023 toegekend. Gezien het moment van uitkeren was het niet meer mogelijk de extra ontvangen middelen volledig te besteden in het jaar waarin deze zijn toegekend. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve die in 2022 ontstaan is door de later in het jaar toegekende gelden. Voor de bedragen in de bestemmingsreserve zijn in 2024 doelen geformuleerd.

Middelen voor basisondersteuning zijn ingezet om te voldoen aan de basis- en lichte ondersteuning, zoals vastgelegd in de ondersteuningsplannen van de verschillende samenwerkingsverbanden.

Voor de uitvoering van lichte ondersteuning kent PPO Delflanden een apart budget toe.

Scholen binnen andere samenwerkingsverbanden reserveren een deel van het budget voor lichte ondersteuning. Activiteiten die hieronder vallen zijn:

- Individuele ondersteuning binnen de groep;
- Ondersteuning buiten de groep (bijvoorbeeld RT);
- Ondersteuning in groepsarrangement.

Zware ondersteuning: Wanneer leerlingen onvoldoende ondersteuning krijgen vanuit de basis- en lichte ondersteuning is er een intensiever traject nodig. Bij SWV PPO Delflanden zijn hiervoor op aanvraag arrangementen toegekend. Voor leerlingen binnen samenwerkingsverbanden Midden-Holland en Aan den IJssel zijn deze budgetten door de scholen gereserveerd.

Voor leerlingen met zware ondersteuningsbehoeften wordt een ontwikkelingsperspectief plan opgesteld, wat ook geregistreerd wordt in ROD (via Parnassys).

Voor leerlingen die meer ondersteuning nodig hebben, worden doelen besproken met ouders, school en eventuele externe zorgpartners. Hier worden stimulerende- en belemmerende factoren omschreven, alsmede de onderwijs- en ondersteuningsbehoeftes. Eventueel vindt verder onderzoek plaats (intelligentie en/of psychodiagnostisch). Vervolgens worden interventies gepland vanuit de extra ondersteuning en/of vanuit de zorg.

De doelen waarop de middelen worden ingezet, worden zo veel mogelijk op schoolniveau bepaald in afstemming met het bestuur. De scholen ontvangen het budget vanuit de samenwerkingsverbanden rechtstreeks en verantwoorden zich hierover naar het samenwerkingsverband.

De te behalen doelen en de inzet van specialisten worden geformuleerd in het schoolondersteuningsprofiel (SOP), in samenspraak met het team en met instemming van de medezeggenschapsraad.

Om te borgen dat het ondersteuningsaanbod in de school op papier aansluit op dat in de praktijk, wordt er planmatig gehandeld. Bij het opstellen van het schoolondersteuningsprofiel worden doelen geformuleerd, gekoppeld aan een begroting op schoolniveau. Op groepsniveau vindt de OHGW-cyclus plaats waarbij de IB-er elke 10 weken overleg heeft met de leerkracht over zijn/haar groep. Daarbij wordt ook ingegaan op de leerlingen die een extra ondersteuningsaanbod krijgen van één van de ondersteuners.

Op leerlingniveau wordt op basis van de resultaten en analyse een doel geformuleerd voor de ondersteuning die wordt ingezet. Na 6 weken vindt een tussenevaluatie plaats met IB, ondersteuner en leerkracht. Doel, werkwijze en/of materiaalgebruik kan dan eventueel worden aangepast. Ouders worden gedurende het gehele proces betrokken, d.m.v. gesprekken, oefeningen thuis, e.d.

In 2023 zijn de volgende arrangementen toegekend aan de scholen vanuit PPO Delflanden:

School	Aantal arrangementen
Omnia	8
Anne Frank	4
Tweemaster	4
Vuurvogel	4
Groenehoek	5
De Bonte Tol	7
De Klipper	11
Meander	5

Totaal toegekend bedrag € 231.475. Dit komt ongeveer gemiddeld neer op € 4.822,= per arrangement.

Bijzonder ontwikkelingen bij de samenwerkingsverbanden

Bij PPO Delflanden geldt per 1 augustus 2023 een nieuwe governance-structuur, te weten per 1 augustus 2023. Bij de andere twee samenwerkingsverbanden is gestart met het onderzoek hoe de governance nog beter invulling te geven.

Toegankelijkheid en inclusiever onderwijs

Vanuit ons openbare karakter is iedere leerling welkom bij ons ongeacht zijn of haar achtergrond. Toegankelijkheid zien wij niet alleen bij de poort bij ook zeker gedurende de gehele basisschooltijd. Hieronder geven wij inzicht in het aantal doorverwijzingen naar het S(B)O. Omdat zich dit minder goed per kalenderjaar te splitsen geven we dit overzicht over twee schooljaren:

Uitstroom naar SO/SBO in absolute aantallen in schooljaar 2022-2023 & 2023-2024 (t/m maart '24)

Scholen PPO Delflanden	2022-2023		2023-2024	
	SBO	SO	SBO	SO
Omnia	1	1	0	0
Anne Frank	1	0	0	0
Tweemaster	1	0	0	0
Vuurvogel	1	0	0	0
Groenehoek	0	0	0	0
De Bonte Tol	5	0	0	0
De Klipper	5	3	0	0
Meander	1	0	1	0

	2022-2023		2023-2024	
Scholen PO Midden-Holland	SBO	SO	SBO	SO
Reigerbos	2	0	0	0
Ixije	0	0	0	1
Keijzerschool	0	0	1	1

	2022-2023		2023-2024	
Scholen Aan den IJssel	SBO	SO	SBO	SO
PWA	5	0	1	0
Terp	0	1	0	0

Wij werken toe naar inclusief onderwijs, waarbij we steeds beter aan de onderwijsbehoeftes van onze leerlingen tegemoet kunnen komen. Onze visie op inclusief onderwijs is opgesteld in het strategisch beleidsplan 2024-2028, alsook doelen die we hierbij stellen. In 2024 onderzoeken we – samen met leerkrachten, onderwijsondersteunend personeel en ketenpartners (zoals samenwerkingsverbanden, kinderopvangorganisatie, S(B)O, jeugdhulpverlening, e.d.) – wat in de dagelijkse praktijk nodig is om deze doelen te bereiken.

Ook binnen de samenwerkingsverbanden wordt uiteraard gewerkt aan een dekkend netwerk. Onze bijzondere initiatieven op dit vlak worden zodoende ondersteund, zoals:

- De Flexklas bij De Bonte Tol (extra ondersteuning in de school op het gebied van zorg),
- Een BAO+ arrangement op De Terp, waardoor een leerling met onderwijsbehoeftes die meer op het SBO passen, op de basisschool in de buurt kan blijven,
- Als ook Dok 9 bij De Klipper, waar meer praktisch lerende kinderen passend onderwijs krijgen.

De inzet en effecten van deze initiatieven worden gevold door het directiebestuur, het stafbureau en CvB.

Het onderwijs aan NOAT-leerlingen heeft in 2023 op bestuursniveau de nodige aandacht gekregen. Zo is een visie ontwikkeld op het (taal)onderwijs wat we deze leerlingen gedurende de gehele basisschoolperiode willen bieden. Hiervoor is ook handreiking voor de scholen opgeleverd hoe dit goed te realiseren.

Samen met andere PO-besturen werken wij aan goed onderwijs ook in de eerste jaren dat NOAT-leerlingen en dan in het bijzonder ook de vluchtelingen in onze scholen in kunnen stromen dan wel dat er een taalklasvoorziening in de gemeenten beschikbaar is. In Pijnacker- Nootdorp is deze taalklas ondergebracht bij Omnia.

De ononderbroken ontwikkeling van leerlingen wordt versterkt in de samenwerking met de gemeentes. Zo zijn er diverse afspraken, beleidsstukken en netwerkbijeenkomsten t.b.v. de warme overdracht en aanbod voor VVE-leerlingen opgesteld in 2023. Ook blijken onze scholen kansrijker te adviseren dan een aantal jaar terug en wordt de samenwerking met VO-scholen verder versterkt.

2.4 Ambitie II: Goed werkgeverschap en groepsleerkracht centraal

Werven, professionaliseren, behouden

Ons tweede focuspunt was in 2023 goed en voldoende gekwalificeerd personeel te werven, professionaliseren en behouden.

2.4.1 Ontwikkeldoelen zoals geformuleerd bij het strategisch beleidsplan op het gebied van HR

In onderstaand overzicht wordt in de rechterkolom de stand van zaken per december 2023 gegeven van de uitvoering van de in het strategisch beleidsplan gestelde acties en doelen.

Doel 8: Leerkrachten van SGH zijn eigenaar van het eigen ontwikkelingsproces en werken samen aan een hoge onderwijskwaliteit.

<p>Leerkrachten zijn bekend met de basis van evidence informed (samen) werken.</p>	<p>De voorbereiding hiervoor is onderdeel van het leiderschapstraject van de directeuren dat in gang is gezet in 2023 en doorloopt t/m 2024. Voorafgaand daaraan is door de bestuurder de leergang onderzoeksmatig besturen gevolgd.</p>
<p>Schoolleider stelt een professionaliseringsplan op voor leerkrachten gezamenlijk en op individueel niveau (professionaliseringsbudget).</p>	<p>Als basis hiervoor: Een gesprekkencyclus is in 2021 SGH-breed in uitvoering gegaan. Sinds 2022 wordt de HR gesprekken cyclus tussen de medewerker en de leidinggevende over individuele professionaliseringwensen van de medewerker en behoefte vanuit de organisatie centraal vastgelegd. Op individueel niveau is dit vastgelegd in Raet Youforce.</p> <p>In het jaarplan is voor iedere school een professionaliseringsplan opgesteld.</p> <p>Op SGH-niveau is er vanuit de SGH-academie een bovenschools professionaliseringsaanbod, wat vormgegeven wordt binnen de netwerken van interne specialisten, waarin goede praktijken gedeeld worden, intervisie wordt gevoerd en beleid wordt gedeeld. Ook als er tussentijds een gezamenlijke ontwikkelbehoefte ontstaat, wordt dit vanuit de SGH-Academie gecoördineerd en aangeboden en wordt niet de nieuwe planperiode afgewacht.</p>
<p>Leerkrachten ontwikkelen leiderschapsvaardigheden en nemen verantwoordelijkheid voor eigen handelen</p>	<p>Dit in gang zetten is onderdeel gemaakt van het traject leiderschapsontwikkeling van de schoolleiders dat in 2022 van start is gegaan gericht op gespreid leiderschap en in 2023 vervolgd met aandacht evidence informed werken.</p>

Doel 9: Het strategisch personeelsbeleid is opgesteld en afgestemd op de lange termijn doelen.

<p>SGH heeft inzicht op school- en organisatieniveau de tevredenheid, betrokkenheid en ontwikkeling van haar werknemers.</p>	<p>Een tevredenheidsonderzoek is in 2022 uitgevoerd onder medewerkers, leerlingen, ouders/verzorgers. Iedere school heeft naar aanleiding van het algehele tevredenheidsonderzoek een plan van aanpak opgesteld.</p>
--	--

Juli 2022 heeft SGH een helder beeld van de gewenste organisatieontwikkelingen en wenselijke versterking daarvan.	In 2023 is het strategisch beleidsplan 2024-2028 waar concrete doelen zijn opgesteld ter versterking van de een goed functionerende organisatie en goed werkgeverschap gerelateerd aan de doelen van de SGH. Door zowel de bestuurder als de HR-manager is in 2022 de leergang Strategisch Personeelsbeleid gevolgd. Dit is ook onderdeel van het traject leiderschapsontwikkeling dat in 2022 door alle directeuren is gevolgd. Organisatieontwikkeling zal voortdurend aandacht houden, zeker ook met het oog op het tekort aan leerkrachten en schoolleiders.
Eind 2023 schoolleiders voeren het op tussendoel 2 afgestemde strategisch personeelsbeleid uit op schoolniveau, ter vergroting van de kwaliteit en professionaliteit van de leerkracht.	Op basis van het nieuwe strategisch beleidsplan en de uitwerkingen van de werkgroep HR, aangepast aan ontwikkelingsfase van de school zal dit uitgewerkt worden in de schoolplannen 2024-2028. Dit wordt ook opgenomen in de afspraken over de fasering van de implementatie.

Doel 10: SGH heeft voldoende personeel voor de huidige onderwijsorganisatie en/of scenario's voorhanden in het geval de krapte op de arbeidsmarkt dusdanig toeneemt dat er op andere wijze georganiseerd moet worden.

SGH heeft een strategische personeelsplanning om te komen tot een optimale bezetting van medewerkers, op dit moment en in de toekomst.	Het bestuursformatieplan is onderdeel van de notitie meerjarenbegroting. Een strategische personeelsplanning (beperkt gezien de beperkte diversiteit in functies) is in ontwikkeling.
SGH beschikt over scenario's voor aanpassing van de organisatie in het geval onvoldoende personeel door leraar- en schoolleiderstekort zich voortzet	Deze scenario's zijn in concept opgeleverd en zijn bedoeld als ondersteunend voor de scholen. Deze worden vooral bij korttijdelijke vervanging benut. Uiteraard blijft staan dat goed werkgeverschap (onze ambitie II) als de belangrijkste factor wordt gezien om het leraren- en schoolleiderstekort het hoofd te bieden. Voorop staat dat wij het belangrijk vinden om over voldoende bevoegde en bekwame leerkrachten te beschikken. De bedoeling is hier in 2024 SGH-breed een gezamenlijk toekomstbeeld bij te formuleren. Dit onderwerp is inmiddels opgenomen in het Strategisch Beleidsplan 2024-2028.
Er is een duidelijk visie op het binden en boeien van medewerkers door zeggenschap, opleiding, professionalisering, werkplezier en ondersteuning	Goed werkgeverschap zien wij als belangrijkste middel om het lerarentekort het hoofd te bieden. Gespreid leiderschap en onderzoekmatig is belangrijk onderdeel van onze visie geworden, naast alle initiatieven die bijdragen aan duurzame inzetbaarheid. Hieraan is ook in het nieuwe strategisch beleidsplan 2024-2028 uitgebreid aandacht gegeven. In de verdere concretisering van de visie in beleid zullen uiteraard leerkrachten en andere medewerkers betrokken worden.
Plan V – terugdringen en voorkomen ziekteverzuim – wordt goed uitgevoerd door alle geledingen van de organisatie vanaf 2021.	Plan V wordt uitgevoerd, Echter heeft dit in 2023 niet geleid tot het voldoende terugdringen van het ziekteverzuim. Om die reden zijn aanvullende acties opgesteld. Een voorbeeld daarvan is de voorbereiding voor het werven van een vitaliteitsexpert. Deze treedt per 1 maart 2024 in dienst.
Er een employee journey van directeuren en leerkrachten beschikbaar, die eind 2023 optimaal wordt ondersteund.	Samen met VOS/ABB is inbreng voor de Employee Journey voor directeuren opgesteld. Deze wordt momenteel verder geïmplementeerd binnen ons HR-beleid.

Doel 11: Het leerplein van SGH sluit aan bij de competentieontwikkeling van medewerkers op basis van evidence informed onderwijs.

SGH heeft in 2021 een helder beeld welk ontwikkelplan uit wordt gezet voor het Leerplein.	In 2021 is een start gemaakt met de herinrichting van het Leerplein. Het Leerplein, voortaan SGH-Academie genoemd, verzorgt een aanbod van opleidingen en netwerken dat
---	---

	aansluit op behoeftes van leerkrachten en de scholen ondersteunend aan onze strategische beleidsplan en de schoolplannen.
Het leerplein biedt professionaliseringsmogelijkheden voor individuele en groepen leerkrachten 2021	Aanbod met als doel: regelmaat en structuur creëren om op diverse manieren stichtingsbreed scholen te ondersteunen onderling van elkaar te leren; Er is vooral ingezet op het op- en herstarten en van kennisnetwerken.
Het leerplein stimuleert, faciliteert en ontwikkelt kennisnetwerken en PLG's, waarin evidence werken worden bevorderd	Er zijn SGH-breed diverse kennisnetwerken gestart, met interne specialisten. Ook zijn diverse PLG's gestart tussen scholen die eenzelfde ontwikkeling doormaken. Daarbij heeft het leerplein ook een belangrijke rol in de bestaande en toekomstige samenwerking met PABO's.
Het leerplein legt horizontale en verticale verbanden tussen de professionaliseringsplannen op school- en bestuursniveau ten behoeve van de kennisdeling en uitwisseling 2023	Hiermee is een start gemaakt. Vanuit kennisnetwerken is een gezamenlijke ontwikkelbehoefte ontstaan, op basis waarvan workshops/trainingen worden voorbereid. Ook worden goede praktijken en beleid gedeeld en voeren de leden van het netwerk intervisie. De volgende stap is uitbreiding van het aanbod, waardoor ook leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel zich via de SGH-Academie (voorheen Leerplein) kunnen professionaliseren.

2.4.2 Strategisch personeelsbeleid

Onze focus was in 2023: werving, professionalisering en begeleiding en behouden van goed gekwalificeerde leerkrachten

Met onze ambitie II: goed werkgeverschap en de leerkracht centraal en de focus daarop, onderstrepen wij dat goed werkgeverschap en de leerkracht centraal ons belangrijkste middel is om onze ambitie I: een hoge onderwijskwaliteit te realiseren en het lerarentekort het hoofd te bieden. Wij focussen dan ook op: werving, professionalisering/begeleiding en behouden van goed gekwalificeerde leerkrachten (met de nadruk op taal- en rekenvaardigheden).

Het versterken van de drie aspecten van onze focus zijn vanzelfsprekend sterk met elkaar verbonden en vinden in samenhang plaats. Zoals in eerdere paragrafen al vermeld zullen wij ons strategisch personeelsbeleid de komende tijd nog meer in samenhang beschrijven. De dialoog over het strategisch personeelsbeleid gerelateerd aan de organisatiedoelen en niet in de laatste plaats hoe te handelen bij een toenemend leraren- en schoolleiderstekort, zal in 2023 nadrukkelijk aandacht krijgen.

Hieronder vermelden wij onze activiteiten:

Werving

- regionale samenwerking (*wij zijn aangesloten bij Pool West*);
- zichtbaarheid van de organisatie als werkgever (*Inzet social media – eigen website, open dagen op scholen*);
- betrekken van personeel bij werving (*gratificatie bij voordragen nieuw personeelslid*)

- aantrekken zij-instromers (beperkt) en LIO stagiaires;
- aantrekken stagiaires onderwijsassistent;
- samenwerking met PABO's en andere PO-besturen in een programma om onze scholen een opleidingschool voor aankomende leerkrachten te maken;

Met betrekking tot samenwerking met PABO's en andere PO-besturen in dit kader

In lijn met onze voortdurende inzet voor het versterken van ons onderwijs, zijn we in 2020 een vruchtbare samenwerking gestart met Pabo van de Hogeschool Rotterdam om nieuwe leerkrachten optimaal voor te bereiden op hun professionele rol. Door deze samenwerking, waarbij acht van onze dertien scholen al betrokken zijn, zorgen we voor een gedegen begeleiding van studenten, resulterend in een succesvolle integratie van velen in ons onderwijsteam. Aangesloten scholen:

Vanaf 2020: Dalton de Klipper, Ixjeje, Anne Frankschool

Vanaf 2023: De Terp, 't Reigerbos, de Vuurvogel, Daltonschool de Groenehoek en de Keizerschool.

Stagiaires

Wij hebben in 2023 sterk ingezet op het aantrekken van stagiaires zowel als het goed om studenten van de opleiding tot leerkracht basisonderwijs als op studenten die een opleiding volgen tot onderwijsassistent. Wij vinden het van groot belang deze potentiële werknemers aan ons te binden. Per 1 september 2023 ontvangen alle stagiaires een vergoeding.

Professionalisering en begeleiding

- versterking professionalisering en begeleiding leerkracht met behulp van uitvoering van de in 2021 geïntroduceerde gesprekkencyclus;
- de versterking van de didactische vaardigheden krijgt bij veel scholen extra aandacht;
- leergang Leiderschapsontwikkeling gespreid leiderschap voor alle directeuren en ontwerp vervolg daarop: "Leidinggeven aan evidence informed werken";
- structurele begeleiding van startende directeuren door een ervaren (externe) schoolleider.
- uitvoering van introductieprogramma voor startende leerkrachten; versterking uitvoering begeleiding startende leerkrachten volgens beleid is uitgebreid met iedere 6-8 weken facultatieve online intervisie

Behouden van leerkrachten

- stimuleren tot verhogen van de deeltijdfactor met aandacht voor het behoud van de werk-privé balans. De bestuurder maakt deel uit van een landelijke groep koplopers die hierover met het ministerie van onderwijs overleg heeft;
- effectieve inzet werkdrukmiddelen;
- inzet op het verlagen van het ziekteverzuim (*plan V*) en de voorbereidingen op deze aanpak verder te versterken door op centraal niveau meer aandacht te besteden aan zogenaamd casemanagement; de voorbereidingen hebben plaatsgevonden in i2023 om een manager ziekteverzuim/preventie aan te kunnen stellen. Deze is gestart op 1 maart 2024.
- het erkennen van de inzet van leerkrachten door attenties op bijzondere dagen/momenten in het jaar;
- verbetertrajecten aanbieden aan medewerkers die niet voldoen aan de eisen (dit leidt tot erkenning van de collega's voor wie dit meer werkdruk oplevert zoals herstel van opgelopen achterstand van leerlingen in eerdere leerjaren).

2.4.3 Gevolgen lerarentekort

Zoals al eerder vermeld zien wij goed werkgeverschap als belangrijkste middel om het lerarentekort het hoofd te bieden. Wij spannen ons daar dan ook optimaal voor in. In 2023 heeft het tekort aan leraren ons ook parten gespeeld. Vooral korttijdelijke vervanging is bijzonder moeilijk te realiseren geweest. Vooruitzicht: in 2024 wordt een helder vervangingsbeleid opgesteld waarbij de medezeggenschap betrokken zal worden.

2.4.4 Inzet middelen professionalisering schoolleiders en startende leerkrachten

In 2023 is er aan SGH een bedrag € 382.715 toegekend voor de professionalisering van schoolleiders en startende leerkrachten. Dit bedrag is volledig aan de scholen toegekend. De middelen zijn besteed aan de begeleiding en van startende leerkrachten.

2.4.5 Tevredenheidsonderzoek medewerkers

Aangezien dit onderzoek in 2022 is uitgevoerd en het een tweejaarlijks onderzoek betreft, heeft geen onderzoek in 2023 plaatsgevonden.

2.4.6 RI&E

SGH beschikt voor alle scholen over een getoetste Risico-inventarisatie & Evaluatie (RI&E) inclusief een bijbehorend plan van aanpak. Dit is tot stand gekomen met behulp van Arbomeester, een tool om preventiemedewerkers in het primair onderwijs te ondersteunen.

De inzet van Arbomeester heeft SGH in staat gesteld om op een systematische wijze alle (arbeids)risico's binnen de schoolomgeving te inventariseren. Het proces begon met een gedetailleerde risicobeoordeling, waarna er een plan van aanpak is ontwikkeld. Dit plan beschrijft nauwkeurig welke preventieve maatregelen genomen zullen worden om de geïdentificeerde risico's te verkleinen of zelfs geheel te voorkomen.

2.4.7 Vertrek schoolleiders en start nieuwe schoolleiders

In 2023 hebben drie schoolleiders elders een functie aanvaard en is één schoolleider met pensioen gegaan. Bij de PWA en Bonte Tol is na een relatief korte interim-periode een nieuwe schoolleider van start gegaan. Roulatie heeft plaatsgevonden in die zin dat de directeur Tweemaster overgestapt is naar de functie van directeur Ixije. De directeur van Groenehoek is directeur van De Tweemaster geworden. Bij de Groenehoek is per 1 december 2023 een nieuwe directeur gestart. Bij de PWA was dit per 1 augustus 2023 en bij De Bonte Tol per augustus 2023.

2.4.8 Mobiliteit

Alle scholen binnen Scholengroep Holland zetten in op verschillende vormen van mobiliteit: interne- (eigen school, andere school), externe (buiten SGH), en waar mogelijk verticale- (andere functie) en horizontale- (dezelfde functie andere school). Het mobiliteitsbeleid, en m.n. de procedure vrijwillige mobiliteit, ondersteunt hier jaarlijks in. Ook is het ontwikkelgesprek de plek om de mobiliteitswensen van medewerkers te bespreken. Daarnaast krijgen interne kandidaten voorrang op vacatures binnen Scholengroep Holland bij gelijke geschiktheid.

2.4.9 Ziekteverzuim

In 2023 is het gemiddelde verzuim 7.2%. De factor langdurig verzuim is hoog. Om die reden heeft de SGH naast de in voorgaande jaren ingezette interventies, in 2023 de voorbereidingen gedaan voor het werven van een verzuimmanager om ook het preventieve beleid verder te versterken.

2.4.10 Fte ontwikkeling

Het aantal fte is in 2023 licht afgenomen naar 277,6

Jaar	Aantal FTE	Verandering FTE	Procentuele verandering
2022	280.4		
2023	277.6	-2.8	-1%

In het jaar 2023 heeft onze organisatie een lichte afname in het aantal FTE waargenomen. Specifiek is het aantal FTE gedaald van 280,4 in 2022 naar 277,6 in 2023. Dit vertegenwoordigt een absolute afname van 2,8 FTE over de periode van een jaar.

In procentuele termen uitgedrukt, is de afname van het aantal FTE gelijk aan 1%.

2.4.11 Leeftijdsopbouw

Hieronder staat een overzicht met een analyse per leeftijdscategorie. Deze verdeling toont aan dat de grootste groep medewerkers zich in de leeftijdscategorie 35-45 jaar bevindt, gevolgd door de leeftijdscategorieën 25-35 jaar en >55 jaar. De groepen <=25 jaar en 45-55 jaar zijn kleiner. Dit duidt op een redelijk gespreide leeftijdsverdeling binnen de organisatie, met een lichte neiging naar een jonger personeelsbestand.

In onderstaande tabel is de leeftijdsopbouw en de verdeling tussen mannen en vrouwen van Scholengroep Holland weergegeven op peildatum 31 december 2023.

Peildatum 31.12.2023	<=25		25-35		35-45		45-55		>55	
Afdeling	(0 - 25)		(25 - 35)		(35 - 45)		(45 - 55)		(55 - 150)	
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
Bovenschools (Totaal 13)	3	23.08			3	23.08	3	23.08	4	30.77
Bovenschools HR (Totaal 1)					1	100.00				
Basisschool Anne Frank (Totaal 19)	2	10.53	3	15.79	4	21.05	4	21.05	6	31.58
Basisschool De Klipper (Totaal 75)	14	18.67	17	22.67	21	28.00	14	18.67	9	12.00
Basisschool de Terp (Totaal 26)	5	19.23	2	7.69	6	23.08	5	19.23	8	30.77
Basisschool Omnia (Totaal 21)	7	33.33	4	19.05	5	23.81	3	14.29	2	9.52
Basisschool Prins Willem Alexander (Totaal 40)	1	2.50	13	32.50	10	25.00	9	22.50	7	17.50
Bovenschools Facilitair Bedrijf (Totaal 2)					1	50.00			1	50.00
Bovenschools Onderwijs en Kwaliteit (Totaal 2)					1	50.00	1	50.00		
OBS Keijzerschool (Totaal 22)	2	9.09	7	31.82	6	27.27	2	9.09	5	22.73
Obs Vuurvogel (Totaal 21)	5	23.81	4	19.05	7	33.33	1	4.76	4	19.05
Openbare Basisschool De Bonte Tol (Totaal 21)	8	38.10	5	23.81	1	4.76	2	9.52	5	23.81
Openbare Basisschool De Meander (Totaal 29)	7	24.14	4	13.79	4	13.79	9	31.03	5	17.24
Openbare Basisschool De Tweemaster (Totaal 22)	4	18.18	6	27.27	6	27.27	3	13.64	3	13.64
Openbare basisschool Groenehoek (Totaal 38)	1	2.63	12	31.58	11	28.95	11	28.95	3	7.89
Openbare Basisschool Ixije (Totaal 27)	2	7.41	5	18.52	9	33.33	5	18.52	6	22.22
't Reigerbos (Totaal 50)	9	18.00	17	34.00	9	18.00	8	16.00	7	14.00
Vervangingspool SGH (intern) (Totaal 2)							1	50.00	1	50.00
Totaal generaal 418	70	16.75	96	22.97	101	24.16	78	18.66	73	17.46

Dit overzicht van de leeftijdsverdeling van medewerkers bij Scholengroep Holland toont een redelijk gelijke spreiding over de leeftijdscategorieën, met een nadruk op de groepen tussen 25 en 45 jaar, die samen bijna de helft (39,7%) van het personeel uitmaken. De jongste (<25) en oudste (>55) groepen vormen samen een derde van het totaal.

2.4.12 Uitkeringen na ontslag

Scholengroep Holland en andere schoolbesturen in het Primair onderwijs in het algemeen zijn eigenrisicodragers voor de kosten van (ww-)uitkeringen van (ex-)werknemers. Per 1 augustus 2022 worden deze kosten voor 50% in rekening gebracht bij de (ex-)werkgever door het Participatiefonds. Indien aan de voorwaarden wordt voldaan, kunnen de kosten voor de (ex-)werkgever worden teruggebracht naar 10%. In 2023 heeft Scholengroep Holland voldaan aan de voorwaarden die samenhangen met een ontslag dat door de werkgever is geïnitieerd. De kosten voor uitkeringen na ontslag zijn in 2023 €13.340,60,-.

2.4.13 Aanpak werkdruk

Op alle scholen is het gesprek gevoerd met het team over de knelpunten die personeelsleden ervaren. Tijdens deze gesprekken werden ook mogelijke oplossingen aangedragen voor deze knelpunten. In het team zijn de belangrijkste knelpunten verzameld en is er een bestedingsplan opgesteld. Deze zijn ter instemming voorgelegd aan de P-MR van de school. Bij alle scholen heeft de P-MR ingestemd met de plannen ten behoeve van de inzet van de werkdrukmiddelen. Voor het schooljaar 2022-2023 en 2023-2024 zijn de werkdrukmiddelen ingezet voor onder andere:

- aanstellen/uitbreiden vakleerkrachten;
- aanstellen invalleerkrachten;
- vormen van een extra groep (minder leerlingen per klas);
- aanstellen onderwijsassistenten;
- aanstellen conciërges;
- aanschaffen laptops en laptopkasten;
- scholing

De besteding van de werkdrukmiddelen is in 2023 als volgt:

Omschrijving	Bedrag
Personeel	940.201
Materieel	21.855
Professionalisering	17.924
Overig	28.670
Totaal	1.008.650

Andere initiatieven om de werkdruk te verminderen die in gang zijn gezet.

Er worden uiteraard ook niet-financiële maatregelen ingezet om de werkdruk te verminderen. Veelal gaat het om het verbeteren en efficiënter maken van administratieve processen, zoals:

- Effectievere klassenadministratie (rapportages, groepsplannen etc.);
- Gezamenlijk lessen voorbereiden;
- Studiedagen gebruiken als administratieve tijd in plaats van scholing.

Ook worden ondersteunende processen geoptimaliseerd, wat op den duur ook kan leiden tot een positieve invloed op de ervaring van werkdruk, zoals:

- Intensieve samenwerking met ROC en AOS3R, waardoor er voldoende stagiaires zijn ter ondersteuning;
- Meer doelgericht werken;

2.4.14 Samenstelling leiding M/V

Het is evident dat in het primair onderwijs en ook bij ons veel vrouwen werkzaam zijn. Het percentage M/V over de hele organisatie is 11% man en 89% vrouw.

Als we kijken naar de samenstelling leiding dan is 69.57% van de leidinggevenden vrouw en 30.43% man. De verdeling per functiegroep, inclusief zowel percentages als aantallen, is in 2023 als volgt:

Functie	Mannen	Percentage	Vrouwen	Percentage
<i>Raad van toezicht</i>	3	60%	2	40%
<i>College van bestuur</i>	0	0%	1	100%
<i>Schoolleiders</i>	3	23.08%	10	76.92%
<i>Bestuursondersteuning</i>	1	25%	3	75%
Totaal	7	30.43%	16	69.57%

2.5 Ambitie III: wij versterken onze samenwerking met externe partijen

De SGH is een scholengroep die volop in de samenleving staat en sterk gericht is op samenwerking met andere partijen om met elkaar te zorgen voor eerlijke kansen voor ieder kind. Met andere schoolbesturen wordt samengewerkt om het lerarentekort het hoofd te bieden. Met Kinderopvangorganisatie (en jeugdzorg) om gezamenlijk te komen tot goed doorlopende leerlijnen en voldoende aanbod. Het betreft samenwerking met:

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van samenwerking
Samenwerkingsverband PPO Delflanden met de volgende aangesloten besturen:	<p>Scholengroep Holland is onderdeel van het samenwerkingsverband PPO Delflanden voor de acht scholen in Pijnacker-Nootdorp en Lansingerland.</p> <p>De volgende 23 schoolbesturen zijn aangesloten</p> <p>Delftsche Schoolvereniging Delftse Vereniging Montessori Onderwijs Herman Broerenstichting Laurentius Stichting voor Katholiek Primair Onderwijs Octant stichting voor primair onderwijs Rotterdamse Vereniging Katholiek Onderwijs Samenwerkende Vrije Scholen Zuid-Holland Stichting Casa School Stichting Christelijk Onderwijs Delft en omstreken Stichting de Haagse Scholen Stichting Katholiek Onderwijs Pijnacker Stichting Librijn Openbaar Onderwijs Stichting Lucas Onderwijs Spectrum Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs Stichting Scholengroep Holland Stichting Resonans LEV Scholengroep West-Nederland Westlandse Stichting Katholiek Onderwijs Stichting WEST Openbaar Onderwijs Stichting Onderwijs Stichting Islamitisch College Stichting Tree of Infinity</p>
Samenwerkingsverband Midden-Holland met de volgende aangesloten besturen:	<p>Scholengroep Holland is onderdeel van het samenwerkingsverband Midden-Holland PO voor de drie scholen in de dorpskernen Moerkapelle, Moordrecht en Zevenhuizen in de gemeente Zuidplas.</p> <p>De volgende besturen zijn aangesloten:</p> <p>De Groeiling De Vier Windstreken Leo Kanner Onderwijsgroep LEV Scholengroep West Nederland Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs SPCO LEV Stichting Basisschool De Ridderlag Stichting BOOR</p>

	<p>Stichting De Haagse Scholen Stichting Federatief Stichting iHUB Groep Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe Stichting Klasse Stichting Onderwijs Primair Stichting PCPO Krimpenerwaard Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs Groene Hart Stichting Resonans Stichting Scholengroep Holland Vereniging Christelijk Nationale Scholen te Gouda (CNS)</p>
<p>Samenwerkingsverband Aan den IJssel met de volgende aangesloten besturen:</p>	<p>Scholengroep Holland is onderdeel van het samenwerkingsverband Aan den IJssel voor de twee scholen in de dorpskern Nieuwerkerk aan den IJssel in de gemeente Zuidplas.</p> <p>De volgende besturen zijn aangesloten: Rotterdamse Vereniging voor Katholiek Onderwijs Stichting Monton Stichting Vrije Scholen Regio Rotterdam Scholengroep Holland Stichting BLICK op onderwijs LEV-WN Vereniging PCPO Primair Onderwijs Stichting PCPO Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel De Capelse Schoolvereniging Stichting BOOR Rotterdam</p>
<p>AOS3R: Hogeschool Rotterdam en de besturen: Nissewijs, Edumare, Onderwijs Primair, Sophia/SOL Ambacht, OPO Albrandswaard, Nestas, Hoeksche School</p>	<p>Gezamenlijk programma om het samen opleiden van studenten vorm te geven, ter ontwikkeling van de opleidingsschool 2030.</p>
<p>Regionale samenwerking arbeidsmarkt</p>	<p>Om tegemoet te komen aan de vervangingsvraag, zijn we einde 2020 de samenwerking aangegaan met de regionale vervangingspool Pool West. Hierbij kunnen de scholen een aanvraag doen voor zowel kortdurende als langdurige vervanging. Dit is geen verplichting, aangezien ook kan worden gekozen voor vervanging door eigen personeel en relaties.</p>
<p>Organisatie voor kinderopvang en jeugdwerk Gro-up</p>	<p>Naast de verbondenheid met een aantal van onze scholen is een strategisch project samenwerking Scholengroep Holland met Gro Up. Dit betreft de ontwikkeling van een het Dalton Kindcentrum in Pijnacker.</p>
<p>Kinderopvangorganisaties - Partou - Skippy - BloS - Kinderdam - De Droomplaats - Humankind - Gro Up</p>	<p>BSO, VVE en voorschoolse opvang</p>
<p>Team 4 talent, jeugdzorg en welzijn in gemeente Pijnacker-Nootdorp</p>	<p>De scholen in Pijnacker-Nootdorp werken samen met Team4Talent voor een buitenschools aanbod op het gebied van sport en cultuur. Dit krijgt vorm door middel van clinics.</p>
<p>PCPO Nieuwerkerk en RVKO</p>	<p>Convenant taalklassen in Nieuwerkerk aan den IJssel</p>
<p>Laurentius Stichting, Spectrum, RVKO</p>	<p>Convenant taalklassen in Lansingerland</p>

Stichting Klasse, Stichting Onderwijs Primair, Stichting Blick op Onderwijs	Verkenning rond samenwerking/uitwisseling op thema's die specifiek zijn voor onze stichtingen voor openbaar onderwijs.
--	--

2.5.1 Horizontale verantwoording

Wij delen ons jaarverslag actief met genoemde samenwerkingspartners en bevragen hebben een groot deel daarvan bevestigd op inbreng voor ons nieuwe strategisch beleidsplan 2024-2028.

2.5.2 Versterking samenwerking kinderopvang

De verkenning die is gedaan naar een verdergaande samenwerking heeft geleid tot een strategisch project in samenwerking met een kinderopvangorganisatie Gro Up. Op deze wijze doen ervaring op met verdergaande samenwerking op het gebied van onderwijs, kinderopvang en jeugdzorg. Deze ervaring zal uiteraard ook benut worden voor onze andere scholen.

2.6 Ambitie IV: wij zijn een goed georganiseerde scholengroep

2.6.1 Ontwikkeldoelen bij strategisch beleidsplan

Doel 13: wij zijn een goed georganiseerde scholengroep

Rollen, taken en verantwoordelijkheden van stafmedewerkers, schoolleiders en CvB zijn inzichtelijk.	Deze zijn opgenomen in het functieboek.
Iedere ondersteunende portefeuille wordt in principe aangestuurd door een senior stafmedewerker (ofwel: vallen niet onder de directe aansturing van het college van bestuur)	Gerealiseerd
De bedrijfsprocessen zijn helder beschreven en vastgesteld.	Financiën gereed Kwaliteitszorg onderwijs beschikbaar (met weer vervolgstap aanpassing aan nieuwe toezichtskader)
	HR – grotendeels ja, aantal nog in verdere ontwikkeling Inkoop (in concept gereed) Contracten (in ontwikkeling)

2.6.2 Doelen en resultaten

Doel 14: Schoolleiders zijn in staat te sturen op de uitvoering van het MJOP voor hun school.

Overzicht van alle scholen waarin de staat van onderhoud beschreven is.	Zie volgende punt
MJOP's zijn up-to-date	In november 2021 zijn geactualiseerde MJOP's voor alle gebouwen in opgeleverd. Vervolgens is een opdracht gegeven om de basis te leggen voor een krachtig strategisch huisvestingsbeleid. • In 2022 is het huisvestingsplan/beleid opgesteld en goedgekeurd en is per locatie alle beschikbare informatie en de te nemen stappen vastgelegd. In 2023 is gewerkt aan het beleidsrijk maken van de MJOP's en is het pakket O-prognose aangeschaft en is het actualiseren van de MJOP's nu in eigen beheer. De MJOP's voldoen aan de nieuwe regelgeving die vanaf 1-1-2024 van kracht is geworden)
MJOP's zijn volgens planning uitgevoerd	De uitvoering van de MJOP's in 2023 is achtergebleven op de planning. Interventies zijn ingezet om dit in de toekomst te voorkomen.
Rol en verantwoordelijkheden schoolleiders rondom onderhoud en huisvesting is helder.	Gereed.

2.6.3 Nieuwbouw en tijdelijke extra huisvesting

Locatie	
PWA Donge	Voorbereidingen voor plaatsen van aanvullende lokalen die medio 2025 opgeleverd zullen worden.
PWA Goudmos	Voorbereidingen hebben plaatsgevonden voor nieuwbouw. De planning van de Gemeente is om in 2026 de nieuwbouw op te leveren. Dit is later dan eerder gepland.
Keijzerschool	Voorbereidingen hebben plaatsgevonden in verband met de groei van het leerlingenaantal voor zowel de tijdelijke als definitieve huisvesting. In december 2023 is een circulair gebouw (tijdelijke huisvesting) in gebruik genomen met 8 lokalen. Oplevering van de definitieve huisvesting is naar verwachting 2025.
Klipper, Gouden Uillaan	In 2023 zijn twee tijdelijke lokalen bijgeplaatst.
Reigerbos, Koning W-Alexanderlaan	Verplaatsing van de tijdelijke locatie heeft plaatsgevonden in de naaste omgeving van waar het oorspronkelijk geplaatst is.

2.6.4 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

- In de aanbestedingen en overige inkooptrajecten in 2023 zijn de verplichte duurzaamheidsaspecten opgenomen in het programma van eisen. Meubilair dat afgeschreven is krijgt een goede bestemming elders.
- Met de Gemeenten is gesproken over investeringen in verdere verduurzaming van de gebouwen. Dit heeft in de gemeente Lansingerland geleid tot het maken van afspraken over het verduurzamen van bestaande locaties. De Groenhoek zou de eerste locatie zijn waar dit in 2024 (later dan eerder gepland) wordt uitgevoerd. Echter op het moment van schrijven van dit jaarverslag is bekend gemaakt dat de gemeente het IHP opnieuw zal herzien waarmee de uitvoering van deze werkzaamheden op losse schroeven is komen staan,
- Ook in Zuidplas en Pijnacker-Nootdorp wordt bij nieuwbouw rekening met verduurzaming gehouden. Besloten is dat bij de nieuwbouw voor De Keijzerschool een "Tiny forest" aangelegd wordt.

2.6.5 Schaalgrootte en PR

2.6.6 Omvang stichting

In voorgaande jaren is onderzoek gedaan naar de gewenste omvang de stichting SGH. Daaruit is helder geworden dat de omvang van de SGH voldoet, waarbij wel kansen voor uitbreiding worden gezien of versterking aanwezig zijn. Zo is er in het IHP van de gemeente Lansingerland opgenomen dat het BRIN-nummer van De Vuurvogel verplaatst zal worden naar de nieuwbouwwijk Wilderszijde. Daarna doen zich kansen voor op de langere termijn bij wijken die ontwikkeld worden in het zogenaamde "Vijfde Dorp" in Zuidplas en een nieuwbouwwijk in Bleiswijk.

2.6.7 Omvang scholen

Doel 15 Schaalgrootte en PR afgestemd op "eerlijke kansen voor ieder kind"

De SGH heeft een helder geformuleerd PR-beleid en voert dat uit.	Een nieuwe SGH-website, logo, brand-video en aanpassing huisstijl is opgeleverd. De contouren voor (strategisch) PR-beleid zijn opgesteld en een volledige uitwerking wordt opgeleverd voor 1 mei 2024.
Kleine scholen beschikken over een analyse met daaraan verbonden vervolgacties.	Volgens planning worden deze voor de zomer 2024 opgesteld.

2.7 Financieel beleid

2.7.1 Ontwikkeloelen behorend bij strategisch beleidsplan

Doel 16: SGH heeft een heldere planning- en controlcyclus aangaande de kaderbrief, begroting, managementrapportages en jaarrekening en alle ondersteunende processen en diensten.

Rapportages zijn betrouwbaar en worden tijdig opgeleverd.	In 2023 zijn zoals beoogd alle financiële rapportages van goede kwaliteit en tijdig opgeleverd. Hetzelfde geldt voor de meerjarenbegroting 2024 e.v.
Proces kaderbrief en begroting kent de gewenste planning en wordt als zodanig uitgevoerd.	Gerealiseerd.
Keuze begrotingsprogramma en realisatie/exploitatieprogramma is gemaakt.	In verband met het winnen van de aanbesteding door Dyade wordt gewerkt met Cogix.
De inzet van onze middelen is transparant ook voor de wijze waarop dit bijdraagt aan ons strategisch beleidsplan	Voor het opstellen van de meerjarenbegroting is een kaderbrief (sterk gerelateerd aan de ambities uit het strategisch beleidsplan) opgesteld die volgend is op ons strategisch beleidsplan. In de werkgroep financieel kader, bestaande uit schoolleiders en staf, is het kader voorbereid. Vervolgens is dit voorgelegd aan zowel alle directeuren, gmr als aan raad van toezicht voor kritische vragen hierover om vervolgens een concept voor te leggen voor advies respectievelijk goedkeuring. Met een positief advies van de gmr is de meerjarenbegroting door het college van bestuur vastgesteld en goedgekeurd door de raad van toezicht.

Doel 17: De inzet van onze middelen is transparant ook voor de wijze waarop dit bijdraagt aan ons strategisch beleidsplan

Voor begrotingsjaar 2022 e.v. geeft is er sprake van een beleidsrijke kaderbrief	Gerealiseerd.
SGH-kaders ten gunste van versterking van de doelmatigheid van de gelden passend onderwijs ten gunste van de leerlingen (en ondersteuning leerkrachten in dit kader) zijn opgesteld in 2022.	Deze kaders zijn beschikbaar. Consequenties hiervan worden in 2023 geëvalueerd.
Verantwoordelijkheid voor initiëren en volgen uitvoering subsidieaanvragen is helder en wordt als zodanig uitgevoerd.	In 2024 zal de conceptnotitie uit 2021 bijgesteld worden en vindt implementatie van dit beleid plaats. Vooralsnog is een initiërende rol belegd bij de staven.

2.7.2 Toekomstige ontwikkelingen

De extra inkomsten uit het NPO zullen eindigen per 31 juli 2023. Wij zijn ons dan ook bewust dat het aantal fte waarmee wij nu werken weer min of meer op het niveau van voor NPO teruggebracht moet worden. Het deel van de NPO-middelen dat in 2021 en 2022 nog niet is besteed, wordt gebruikt om de NPO-middelen in schooljaar 2023-2024 af te bouwen. Daarnaast hebben in 2022 drie scholen en in 2023 vier scholen de subsidie basisvaardigheden ontvangen. Ontwikkelingen qua mogelijke bezuinigingen vanuit de Rijksoverheid en toename inflatie worden nauwgezet gevolgd.

2.7.3 Investeringsbeleid

Investerings worden zoveel mogelijk opgenomen en besproken tijdens het meerjarenbegrotingsproces. Alle inkoopactiviteiten van SGH die via een (Europese) aanbesteding verlopen, worden centraal binnen het stafbureau van SGH belegd. Het is van belang dat scholen opdrachten plaatsen conform het inkoop- en aanbestedingsbeleid. Zij worden hierbij ondersteund door het stafbureau (Huisvesting/Inkoop/ICT). Niet geplande investeringen worden ter goedkeuring aan Control voorgelegd. Voor alle investeringen boven €10.000 is toestemming van het CvB vereist.

2.7.4 Treasury

Treasury heeft als algemene doelstelling onze financiële continuïteit te waarborgen door:

- a) Tijdige beschikbaarheid van de geldmiddelen tegen acceptabele condities (liquiditeit);
- b) Beheersing van financiële risico's verbonden aan financiële posities en geldstromen (risicobeheer);
- c) Minimaliseren van kosten van leningen en betalingsverkeer (kostenminimalisatie);
- d) Optimalisatie van rendement van overtollige liquide middelen (renteopbrengstmaximalisatie).

In 2023 is het treasurystatuut geactualiseerd zodat het voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

In 2021 is SGH overgegaan tot Schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën. De publieke middelen van de hoofdrekening van SGH zijn gekoppeld aan Schatkistbankieren. Aan het einde van een werkdag wordt een eventueel negatief saldo op de hoofdrekening aangezuiverd vanaf de rekening-courant die SGH heeft bij het ministerie van Financiën. Andersom wordt een positief saldo op deze bankrekening aan het einde van de dag juist afgeroomd. Conform de voorwaarden die gesteld zijn om gebruik te mogen maken van Schatkistbankieren zal de effectenportefeuille worden afgebouwd. Gezien de looptijd van de uitstaande beleggingen zal de afbouw uiterlijk in 2028 worden afgerond.

In 2023 hebben er geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. De beleggingen in obligaties die Scholengroep Holland heeft uitstaan zijn conform de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" van het ministerie. De nominale waarde van de effectenportefeuille is in 2023 met €980.000 afgebouwd van €3.550.000 per 31 december 2022 naar €2.570.000 per 31 december 2023 en is als volgt verdeeld:

Rating	% van de portefeuille
AAA	51,3%
AA	13,6%
A	35,2%

2.7.5 Allocatie van middelen

In de kaderbrief zijn de kaders en beleidsuitgangspunten voor allocatie van baten en lasten opgenomen. Alle baten worden toegekend aan de school waar deze betrekking op hebben. Deze baten bestaan onder meer uit de basisbekostiging, groeibekostiging, aanvullende en extra bekostiging vanuit OC&W, bijdragen vanuit het samenwerkingsverband en subsidies t.b.v. bestedingen op schoolniveau. Op bestuursniveau worden alleen de rentebaten opgenomen en de subsidies t.b.v. uitgaven die centraal zijn belegd. De bijdrage in de gemeenschappelijke kosten van het CvB, stafbureau en de gezamenlijke ambities en risico's van de scholen worden over de scholen verdeeld op basis van het aantal (ongewogen) leerlingen, zodat de achterstandsgelden maximaal ten goede komen aan die leerlingen voor wie deze middelen bedoeld zijn. Binnen SGH zijn de meeste huisvestingslasten, waaronder kosten voor onderhoud aan

gebouwen en energiekosten, centraal begroot. Ook is er centraal budget gereserveerd voor de vervanging van langdurig zieken, vanuit bovenschools ontvangen de scholen 70% van de loonkosten van de langdurig zieke medewerkers.

2.7.6 Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstanden middelen worden volledig toegekend aan de scholen waarvoor deze middelen op basis van de leerlingenpopulatie zijn toegekend. Hierover vindt dan ook geen afdracht plaats voor gezamenlijke activiteiten van de scholen of het bestuur. Dit is als zodanig opgenomen in de kaderbrief die gedragen wordt door het directiebestuur, waarover een positief is ontvangen van de gmr, vastgesteld door het college van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht.

Over de inzet van de middelen in de scholen wordt advies gegeven door de MR bij het opstellen van schoolplannen en bij het vaststellen van de begroting. Type maatregelen die hiermee worden gefinancierd zijn overeenkomstig de interventies zoals genoemd in de menukaart om achterstanden weg te werken dan wel te voorkomen. Hiervoor wordt en werd gekozen omdat deze zich richten op de versterking van het onderwijskundig beleid voor wat betreft "eerlijke kansen voor ieder kind".

2.8 Continuïteitsparagraaf

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

Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1

Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

2.8.1 Planning en Control

Het bestuur van Scholengroep Holland stelt zich ten doel om de beschikbare financiële middelen verantwoord in te zetten voor het onderwijs. Daartoe wordt jaarlijks de (meerjaren)begroting vastgesteld in overleg met de schooldirecteuren en medewerkers van het stafbureau.

Middels managementrapportages wordt periodiek verantwoording afgelegd door de schooldirecteuren aan het bestuur over de onderwijskwaliteit, personeel en financiële stand van zaken. Het bestuur legt eveneens periodiek verantwoording af middels managementrapportages aan de rvt, waarbij naast de genoemde onderwerpen ook huisvesting en een risicoanalyse vast onderdeel uitmaken van de rapportage.

2.8.2 Intern risicobeheersingssysteem

Scholengroep Holland voert een solide, risicomijdend financieel beleid. Dit betekent dat wij voorwaarden creëren om nu én in de toekomst onze kerntaken optimaal uit te voeren. Het houdt ook in dat wij voldoende weerstandvermogen hebben om te anticiperen op risico's voor de continuïteit van onze bedrijfsvoering, die voortvloeien uit incidenten. Een belangrijke uitdaging is erin gelegen onze uitgaven af te stemmen op de ontwikkelingen van de leerlingaantallen.

Op het onderdeel onderwijskwaliteit worden zoals eerder vermeld structureel interne kwaliteitsonderzoeken uitgevoerd.

Een uitgebreide risico-analyse vindt driemaandelijks plaats. De versie d.d. april 2024 is toegevoegd in de volgende paragraaf. De kern van de risico's wordt opgesteld in samenwerking met directeuren en besproken met raad van toezicht en gmr. Op basis van de uitkomsten worden verbeteringen in gang gezet en getoetst op voortgang en effectiviteit.

Strategisch risicomanagement SGH (opgesteld april 2024)

Inleiding

Binnen het risicomanagement zijn aandachtspunten gesignaleerd die op langere termijn een risico kunnen vormen voor Scholengroep Holland. Door deze vroegtijdige signalering kunnen we gerichte maatregelen nemen om te voorkomen dat de risico's zich daadwerkelijk gaan voordoen. Een deel van de aandachtspunten wordt bepaald door meerdere variabelen, wat het een uitdaging maakt deze kritisch te blijven volgen en op ontwikkelingen in te spelen. Alle aandachtspunten hebben een sterk strategisch karakter.

1. AANDACHTSPUNT: KWALITEIT VAN ONDERWIJS

Risico

Het grootste risico voor iedere onderwijsorganisatie is dat de kwaliteit van onderwijs op het gebied niet voldoet. Dit risico staat dan ook niet voor niets bovenaan.

Acties

- De ontwikkelingen voor wat betreft de onderwijskwaliteit en daaraan gerelateerde thema's worden in samenhang op bestuursniveau gemonitord. Waar nodig worden interventies afgesproken tussen cvb en school en vindt daarop aanvullende sturing plaats.

Acties

- Burgerschapontwikkeling wordt opgenomen in de jaarlijks kwaliteitscyclus van alle scholen. D.w.z. dat in 2023-2024 het volgende wordt gerealiseerd:

- Binnen de SGH brede visie op burgerschap wordt op basis van de eigen populatie van de school een visie opgesteld, eind 2023-2024.
- Iedere school heeft doelen geformuleerd als onderdeel van de jaarlijkse pdca-cyclus, eind 2023-2024.

2. AANDACHTSPUNT: LERAREN- EN SCHOOLLEIDERSTEKORT

Risico

- In het geval er nu onvoldoende groepsleerkrachten beschikbaar zijn moet overgegaan worden naar de ontworpen noodscenario's dat vraagt om:
 - lagere eisen gesteld aan nieuw aan te stellen leerkrachten/directeuren;
 - veranderbereidheid alle medewerkers
 - Voorkomen van taakverzwaring van onze medewerkers
- Het uitblijven van het werken om onze onderwijsorganisatie structureel anders te organiseren afgestemd op de periode voor we het dieptepunt van het aantal beschikbare leraren en schoolleiders in 2032 bereiken.
- Het komt vaak voor dat er onbevoegden (veelal mensen die bij de PABO ingeschreven staan) de verantwoordelijkheid voor een groep hebben;
- De gemiddelde personeelslast stijgt omdat in salarisonderhandelingen de druk van het tekort een grote rol speelt.

Acties

- Het betrekken van de teams bij de ontwikkelde noodscenario's.
- Het thema "anders organiseren" ofwel de invulling van een structurele gewijzigde inrichting van onze onderwijsorganisatie zal vorm krijgen met en door de betrokkenheid van de teams en zal ook afstemming plaatsvinden met de andere PO-besturen in ons vestigingsplaatsen. Vanaf het schooljaar 2024-2025 zal hier een start mee worden gemaakt en zal ook vastgesteld worden welke externe partners wij hierbij wanneer willen betrekken.
- Iedere school en bestuur heeft een aanpak voor professionalisering en begeleiding van nog niet voldoende gekwalificeerde leerkrachten/schoolleiders;
- Versterking en flexibilisering van de werving- en selectieprocedure;
- Opstellen streefcijfers voor GPL, OP-ratio e.d. in januari 2024;
- Inzichtelijk maken van consequenties hogere GPL voor groeps grootte (OP-ratio).

3. AANDACHTSPUNT: ZIEKTEVERZUIM

Risico

- **Een hoog ziekteverzuim**
 - discontinuïteit binnen en instabiliteit van teams en dus van ons onderwijs
 - door onvoldoende begeleiding van langdurig zieken worden loonsancties opgelegd.
 - overschrijding van de begroting op het budget vervanging langdurig zieken.

Acties

- Het vervolgen van het analyseren van de achtergrond van het ziekteverzuim en het nemen van preventieve maatregelen. Hier richten we ons vooral op het terugdringen van de frequentie van ziekmelden.
- Bij aanstelling van nieuwe leerkrachten alert zijn op de kans op herhaald ziekteverzuim.
- Het (m.n. langdurig) ziekteverzuim in tijd beperken door een goede begeleiding van de zieke medewerker. Daarbij wordt een zwaardere rol toebedeeld aan HR in de vorm van een vitaliteits- en verzuimmedewerker. (Per 1 maart jl. Is een verzuimmanager/preventiemedewerker in dienst gekomen.
- Vergoeding vervanging langdurig ziekteverzuim is gesteld op 70% (was voorheen 100%).

4. AANDACHTSPUNT: UITVAL STAF OP CRUCIALE FUNCTIES

Risico

Het stafbureau kent op de cruciale functies geen personele dubbeling. Dat betekent dat bij uitval van een stafmedewerker het werk intern niet overgenomen kan worden. Het grootste risico is hier uiteraard dat de werkzaamheden onvoldoende voortgang hebben.

Acties

- 2e bestuurder is aangesteld per 1 februari 2024.
- Onderzoeken in hoeverre samenwerking met andere schoolbesturen de kwetsbaarheid van de stafondersteuning kan terugdringen.
- Onderzoeken of outsourcing van bepaalde activiteiten de kwetsbaarheid kan terugdringen.

5. AANDACHTSPUNT: SUBSIDIE BASISVAARDIGHEDEN

Risico

- Niet tijdig en doelgericht inzetten van de middelen
- Inzet van deze middelen wordt niet voldoende verantwoord

Acties

- De controller is alert op de bedrijfsvoering bij de scholen die nu de omvangrijke subsidie basisvaardigheden hebben ontvangen.
- De kwaliteitszorg coördinator adviseert over en volgt de inzet van de middelen bij de scholen.

6. AANDACHTSPUNT: REALISATIE VAN DE LEERLINGENAANTALLEN EN DE MATCHING CAPACITEIT AAN LEERLINGPROGNOSES

Inleiding

De gerealiseerde leerlingaantallen per 1 februari 2023 zijn 30 lager dan begroot. De Rijksbijdragen op basis van de leerlingenaantallen vallen hierdoor voor 2024 ca. €200.000 lager uit. De gerealiseerde leerlingaantallen per 1 februari 2024 zijn 20 lager dan begroot. De verwachte Rijksbijdragen op basis van leerlingaantallen vallen hierdoor voor 2025 naar verwachting € 140.000 lager uit.

De prognose van de leerlingenaantallen van Scholengroep Holland in totaal laat over de komende 5 jaar een stijging zien (prognoses november 2023). Wel zijn de verschillen tussen scholen aanzienlijk. In onderstaande prognose is nog geen rekening gehouden met:

- De mogelijke verplaatsing van het BRIN-nummer van De Vuurvogel naar de wijk Wilderszijde.
- De ontwikkeling in Lansingerland van toename van het aantal scholen bij andere besturen.
- Op nog onbekende termijn vier nieuwe scholen in “Vijfde Dorp” in Zuidplas.

In april 2024 zijn de leerlingprognoses bijgesteld.

Leerlingprognoses per 1 oktober

Scholen	1-okt-22	1-okt-23	1-okt-24	1-okt-25	1-okt-26	1-okt-27
	werkelijk	werkelijk	prognose	prognose	prognose	prognose
400 Omnia, Nootdorp (03EU)	170	148	140	128	125	130
401 't Reigerbos, Zevenhuizen (04GH)	505	487	508	520	533	549
402 Anne Frank, Bleiswijk (07FY)	178	159	132	130	123	119
403 Keijzerschool, Moerkapelle (08FS)	182	214	221	231	247	248
404 De Tweemaster, Pijnacker (10AE)	179	195	233	275	306	339
405 Pr.W.Alexander, Nieuwerkerk ad IJ (10DV)	425	435	433	459	492	547
406 De Terp, Nieuwerkerk ad IJssel (11JK)	181	202	224	217	226	238
407 De Vuurvogel, Bergschenhoek (18DR)	129	150	161	167	179	183
408 Ixije, Moordrecht (18MC)	191	196	192	187	189	185
409 Groenehoek, Bergschenhoek (25KN)	340	332	348	349	357	358
410 De Bonte Tol, Pijnacker (27JX)	159	142	123	118	121	122
411 De Klipper, Berkel en Rodenrijs (27KE)	756	718	705	674	670	650
413 De Meander, Delfgauw (28CZ)	280	259	265	265	277	277
Totaal	3675	3637	3685	3720	3845	3945

Bron realisatie: DUO, prognoses per April 2024 geactualiseerd

Leerlingprognoses per 1 februari

Scholen	1-feb-23	1-feb-24	1-feb-25	1-feb-26	1-feb-27	1-feb-28
	werkelijk	werkelijk	prognose	prognose	prognose	prognose
400 Omnia, Nootdorp (03EU)	181	154	145	134	131	136
401 't Reigerbos, Zevenhuizen (04GH)	525	511	537	551	565	579
402 Anne Frank, Bleiswijk (07FY)	180	164	138	135	128	124
403 Keijzerschool, Moerkapelle (08FS)	196	213	229	236	260	261
404 De Tweemaster, Pijnacker (10AE)	191	209	253	289	321	354
405 Pr.W.Alexander, Nieuwerkerk ad IJ (10DV)	448	448	455	485	520	579
406 De Terp, Nieuwerkerk ad IJssel (11JK)	195	219	239	226	235	247
407 De Vuurvogel, Bergschenhoek (18DR)	140	159	171	175	187	191
408 Ixije, Moordrecht (18MC)	192	203	199	193	195	191
409 Groenehoek, Bergschenhoek (25KN)	351	341	363	367	373	374
410 De Bonte Tol, Pijnacker (27JX)	158	144	128	125	127	128
411 De Klipper, Berkel en Rodenrijs (27KE)	786	744	732	701	697	677
413 De Meander, Delfgauw (28CZ)	294	264	270	270	282	282
Totaal	3837	3773	3859	3887	4021	4123

Bron realisatie: DUO, prognoses per april 2024 geactualiseerd

Risico

Bij een aantal scholen een te gering aantal leerlingen om een hoge kwaliteit van onderwijs te bieden.

Acties

- De eerder opgestelde plannen van aanpak worden bijgesteld op basis van actuele informatie en worden voor de zomer opgeleverd.

7. AANDACHTSPUNT: ONVOORSPELBAARHEID BEZUINIGINGEN EN/OF EFFECTEN INFLATIE

Risico

De bekostiging vanuit OCW is onzeker. In de Voorjaarsnota 2023 zijn bezuinigingen op onderwijs meegenomen. Gezien de economische ontwikkelingen wordt verwacht dat de overheid verder zal moeten bezuinigen. Welke effecten dit mogelijk op de onderwijsbegroting heeft, zijn momenteel onduidelijk.

Jaarlijks worden de bekostigingsbedragen voor materiële uitgaven door OCW bijgesteld op basis van de verwachte prijsontwikkeling, zoals opgenomen in de Macro Economische Verkenning. De prijsontwikkeling geldt voor het jaar volgend op het jaar waarin de vaststelling plaatsvindt. De werkelijke prijsontwikkeling kan afwijken van de vastgestelde prijsontwikkeling.

Acties

- Wij zijn alert op deze ontwikkelingen en zullen daarop anticiperen zodra nodig.

8. AANDACHTSPUNT: SAMENWERKINGSVERBANDEN

Risico

Voor wat betreft de begrote inkomsten van de samenwerkingsverbanden moet rekening gehouden worden met kortingen die worden opgelegd in verband met het te hoge eigen vermogen van de samenwerkingsverbanden.

Doel: een eventuele vermindering van inkomsten heeft geen of zo min mogelijk effect op de zorg voor onze leerlingen.

Acties

- De extra toegekende middelen 2022 en 2023 zijn in dit kader gereserveerd om in 2024 doelmatig te besteden.

9. AANDACHTSPUNT: HUISVESTING

Het huisvestingsbeleid is gereed. Hierin is het huisvestingbeleid beschreven en zijn per locatie de risico's benoemd en acties geformuleerd.

Risico

Het niet tijdig uitvoeren van de MJOP's

Actie

Aanscherping sturing en uitvoering MJOP's.

9.1 VOORZIENINGEN GROOT ONDERHOUD

Risico

Vanaf 2024 gelden er nieuwe richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de voorziening groot onderhoud. Er zullen extra toevoegingen gedaan moeten worden aan de voorziening groot onderhoud door het anders opbouwen van de voorziening. Het is op dit moment nog niet duidelijk hoe groot het financiële effect voor SGH is. Bij de jaarrekening 2023 worden de grondslagen nog niet gewijzigd en wordt de nieuwe richtlijn nog niet toegepast.

Acties

- Het uitwerken van de voorziening en daaruit voortvloeiende financiële effecten.

9.2 VENTILATIE

Risico

Op de locaties Goudmos en De Terp (in het deel van het gebouw uit 2002) voldoet de ventilatie niet aan de gestelde norm. Beide gebouwen staan op de nominatie voor nieuwbouw (Goudmos in 2025/2026 en locatie De Terp binnen 5 jaar).

Acties

- De leraren controleren regelmatig de stand op de CO2 meters en handelen naar de voorschriften als de norm wordt overschreden.
- Een onderzoek is afgerond naar het plaatsen van een luchtbehandelingsinstallatie die verplaatst kan worden naar de nieuwbouw. Vervolgstappen worden ondernomen.

10. AANDACHTSPUNT CYBERSECURITY/AVG

Risico

In toenemende mate worden organisaties aangevallen door hackers en bestaat het risico dat gegevens op straat komen te liggen of verstoring, uitval of misbruik van ICT-systemen.

Acties

- SGH werkt structureel aan de verdere stijging van het volwassenheidsniveau rond AVG. Op basis van de aanbevelingen in het AVG-jaarverslag 2023 wordt een plan van aanpak opgesteld.

3 Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk wordt de financiële staat van het bestuur verantwoord. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief van de leerling- en formatiegegevens. De tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans voor 2023 en het meerjarenperspectief, in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief

3.1.1 Leerlingen

Teldatum	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
Aantal leerlingen	3.826	3.837	3.793	3.856	3.871	3.995

Bovenstaande leerlingaantallen vloeien voort uit de goedgekeurde meerjarenbegroting 2024-2028 d.d. 19 december 2023 en wijken enigszins af van de geactualiseerde aantallen op blz. 46.

Scholengroep Holland daalt in 2024 beperkt en verwacht de komende jaren een lichte groei van het leerlingenaantal. Er zijn sterke verschillen tussen de scholen. Bij De Tweemaster, De Terp, Vuurvogel en Keijzerschool wordt een toename verwacht mede door ligging in of nabij nieuwbouwwijken. Bij de scholen Omnia, De Klipper en De Meander is er juist sprake van een terugloop van het leerlingenaantal. Deze verwachting is gebaseerd op de demografische ontwikkelingen.

3.1.2 Generieke ontwikkelingen leerlingenaantal

Ontwikkelingen die het verwachte aantal leerlingen sterk beïnvloeden zijn:

- Wijziging samenstelling bevolking van voedingsgebied, bijvoorbeeld door nieuwbouwwijken.
- Populariteit scholen.
- Toelating nieuwe of opheffing scholen van andere of nieuwe besturen.

De acties die worden ondernomen zijn allereerst gericht op de versterking van de kwaliteit van onderwijs en vervolgens op de PR van de scholen.

3.1.3 Formatie (FTE)

Formatie (gemiddelde fte)	2022	2023	2024	2025	2026
	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Bestuur / management	15,38	14,48	16,58	17,04	17,04
Onderwijzend personeel	217,28	221,23	210,26	197,40	195,08
Ondersteunend personeel	49,97	51,09	41,02	31,99	29,88
Totaal	282,63	286,81	267,87	246,42	242,00

De formatie is in de afgelopen jaren sterk gestegen door incidentele inzet van de middelen voor NPO en Verbeteren Basisvaardigheden. De formatie wordt in de loop van 2024 grotendeels weer afgebouwd naar het bij de reguliere ontvangen Rijksbijdrage passend niveau. Voor schooljaar 2023/2024 zijn er nog deels, via de bestemmingsreserve, verschoven NPO-middelen te besteden tot en met juli 2024. Verder hebben in 2023 vier scholen de subsidie Verbeteren Basisvaardigheden toegekend gekregen, waardoor de begrote formatie voor 2024 nog relatief hoog is en in 2025 verder daalt.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Baten	2022		2023		2024		2025		2026		Verschil 2023 t.o.v.	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	2023	2022
3.1 Rijksbijdragen	€ 27.442.488	€ 27.907.578	€ 29.463.610	€ 29.081.896	€ 27.757.556	€ 27.979.729	€ 1.556.032	€ 2.021.122				
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 92.442	€ 42.607	€ 48.771	€ 120.141	€ 94.469	€ 75.534	€ 6.164	€ -43.671				
3.5 Overige baten	€ 527.403	€ 397.162	€ 690.656	€ 532.555	€ 464.624	€ 469.371	€ 293.494	€ 163.253				
Totaal baten	€ 28.062.333	€ 28.347.347	€ 30.203.037	€ 29.734.592	€ 28.316.649	€ 28.524.633	€ 1.855.690	€ 2.140.705				
Lasten												
4.1 Personele lasten	€ 22.958.299	€ 23.264.289	€ 24.673.753	€ 24.643.075	€ 23.182.777	€ 23.095.888	-€ 1.409.465	-€ 1.715.454				
4.2 Afschrijvingen	€ 762.232	€ 745.082	€ 701.524	€ 783.178	€ 786.722	€ 810.472	€ 43.558	€ 60.708				
4.3 Huisvestingslasten	€ 2.237.096	€ 2.252.312	€ 2.047.518	€ 2.460.540	€ 2.657.690	€ 2.491.590	€ 204.794	€ 189.578				
4.4 Overige instellingslasten	€ 2.458.899	€ 2.406.784	€ 2.713.821	€ 2.615.489	€ 2.281.886	€ 2.239.992	-€ 307.037	-€ 254.922				
Totaal lasten	€ 28.416.526	€ 28.668.466	€ 30.136.616	€ 30.502.282	€ 28.909.075	€ 28.637.941	-€ 1.468.150	-€ 1.720.090				
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-€ 354.194	-€ 321.120	€ 66.421	-€ 767.690	-€ 592.425	-€ 113.308	€ 387.541	€ 420.615				
Financiële baten en lasten												
6.1 Financiële baten	€ 76.249	€ 43.905	€ 302.354	€ 223.405	€ 215.280	€ 211.030	€ 258.449	€ 226.105				
6.2 Financiële lasten	€ 178.695	€ 33.250	€ 32.192	€ 34.400	€ 34.400	€ 34.400	€ 1.058	€ 146.502				
Financiële baten en lasten	-€ 102.445	€ 10.655	€ 270.162	€ 189.005	€ 180.880	€ 176.630	€ 259.507	€ 372.607				
Exploitatiesaldo	-€ 456.638,97	-€ 310.465	€ 336.583	-€ 578.685	-€ 411.545	€ 63.322	€ 647.048	€ 793.222				
<i>Onttrekking vanuit bestemmingsreserve NPO</i>		€ 213.428	€ 187.326	€ 392.284			-€ 26.102	€ 187.326				
<i>Onttrekking vanuit bestemmingsreserve passend onderwijs</i>			€ 243.179									
Exploitatiesaldo na onttrekking reserve	-€ 456.639	-€ 97.037	€ 523.909	€ 56.778	-€ 411.545	€ 63.322	€ 620.946	€ 980.548				

Resultaat 2023

Het reguliere exploitatieresultaat is in 2023 *positief* €336.583 en met een negatief begroot resultaat van €310.465 is het resultaat €647.048 positiever dan begroot.

Belangrijkste oorzaken voor het positievere resultaat:

- Er is een niet-begrote vrijval geboekt vanuit de grootonderhoudsvoorziening van €389.000 omdat een deel van de geplande onderhoudsactiviteiten ter waarde van €206.000 in 2023 niet zijn uitgevoerd en omdat de meerjaren onderhoudsplannen naar beneden zijn aangepast met een bedrag van €183.000.
- De rentebaten zijn door de stijging van de rentevoet (Schatkistbankieren) €258.449 hoger dan begroot.

Het werkelijke en begrote negatieve exploitatieresultaat worden boekhoudkundig gefinancierd vanuit de NPO middelen die via de bestemmingsreserve vanuit de voorgaande jaren zijn doorgeschoven naar 2023 en 2024 (= baten reeds voor 2022 middels extra Rijksbijdragen ontvangen, de beleidsrijke uitgaven zijn deels pas later -vanaf 2023- gepleegd). Met deze middelen is extra formatie ingezet om de negatieve gevolgen van Covid voor leerprestaties en het welzijn van de leerlingen te verminderen.

Rekening houdend met de beleidsrijke onttrekking vanuit deze reserve is het resultaat voor 2023 €523.909 positief en €620.946 positiever dan begroot.

Het begrote én gerealiseerde *negatieve* resultaat van 2022 komt voort uit de afboeking van de in de voorgaande jaren reguliere vordering op OCW inzake de bekostiging. Met de vereenvoudiging van de bekostiging wordt overgestapt naar een kalenderjaarbekostiging. Daarmee vervalt deze vordering en daalt het Eigen Vermogen. Dit is vooral een boekhoud-technische correctie, aangezien op liquiditeitsbasis de bekostiging door deze aanpassing niet wijzigt en de bekostiging in liquiditeiten budgetneutraal wordt uitgevoerd. De totale afboeking was in 2022 €1,2mln. Het resultaat 2022 is exclusief deze afboeking €0,7mln positief.

Het *reguliere* resultaat 2023 is mede door de hierboven genoemde afboeking in 2022 €0,8mln positiever dan in 2022. Het resultaat 2023 is -als afgezien wordt van deze afboeking in 2022- €0,4mln lager dan in 2022. De formatie is in 2023 versus 2022 volgens planning beperkt gestegen door de hogere besteding van de middelen voor NPO en Passend Onderwijs. Verder zijn de materiele kosten beperkt gestegen, zie verder de onderstaande verschillen analyse.

Verschillenanalyse

Hieronder de belangrijkste verschillen per baten- en kostencategorie.

Rijksbijdragen

De post Rijksbijdragen is €1,6mln hoger dan begroot door ontvangen loon- en prijscompensatie van €1mln. Enkele overige positieve verschillen: aanvulling bekostiging nieuwkomers van €0,3mln, een hogere bijdrage voor Passend Onderwijs van €0,2mln en een hogere bijdrage voor Verbetering Basisvaardigheden van €0,1mln.

Tussen de begrote en het werkelijke leerlingenaantal per 1 februari 2022 zit 1 leerling (3.825 begroot vs. 3.826 werkelijk).

De Rijksbijdragen zijn ook hoger dan in 2022 door de genoemde loon- en prijscompensatie.

Overige overheidsbijdragen

Deze post is beperkt hoger door een niet-begrote subsidie van de gemeente voor de taalondersteuning van NT2-leerlingen.

Deze bijdrage was in 2022 hoger dan in 2023 en dat zorgt voor een daling van deze vergoeding.

Overige baten

De ontvangen overige baten zijn €293.000 hoger dan begroot met als belangrijkste verschillen: hogere bijdrage voor de samenwerkingsprojecten van €72.000, ouderbijdragen €54.000, hogere opbrengst detachering personeel van €36.000, een hogere doorbelasting van €41.000 van de afgesproken huisvestingskosten aan medegebruikers van schoolgebouwen en hogere baten personeel van €42.000. De post 'overige baten' wordt risicomijdend begroot.

Personele lasten

De personele lasten zijn €1,4mln hoger dan begroot.

De gemiddelde loonkosten zijn door de cao PO 2023 gestegen met €1,1mln. Deze stijging wordt gecompenseerd door de stijging van de Rijksbijdrage. Ook de formatie is versus de begroting met 6fte gestegen met een relatief beperkt financieel effect door een lagere inschaling van €90.000.

Formatie (fte)	2023	2023	2023
	Realisatie	Begroting	Verschil
Bestuur / management	14,48	15,05	0,57
Onderwijzend personeel	221,23	219,37	-1,86
Ondersteunend personeel	51,09	46,20	-4,88
Totaal	286,81	280,63	-6,18

De hogere formatie voor onderwijs-ondersteund personeel (OOP) van 4,88fte is inzet ter ondersteuning van het onderwijs deels voortkomend uit ziektevervanging en deels gedekt door extra middelen zoals zwangerschapsvervanging en eerste opvang nieuwkomers.

De externe loonkosten zijn mede door ziektevervanging €340.000 hoger dan begroot. De daaraan gerelateerde ontvangen uitkeringen van UWV zijn €150.000 hoger dan begroot.

Vergeleken met 2022 zijn de personeelskosten in 2022 €1,7mln hoger door de hogere gemiddelde loonkosten, de beperkt hogere formatie dan in 2022, de stijging van de externe loonkosten en de hogere dotaties voor de personeelsvoorzieningen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn €205.000 lager dan begroot én €190.000 lager dan in 2022.

De oorzaak van deze lagere kosten is de niet-begrote vrijval van de onderhoudsvoorziening van €389.000. Een deel van de geplande onderhoudsactiviteiten ter waarde van €206.000 zijn in 2023 niet uitgevoerd conform planning en worden ook niet meer in desbetreffende onderhoudscycli uitgevoerd met allerlei praktische redenen als oorzaak zoals de geplande nieuwbouw.

Verder zijn de meerjaren onderhoudsplannen van de scholen aangepast en beleidsrijker gemaakt met een dalend effect op de geplande onderhoudsuitgaven met als gevolg een vrijval van €183.000.

In 2022 was er geen sprake van een vrijval.

Enkele posten die zorgen voor een stijging van de huisvestingskosten vergeleken met de begroting en 2022:

- Hogere doorbelaste kosten i.v.m. medegebruik €100.000.
- Klein onderhoudskosten, niet begroot €51.000.
- Dotatie voorziening groot onderhoud is €20.000 hoger.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn in 2023 €307.000 hoger dan begroot én €255.000 hoger dan in 2022.

Enkele posten die zorgen voor deze verhogingen:

- Hogere uitgaven voor de uitbesteding van de externe administratie van €80.000 mede door de overstap naar een nieuw administratiekantoor, wat mede eenmalige overstap- en inwerkkosten met zich mee heeft gebracht.
- Hogere kosten voor specifieke activiteiten, waarvoor ook (extra) baten zijn ontvangen:
 - o Samenwerkingsverbanden €61.000;
 - o Verbeteren basisvaardigheden €11.000;
 - o Opvang nieuwkomers €23.000.
- Hogere uitgaven van €110.000 vanuit de vrijwillige ouderbijdragen. Hier staan extra inkomsten tegenover.
- Hogere uitgaven voor leer- en hulpmiddelen van €123.000.

Financiële baten en lasten

Door de stijging van de rentevoet bij Schatkistbankieren zijn de financiële baten en lasten €260.000 hoger dan begroot en €373.000 hoger dan in 2022.

De waardering van de effectenportefeuille die tot het einde van de looptijd worden aangehouden zijn aangepast en gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De obligatie die niet tot het einde van de looptijd wordt aangehouden is gewaardeerd tegen marktwaarde, wat in 2022 heeft geleid tot een waardevermindering van €49.000.

Exploitatie in meerjarenperspectief

In de afgelopen jaren heeft SGH afgesloten met positieve resultaten, vooral vanwege toegekende incidentele gelden (NPO-middelen en Passend Onderwijs). Deze middelen zijn beleidsrijk verschoven naar 2023 en 2024 met daardoor in 2023 een negatief resultaat en in 2024 een begroot negatief resultaat. Komende jaren is rekening gehouden met een daling van de formatie i.v.m. de afloop van de NPO-middelen en Verbetering Basisvaardigheden. Daarnaast is rekening gehouden met een daling van het aantal leerlingen bij een aantal scholen. Vooral het percentage OOP-ers (t.o.v. OP) daalt relatief sterk, van 18% in 2023 naar ongeveer 12% in 2026. Het gaat vooral om medewerkers met een tijdelijk contract die zijn ingezet op de tijdelijke subsidiegelden voor extra ondersteuning in de klas.

Functiecategorie	2024	2025	2026
	Begroting	Begroting	Begroting
DIR	16,58	17,04	17,04
OOP	41,02	31,99	29,88
OP	210,26	197,40	195,08
Totaal gemiddeld aantal fte	267,87	246,42	242,00

In het meerjarenperspectief zien we dat het percentage van de personele lasten ten opzichte van de baten voor een structureel evenwicht ligt rond de 82%.

Omschrijving	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
Personele lasten in % van de totale baten	81,81%	82,07%	81,69%	82,88%	81,87%	80,97%

In de meerjarenbegroting is in de formatie structureel ca. 11 fte aan vervanging langdurig zieken opgenomen.

De materiële kosten hebben een relatief vast karakter, met uitzondering van leermiddelen en licenties. In 2023 en deels 2024 betreft het gedeeltelijk nog inzet van NPO-middelen, deze komen per 2024 te vervallen. Wijzigingen in de dotatie-systematiek voorziening voor groot onderhoud zullen pas plaatsvinden vanaf 2024.

Vanaf 2024 zijn beperkte nieuwe (duurzaamheid)investeringen in gebouwen opgenomen in de begroting. SGH investeert in de duurzaamheid van gebouwen als dit geen negatief financieel rendement oplevert en wil hierbij geen risico lopen (bijvoorbeeld i.v.m. herhuisvesting van de school door de gemeente).

3.2.1 Balans en kasstroomoverzicht in meerjarig perspectief

	2022	2023	2024	2025	2026	Vershil 2023 t.o.v.
ACTIVA	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	2022
1.1 VASTE ACITVA						
1.1.2 Materiële vaste activa	€ 4.469.888	€ 4.670.481	€ 5.341.113	€ 5.444.413	€ 5.355.382	€ 200.594
1.1.3 Financiële vaste activa	€ 150.166	€ 110.366	€ 124.000	€ 124.000	€ 124.000	-€ 39.800
Totaal vaste activa	€ 4.620.054	€ 4.780.847	€ 5.465.113	€ 5.568.413	€ 5.479.382	€ 160.793
1.2 VLOTTENDE ACTIVA						
1.2.2 Vorderingen	€ 844.671	€ 957.874	€ 919.011	€ 919.011	€ 919.011	€ 113.202
1.2.3 Kortlopende effecten	€ 3.536.198	€ 2.580.544	€ 1.921.998	€ 1.268.313	€ 1.064.458	-€ 955.654
1.2.4 Liquide middelen	€ 6.954.290	€ 8.289.109	€ 8.536.372	€ 8.219.776	€ 8.508.190	€ 1.334.819
Totaal vlottende activa	€ 11.335.159	€ 11.827.527	€ 11.377.382	€ 10.407.100	€ 10.491.660	€ 492.367
TOTAAL ACTIVA	€ 15.955.213	€ 16.608.374	€ 16.842.494	€ 15.975.514	€ 15.971.042	€ 653.161
PASSIVA						
2.1 EIGEN VERMOGEN						
2.1.1.1 Algemene reserve	€ 4.802.432	€ 5.300.175	€ 5.388.119	€ 4.979.074	€ 5.044.896	€ 497.744
2.1.1.2 Bestemmingsreserves	€ 891.956	€ 730.796	€ 64.167	€ 61.667	€ 59.167	-€ 161.160
Totaal eigen vermogen	€ 5.694.388	€ 6.030.971	€ 5.452.286	€ 5.040.741	€ 5.104.063	€ 336.583
2.2 VOORZIENINGEN	€ 5.491.607	€ 5.828.203	€ 6.427.159	€ 6.230.955	€ 6.207.277	€ 336.596
2.4 KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 4.769.218	€ 4.749.199	€ 4.963.050	€ 4.703.818	€ 4.659.702	-€ 20.019
TOTAAL PASSIVA	€ 15.955.213	€ 16.608.374	€ 16.842.494	€ 15.975.514	€ 15.971.042	€ 653.161

Verschillen met de meerjarenbalans in de meerjarenbegroting 2024 vloeien voort uit afwijkingen tussen de opgenomen prognose voor 2023 in de meerjarenbegroting en de realisatie voor 2023 in het jaarverslag 2023.

De materiële activa zijn met €201.000 toegenomen t.o.v. 2022. De totale investeringen 2023 zijn €902.000 en begroot €931.000. Enkele hoge investeringen in 2023 is het vervangen van het schoolmeubilair van €375.000 en de aanschaf van ICT van €337.000.

De begrote investeringen zijn voor 2024 €1,5mln met daarin opgenomen incidentele investeringen van €450.000 voor verduurzaming, voor de jaren erna wordt er meer regulier lager investeringsniveau aangenomen.

De financiële vaste activa zijn met €40.000 gedaald t.o.v. 2022 i.v.m. een daling van de vorderingen op UWV voor uit te betalen transitievergoedingen van langdurig zieke medewerkers.

De post vorderingen bevat nu nog een grote vordering op de gemeente voor afronding van Nieuwbouw Ackerswoude (De Tweemaster). De verwachting is dat deze vordering in 2024 betaald zal worden.

De effectenportefeuille is gedaald t.o.v. 2022 door aflossing en herwaardering. De komende jaren wordt de effectenportefeuille volgens de gemaakte afspraken rondom schatkistbankieren verder afgebouwd.

De liquide middelen zijn met €1,3mln toegenomen. Belangrijkste verklaringen van het kasstroomoverzicht, zie hieronder, zijn de aflossingen de effectenportefeuille van €960.000 en de toename van de rentebaten.

Het eigen vermogen is in 2023 met €336.583 toegenomen door het positieve exploitatieresultaat. Voor 2024 en 2025 zijn er een negatieve exploitatieresultaten begroot.

De opgenomen voorzieningen zijn in 2023 €337.000 hoger dan in 2022. De dotaties voor de voorzieningen in 2023 zijn hoger dan de onttrekkingen en de vrijval met name bij de onderhoudsvoorziening en de voorziening langdurig zieken. In de balans is nog geen rekening gehouden met de benodigde aanpassing van de voorziening groot onderhoud van 2024 als gevolg van het vervallen van de uitzonderingsbepaling in de RJO-artikel 4 lid 1c.

De kortlopende schulden zijn t.o.v. 2022 met €20.000 beperkt gedaald met name door een daling van de vooruit ontvangen subsidies

3.3 Financiële positie

Kengetal	2022	2023	2024	2025	2026	Signaleringswaarde
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,70	0,71	0,71	0,71	0,71	Ondergrens: < 0,3
Liquiditeit						
Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,38	2,49	2,29	2,21	2,25	Ondergrens: 0,5 (bij totale baten > €25mln)
Absoluut bedrag liq. middelen (x 1.000)	€ 6.954	€ 8.289	€ 8.536	€ 8.220	€ 8.508	Minimum €100.000
Reservepositie(o. b.v. signaleringswaarde OCW)	0,97	0,98	0,80	0,73	0,75	Bovengrens > 1
Feitelijk publiek eigen vermogen/ Normatief eigen vermogen						

In bovenstaande tabel worden onze kengetallen vergeleken met de signaleringswaarden van de inspectie. Hieruit kunnen we concluderen dat Scholengroep Holland een financieel gezonde organisatie is. In de afgelopen jaren was er sprake van positieve exploitatieresultaten (na correctie van de afboeking van de vordering op OC&W ook in 2022) mede doordat de incidentele baten aan NPO-middelen én de extra ontvangen gelden voor Passend Onderwijs nog niet volledig besteed waren. De reservepositie is in 2022 en 2023 nog net onder de bovengrens van 1. De stijging van 2023 is gerelateerd aan de eerder genoemde (boekhoudkundige) vrijval van onderhoudsvoorziening. Door negatieve resultaten van de komende jaren zal deze waarde gaan dalen.

Het onderstaande kasstroomoverzicht brengt in beeld dat de cashflow voorraad op voldoende niveau blijft. De liquide middelen dalen in de komende jaren door de geplande NPO uitgaven vanuit de reserves en de investeringen zijn voor de komende jaren beperkt hoger begroot dan de afschrijvingen. De liquiditeitsratio blijft in deze jaren ruim boven de signaleringswaarde van OCW van 0,5.

	2022	2023	2024	2025	2026
Kasstroom uit operationele activiteiten	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
Saldo Baten en Lasten	-€ 354.194	€ 66.421	-€ 767.690	-€ 592.425	-€ 113.308
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen en waardeveranderingen	€ 762.232	€ 701.524	€ 783.178	€ 786.722	€ 810.472
Boekresultaat op desinvesteringen					
Mutaties voorzieningen	€ 645.064	€ 336.596	€ 598.955	-€ 196.204	-€ 23.678
Veranderingen in vlottende middelen:					
Mutatie vorderingen	€ 907.384	-€ 113.203	€ 38.862	€ 0	€ 0
Mutatie kortlopende schulden	€ 2.050.932	-€ 20.019	€ 213.851	-€ 259.232	-€ 44.116
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<i>€ 4.011.418</i>	<i>€ 971.319</i>	<i>€ 867.156</i>	<i>-€ 261.139</i>	<i>€ 629.370</i>
Ontvangen interest	€ 76.249	€ 302.354	€ 223.405	€ 215.280	€ 211.030
Betaalde interest	-€ 178.695	-€ 32.192	-€ 34.400	-€ 34.400	-€ 34.400
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 3.908.973	€ 1.241.482	€ 1.056.161	-€ 80.259	€ 806.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiele vaste activa	-€ 1.091.183	-€ 902.118	-€ 1.453.809	-€ 890.022	-€ 721.440
Investerings in financiële vaste activa	-€ 26.162	€ 39.800	-€ 13.634	€ 0	€ 0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-€ 1.117.345	-€ 862.318	-€ 1.467.443	-€ 890.022	-€ 721.440
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Ontvangsten uit langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aflossing langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mutatie geldmiddelen	€ 2.791.628	€ 379.165	-€ 411.283	-€ 970.281	€ 84.559
Saldo Liquide middelen	€ 10.490.488	€ 10.869.653	€ 10.458.370	€ 9.488.089	€ 9.572.648

Bijlage 1 Verslag van de toezichthouder SGH 2023

Verslag van de toezichthouder SGH 2023

Stichting Scholengroep Holland werkt met een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Hierbij zijn het College van Bestuur en het toezicht verdeeld over twee organen de Raad van Toezicht en een (eenhoofdig) College van Bestuur. Uitgangspunt in de samenwerking in 2023 was de vernieuwde code Goed Bestuur van de PO-Raad en de Code Goed Toezicht van de VTO-NVTK.

De Raad van Toezicht bestaat sinds medio 2020 uit de volgende personen:

J.F. Vermeulen (benoemd op 23 juni 2020, effectief 1 september 2020)

* Toezichthouder en senior consultant bij publieke instellingen

(tot 1 januari 2023 senior director Accountancy Onderwijsgroep bij PwC).

Nevenfuncties:

- Lid RvT Stichting voor Katholiek Primair Onderwijs Amersfoort e.o. te Amersfoort.
- Voorzitter RvT Scholengemeenschap De Rooi Pannen te Tilburg.
- Lid RvT Stichting Katholiek Onderwijs Soest- Soesterberg.
- Lid RvT HZ University of Applied Sciences te Vlissingen.
- Eigenaar Farmill Financial Consultancy

M. Brand (benoemd op 1 mei 2019)

* Programmamanager Actualisatie Kerndoelen SLO. Herbenoemd mei 2023

D.B. van Woudenberg (benoemd op 23 juni 2020, effectief 1 september 2020)

* Wethouder gemeente Capelle aan den IJssel.

Nevenfuncties:

- Vice voorzitter Recreatieschap (Park) Hitland
- Lid RvT Junis Kinderopvang.

G.L. Schenk (benoemd op 1 augustus 2018, herbenoemd op 1 augustus 2022).

* Senior consultant

Nevenfuncties:

- Voorzitter Commissie Bezwaar en Beroep Spaarnesant Haarlem.

N. Rezwani (benoemd op 1 januari 2016, herbenoemd op 1 januari 2020), voorzitter.

De benoeming van de voorzitter is verlengd tot 1 augustus 2024. Dit besluit is mede genomen vanwege de aanstelling van de tweede bestuurder, waardoor het verstandig lijkt om de termijn van de voorzitter met

een paar maanden te verlengen. Dit draagt bij aan stabiliteit, waardoor er rustiger gezocht kan worden naar een nieuwe voorzitter.

* Hogeschool directeur bij InHolland.

Nevenfuncties:

- Gecertificeerd lid van Netwerk Interim Toezichthouder Onderwijs (NITH) (vanaf feb. 2018)
- Aanvankelijk voorzitter van de Raad van Toezicht U-Centraal te Utrecht (vanaf 2016 tot op heden en vanaf september 2021 lid)
- Lid RvT bij Partner voor jeugd in Amsterdam vanaf 1 juli 2023

De Raad van Toezicht houdt op grond van de bepalingen in de WPO, de statuten van de stichting en het bestuursreglement toezicht op de gang van zaken binnen de stichting en haar organisatie. De Raad van Toezicht hanteert de vernieuwde Code Goed Bestuur van de PO-raad als leidraad bij haar toezicht. Voorstellen van de bestuurder beoordeelt de Raad van Toezicht op de aspecten die voor de scholengroep relevant zijn voor haar continuïteit en haar maatschappelijke functie.

Deze aspecten zijn:

- Doelstelling stichting
- Maatschappelijk belang
- Strategie
- Onderwijskwaliteit
- Continuïteit
- Werkgeverschap

Vergaderingen en informatievoorziening

Commissies Raad van toezicht

De Raad van Toezicht kent vier commissies:

*de Auditcommissie: N. Rezwani en J.F. Vermeulen

de Remuneratiecommissie: N. Rezwani en D.W. van Woudenberg,

de Commissie Onderwijskwaliteit: M. Brand en G.L. Schenk

de Commissie Huisvesting: D.B. van Woudenberg en G.L. Schenk.

De commissies houden toezicht en gaan per commissie op genoemde onderwerpen inhoudelijk en vanuit de toezichthoudende rol in gesprek.

Vergaderingen Raad van toezicht

De Raad van Toezicht en de bestuurder zijn in 2023 7 keer gezamenlijk in een vergadering bijeengekomen. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder hebben daarnaast tussentijds contact gehouden. Er is tweemaal overleg gevoerd door de Raad van Toezicht met de GMR, tweemaal met het directeurenoverleg. Verder heeft de Raad van Toezicht haar beeld over de organisatie gevormd vanuit een veelheid aan documentatie en bezoeken aan scholen.

Toezicht op de naleving van wet- en regelgeving

De raad van toezicht houdt toezicht op het algemeen naleven van de wet- en regelgeving.

Besluiten/Toezicht op de effectieve, doel- en rechtmatige aanwending van middelen

Toezicht op de financiën

De Raad van Toezicht heeft haar wettelijke en reglementaire taken uitgevoerd, zoals het goedkeuren van de begroting en de jaarrekening (inclusief het bestuursverslag), alsmede de meerjarenbegroting. Dit is ook het focusgebied van de Auditcommissie. Ter voorbereiding van de jaarvergadering is in de Auditcommissie ook gesproken met de externe accountant over de jaarrekening, het bestuursverslag en zijn accountantsverslag. Voorts heeft de Auditcommissie de berekening van de WNT-complexiteitspunten en WNT-klasse-indeling van de stichting voor het jaar 2023 beoordeeld. Na advisering van de Auditcommissie is op 27 juli 2023 deze door de voltallige RvT vastgesteld.

In genoemde reguliere vergaderingen van de Auditcommissie is tevens aan de orde geweest het risicomanagement van SGH.

Van SGH wordt verwacht dat het aanzienlijke bedrag aan gemeenschapsgeld dat aan haar beschikbaar wordt gesteld, effectief, doelmatig en rechtmatig wordt ingezet. De uitgangspunten voor het zorgvuldig inzetten van de aanwezige financiële middelen is onderwerp van gesprek in de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat dit gedegen plaatsvindt, door in te gaan op de waarborgen die in het begrotings- en verantwoordingsproces (de geïmplementeerde PDCA-cyclus van SGH) zijn ingebouwd om de geplande resultaten met de beschikbare middelen te behalen. Hierbij wordt ook gesteund op de werkzaamheden die door de externe accountant zijn verricht. Tevens wordt de voortgang van (de doelen in de begroting) gedurende het jaar door de RvT gemonitord, mede aan de hand van de diverse managementrapportages en de bespreking daarvan met het CvB. De basis van deze cyclus vormt de (uit het strategisch beleidsplan afgeleide) jaarlijkse Kaderbrief, die met het bestuur is besproken en ter goedkeuring is voorgelegd aan de Raad van Toezicht. Dit document beschrijft de herkomst en effectieve, rechtmatige en doelmatige besteding van de financiële middelen op hoofdlijnen en van de interne regels en processen ten aanzien van onderwijskundige en bedrijfsmatige aspecten.

Accountant

In 2023 is gebruik gemaakt van dezelfde accountant als het jaar daarvoor.

Besproken onderwerpen

Onderwijskwaliteit

Topprioriteit van de raad van toezicht en de bestuurder is (de continuering en het verbeteren van) de onderwijskwaliteit. Dit is het focusgebied van de Commissie Onderwijskwaliteit. In de organisatie en daardoor tevens in de Raad van Toezicht is veel aandacht geweest voor de verdere ontwikkeling van de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs. In de zomer van 2023 heeft de Commissie Onderwijskwaliteit in overleg met de bestuurder een toezichtskader opgesteld waarin de afspraken met betrekking tot het toezichthouden op het gebied van onderwijskwaliteiten nader is uitgewerkt. Het toezichtskader is door de RvT vastgesteld. Vaste agendapunten zijn, de afspraken met betrekking tot het toetsingskader, het scholenbeeld met o.a. de toets-resultaten.

De Raad van Toezicht was zeer betrokken bij de strategievorming van het SBP 2024-2028. De Commissie Onderwijskwaliteit heeft daarbij een goed passende rol.

Bedrijfsmatig

Op meer bedrijfsmatig vlak speelden onderwerpen zoals financiën, managementrapportages, huisvesting en onderhoud en het jaarlijkse gesprek met de accountant. Zeer betrokken was De Raad van Toezicht ook bij de herijking van de lange termijn doelen, zoals die in het SBD zijn vermeld. Belangrijk terugkerend aspect was hierbij het kwalitatieve en kwantitatieve lerarentekort.

Toezicht op het functioneren van het CvB

De Remuneratiecommissie bewaakt en voert de gesprekkencyclus met het CvB uit. Zij vult hierin de werkgeversrol in en houdt zowel functionerings- als beoordelingsgesprekken. Er is een formeel functioneringsgesprek en beoordelingsgesprek gehouden met de bestuurder.

De bestuurder staat voor verschillende grote uitdagingen, waaronder de implementatie van het strategische jaarplan, het verbeteren van de onderwijskwaliteit, vooral op een aantal zwakkere scholen, en nog veel meer. Na een verkenning van verschillende opties (zoals het versterken van het stafbureau of het aanstellen van een tweede bestuurder) om de bestuurder te ontlasten, heeft de Raad van Toezicht in overleg met de bestuurder besloten om een tweede bestuurder aan te stellen. Op deze manier wordt het risicomanagement beter gespreid en kan de organisatie efficiënter worden ingericht wat betreft de inhoudelijke ondersteuning van zowel de scholen als het bestuurskantoor. Nadat overeenstemming is bereikt met de GMR en de eerste bestuurder, is de werving voor de tweede bestuurder gestart. Eind 2023 is de procedure afgerond, zodat de tweede bestuurder in 2024 kan beginnen.

Bezoek scholen

De Raad van Toezicht is gestart met het bezoek aan de scholen van de SGH. E.e.a. heeft als doel een beter zicht te krijgen op de stand van zaken op de scholen. De betrokkenheid die de RvT hierbij laat zien wordt door de scholen bijzonder gewaardeerd.

Bezoldiging van het CvB

De Raad van Toezicht stelt de bezoldiging voor de bestuurder vast. De bezoldiging is conform de cao Bestuurders PO en valt binnen de grenzen van de WNT.

Interne zelfevaluatie 2023

In dit verslagjaar heeft de Raad van Toezicht haar interne evaluatie zelf uitgevoerd. De evaluatie heeft bestaan uit een zelfreflectie van alle leden van de Raad van Toezicht en een avond waarbij de zelfreflectie met elkaar is gedeeld om de lessons learned te bespreken en verbeterpunten te benoemen. De Code Goed Bestuur PO en de Code Goed Toezicht van de VTO-NVTK was daarbij het kader waarbinnen de reflectie plaatsvond.

In de evaluatie is gesproken over de rolvastheid van de Raad van Toezicht en over ieders eigen rol binnen de Raad van Toezicht. We zijn daarbij kritisch geweest op elkaar in een open sfeer en hebben ook gekeken naar mogelijkheden onszelf in het toezichthouden te ontwikkelen. Dit heeft er toe geleid dat wij actief op zoek zijn gegaan naar ervaringen van peers (Raad van Toezichtleden van andere besturen) en op basis daarvan met elkaar in gesprek zijn gegaan over onze rolopvatting. En indien nodig de bestaande afspraken over onze opstelling hebben aangescherpt.

Klankbordrol

Bij vele ook niet genoemde onderwerpen heeft de Raad van Toezicht de bestuurder op onderdelen (gevraagd en ongevraagd) geadviseerd.

Vooruitblik naar 2024

- Per 1 februari start de inmiddels benoemde tweede bestuurder.
- Belangrijk onderdeel van het intern toezicht zal de implementatie en voortgang van SGH's (eind 2023 goedgekeurde) strategisch beleidsplan 2024-2028 zijn.
- Het scholenbezoek wordt voortgezet.
- Onderwijskwaliteit blijft een belangrijk onderwerp, zeker als gevolg van het kwantitatieve en kwalitatieve leraren- en schoolleiderstekort. Hier zullen wij het komende jaar geregeld over in gesprek gaan met elkaar en met de bestuurder.

We gaan in 2024 ervaren hoe het in 2023 vastgestelde toezichtskader van de RvT werkt en zullen dit -indien nodig- bijstellen.

In 2024 zullen twee leden van de RvT vertrekken. De werving van nieuwe leden voor de RvT is in gang gezet.

Tot slot: De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de inzet en toewijding waarmee alle medewerkers van SGH het onderwijs in 2023 hebben doen plaatsvinden.

Nieuwerkerk aan den IJssel,

Nahied Rezwani
Voorzitter Raad van Toezicht

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,49	2,38
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	36,31	35,69
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	71,40	70,11
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,10	-1,62
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	4,62	4,46
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / (Totaal baten, Alle marktonderbouwingen + Financiële baten) * 100%</i>)	19,77	20,24
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	6,87	7,94
Materiële lasten / totale lasten (in %)	18,13	19,21
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,87	80,79
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,21	19,71
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,79	80,29

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

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

Continuïteit

De jaarrekening 2023 is door het College van Bestuur opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De financiële activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt t/m 2022 € 500 aangehouden. Vanaf 2023 is deze ondergrens vastgesteld op € 2.500.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn m.i.v. 2017 als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 40 jaar.

Technische zaken en overige materiële vaste activa: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: laptops en tablets 3 jaar; computers, wifi accesspoints, routers en beamers 5 jaar; touchscreens en switches 7 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden/smartboards en laptopkarren 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden 8 jaar, apparatuur: diverse afschrijvingstermijnen op basis van

geschatte levensduur.

Voor activa aangeschaft voor 2011 en vervolgens voor 2017 kunnen afwijkende termijnen gelden.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor de vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoorde bijzondere waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat.

Terugneming van een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van de laatste bijzondere waardevermindering. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

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

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

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

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

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

Effecten

De effecten (beleggingsportefeuille) die worden aangehouden tot einde van de looptijd zijn m.i.v. 2022 gewaardeerd o.b.v. lineaire amortisatie. Er is één obligatie die eerder zal worden verkocht. Deze is gewaardeerd tegen marktwaarde. Waardeveranderingen zijn verantwoord in de staat van baten en lasten.

Liquide middelen

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

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

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

Eigen Vermogen

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

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

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

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

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

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

De "Reserve nieuwbouw" is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- en nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve.

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

Eind 2022 zijn er extra baten ontvangen voor Passend Onderwijs die gezien het moment van uitkeren nog niet volledig zijn besteed. Het bestuur heeft besloten om voor dit bedrag een bestemmingsreserve Passend Onderwijs te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van jubilea en duurzame inzetbaarheid, deze worden opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 0%.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

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

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

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 0%.

Voorziening eigen wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

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

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Regelement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2022 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Bij de bepaling van de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden overige verplichtingen

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

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

Investeringsubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de gemeente baten gebracht.

KASSTROOMOVERZICHT

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als 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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,50%. Per ultimo 2022 was deze 110,90%.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

De Stichting loopt geen renterisico en kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Bepaling reële waarde

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

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

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		518.771		506.564	
Technische zaken		810.444		770.480	
Overige materiële vaste activa		39.000		41.217	
Meubilair		2.026.885		1.784.446	
ICT		858.561		855.478	
OLP en apparatuur		416.820		511.702	
			4.670.481		4.469.888
Financiële vaste activa					
	2				
Transitievergoedingen		42.752		84.802	
Overige leningen u/g		67.614		65.364	
			110.366		150.166
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Ministerie van OCW		85.144		128.817	
Overige vorderingen en overlopende activa		872.729		715.853	
			957.874		844.671
Effecten	4		2.580.544		3.536.198
Liquide middelen	5		8.289.109		6.954.290
			<u>16.608.374</u>		<u>15.955.213</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	6			
Algemene reserve	5.300.175		4.802.432	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>730.796</u>		<u>891.956</u>	
		6.030.971		5.694.388
Voorzieningen	7			
Personeelsvoorzieningen	796.290		723.987	
Overige voorzieningen	<u>5.031.914</u>		<u>4.767.620</u>	
		5.828.203		5.491.607
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	369.730		317.438	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.132.045		985.951	
Schulden terzake van pensioenen	309.394		561.687	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.938.031</u>		<u>2.904.141</u>	
		<u>4.749.199</u>		<u>4.769.218</u>
			<u>16.608.374</u>	<u>15.955.213</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	9	29.463.610	27.907.578	27.442.488
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10	48.771	42.607	92.442
Overige baten	11	690.656	397.162	527.403
		<u>30.203.037</u>	<u>28.347.347</u>	<u>28.062.333</u>
Lasten				
Personele lasten	12	24.673.753	23.264.286	22.958.299
Afschrijvingen	13	701.524	745.082	762.232
Huisvestingslasten	14	2.047.518	2.252.312	2.237.096
Overige instellingslasten	15	2.713.821	2.406.784	2.458.899
		<u>30.136.616</u>	<u>28.668.463</u>	<u>28.416.526</u>
Saldo baten en lasten		<u>66.421</u>	<u>-321.117</u>	<u>-354.194</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	16	302.354	43.905	76.249
Financiële lasten	17	32.192	33.250	178.695
Financiële baten en lasten		<u>270.162</u>	<u>10.655</u>	<u>-102.445</u>
Resultaat		<u>336.583</u>	<u>-310.462</u>	<u>-456.639</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		66.421		-354.194
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	701.524		762.232	
- Mutaties voorzieningen	<u>336.596</u>		<u>645.064</u>	
		1.038.120		1.407.296
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-113.203		907.384	
- Kortlopende schulden	<u>-20.019</u>		<u>2.050.932</u>	
		<u>-133.222</u>		<u>2.958.316</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		971.319		4.011.418
- Werkelijk ontvangen interest	302.354		76.249	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-32.192</u>		<u>-178.695</u>	
		<u>270.162</u>		<u>-102.446</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.241.482		3.908.973
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-902.118		-1.091.183	
Langlopende schulden	0		0	
Mutaties leningen u/g	<u>39.800</u>		<u>-26.162</u>	
		<u>-862.318</u>		<u>-1.117.345</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige kapitaalsmutaties	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Mutatie geldmiddelen		<u>379.165</u>		<u>2.791.628</u>
Beginstand geldmiddelen	10.490.488		7.698.861	
Mutatie geldmiddelen	<u>379.165</u>		<u>2.791.628</u>	
Eindstand geldmiddelen		<u>10.869.653</u>		<u>10.490.488</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gebouwen en terreinen	518.771	506.564
Technische zaken	810.444	770.480
Vervoermiddelen	39.000	41.216
Meubilair	2.026.885	1.784.447
ICT	858.561	855.478
OLP en apparatuur	416.820	511.702
	<u>4.670.481</u>	<u>4.469.887</u>

	Gebouw / Terreinen	Technische Zaken	Overige m.v.a.	Meubilair	ICT	OLP	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2022							
Aanschafwaarde	640.065	1.026.371	74.518	2.453.202	1.718.341	1.131.177	7.043.674
Cumulatieve afschrijving	-133.501	-255.891	-33.302	-668.755	-862.862	-619.475	-2.573.786
Boekwaarde 31-12-2022	<u>506.564</u>	<u>770.480</u>	<u>41.216</u>	<u>1.784.447</u>	<u>855.478</u>	<u>511.702</u>	<u>4.469.887</u>
Mutaties							
Investerings	36.001	105.645	3.956	374.761	337.245	44.510	902.118
Desinvesterings	-2.635	0	-7.062	-23.636	-294.400	-212.700	-540.433
Afschrijvingen	-23.794	-65.681	-6.172	-132.323	-334.163	-139.392	-701.525
Afschrijvingen desinvest.	2.635	0	7.062	23.636	294.400	212.700	540.433
Mutaties Boekwaarde	<u>12.207</u>	<u>39.964</u>	<u>-2.216</u>	<u>242.438</u>	<u>3.082</u>	<u>-94.882</u>	<u>200.593</u>
Boekwaarde 31-12-2023							
Aanschafwaarde	673.431	1.132.016	71.412	2.804.327	1.761.186	962.987	7.405.359
Cumulatieve afschrijving	-154.660	-321.572	-32.412	-777.442	-902.625	-546.167	-2.734.878
Boekwaarde 31-12-2023	<u>518.771</u>	<u>810.444</u>	<u>39.000</u>	<u>2.026.885</u>	<u>858.561</u>	<u>416.820</u>	<u>4.670.481</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	10,00 %
Technische zaken	4,00 %	10,00 %
Overige materiële vaste activa	5,00 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	6,67 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	20,00 %

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>			
	€	€			
2 Financiële vaste activa					
Transitievergoedingen	42.752	84.802			
Overige leningen u/g	<u>67.614</u>	<u>65.364</u>			
	<u><u>110.366</u></u>	<u><u>150.166</u></u>			
Overige leningen u/g					
Waarborgsom	<u>67.614</u>	<u>65.364</u>			
	<u><u>67.614</u></u>	<u><u>65.364</u></u>			
	Boek- waarde 1-1-2023	Investering- en en verstrekte leningen	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflos- singen	Boek- waarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Transitievergoedingen	84.802	-42.050	0	0	42.752
Overige leningen u/g	<u>65.364</u>	<u>2.250</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.614</u>
	<u><u>150.166</u></u>	<u><u>-39.800</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>110.366</u></u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	85.144	128.817
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>872.729</u>	<u>715.853</u>
	<u>957.874</u>	<u>844.671</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Gemeente: schades/subsidies	148.623	75.832
Gemeente huisvesting	271.291	243.077
Overige vorderingen	238.809	155.883
Overlopende activa	<u>214.006</u>	<u>241.061</u>
	<u>872.729</u>	<u>715.853</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Effecten		
Effecten	<u>2.580.544</u>	<u>3.536.198</u>
	<u>2.580.544</u>	<u>3.536.198</u>

Effecten

	Boekwaarde 1-1-2023	investerings +verstekte leningen	resultaat en aflossingen	boekwaarde 31-12-2023	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
Effecten	<u>3.536.198</u>	0	-955.654	2.580.544	654.881	1.925.663
	<u>3.536.198</u>	<u>0</u>	<u>-955.654</u>	<u>2.580.544</u>	<u>654.881</u>	<u>1.925.663</u>

De effecten hebben volledig betrekking op obligaties in euro's. Deze obligaties zijn in het verleden aangekocht en hebben tenminste een Single-A rating. De reële waarde bedraagt vanuit de Rabobank per 31-12-2023 2.455.053 euro. De boekwaarde is met 125.491 euro hoger dan de reële waarde.

SGH is in 2021 overgestapt op Schatkistbankieren en voornemens om, op één obligatie na, de obligaties aan te houden tot het einde van de looptijd, waardoor voor deze obligaties een kasstroom wordt verwacht die gelijk is aan de nominale waarde van de obligatie. Er is één obligatie die voor de vervaldatum zal worden verkocht. Deze is gewaardeerd tegen marktwaarde. Voor de overige obligaties zijn er geen objectieve aanwijzingen om een duurzame waardevermindering door te voeren. Het huidige verschil tussen de reële waarde en de boekwaarde is een gevolg van de stijging van de rentevoet.

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

5 Liquide middelen

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Banktegoeden	8.272.647	6.925.120
Beleggingsrekeningen	16.650	29.170
Overige	-189	0
	<u>8.289.109</u>	<u>6.954.290</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

PASSIVA

6 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-22
Algemene reserve	5.567.669	-765.237	0	4.802.432
Bestemmingsreserve publiek (A)				
Reserve passend onderwijs	0	243.179	0	243.179
Bestemmingsreserve NPO	511.691	67.919	0	579.610
	511.691	311.098	0	822.789
Bestemmingsreserve privaat (B)				
Reserve nieuwbouw	71.667	-2.500	0	69.167
	71.667	-2.500	0	69.167
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	583.358	308.598	0	891.956
Eigen vermogen	6.151.027	-456.639	0	5.694.388

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	4.802.432	497.743	0	5.300.175
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve passend onderwijs	243.179	28.666	0	271.845
Bestemmingsreserve NPO	579.610	-187.326	0	392.284
	822.789	-158.660	0	664.129
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve nieuwbouw	69.167	-2.500	0	66.667
	69.167	-2.500	0	66.667
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	891.956	-161.160	0	730.796
Eigen vermogen	5.694.388	336.583	0	6.030.971

	2023			€
Resultaat algemene reserve				497.743
Resultaat reserve passend onderwijs	28.666			
Bestemmingsreserve NPO	-187.326			
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-158.660		
Resultaat reserve nieuwbouw	-2.500			
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-2.500		
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)				-161.160

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

2023

€

Resultaat Eigen vermogen

336.583

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

Vorzieningen

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-23	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Personeel							
Jubilea	278.834	45.000	-16.073	-12.582	295.179	20.806	274.373
Duurzame inzetbaarheid	47.678	26.026	-22.200	0	51.504	0	51.504
WAB	0	14.009	0	0	14.009	0	14.009
Langdurig zieken	397.475	397.020	-54.321	-304.576	435.598	25.239	410.359
Vorzieningen	<u>723.987</u>	<u>482.055</u>	<u>-92.594</u>	<u>-317.158</u>	<u>796.290</u>	<u>46.045</u>	<u>750.245</u>
Overig							
Onderhoud	4.767.620	750.074	-115.828	-389.000	5.012.865	120.911	4.891.954
Wachtgelders	0	19.048	0	0	19.048	0	19.048
	<u>4.767.620</u>	<u>769.122</u>	<u>-115.828</u>	<u>-389.000</u>	<u>5.031.913</u>	<u>120.911</u>	<u>4.911.002</u>
Vorzieningen	<u>5.491.607</u>	<u>1.251.177</u>	<u>-208.422</u>	<u>-706.158</u>	<u>5.828.203</u>	<u>166.956</u>	<u>5.661.247</u>

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening ad € 750.074 is gebaseerd op geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen.

Deze dotatie is € 20.074 hoger dan vorig jaar i.v.m. een prijsverschil van de schilder.

Voor de school De Terp is ook het gesprek gestart met Gemeente over de toekomst en mogelijke nieuwbouw van het gebouw. De planvorming is nog niet concreet en de dotatie is daarom nog gebaseerd op het (geactualiseerde) onderhoudsplan.

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	369.730	317.438
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.132.045	985.951
Schulden terzake van pensioenen	309.394	561.687
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.938.031</u>	<u>2.904.141</u>
	<u>4.749.199</u>	<u>4.769.218</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
OCW geormerkt: lerarenbeurs	7.435	5.639
OCW geormerkt: verbetering basisvaardigheden	828.031	1.276.441
OCW geormerkt: vervanging zij instroom/doorstroomprogr. vo-po	52.860	5.018
Stichting Kleuterplein Zevenhuizen	3.153	3.649
Nog te betalen vakantiegeld	784.926	703.880
Nog te betalen bindingstoelage	70.406	63.457
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente 1e inrichting	307.500	348.574
Gemeente, programma NPO 2023-2025	46.208	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	37.695	41.545
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	32.986	42.242
Vooruitontvangen bedragen	95.795	29.167
Overige kortlopende schulden	668.844	382.337
Schuld wachtgelders	<u>2.192</u>	<u>2.192</u>
	<u>2.938.031</u>	<u>2.904.141</u>

De Overige kortlopende schulden bestaan voor € 49.869 uit een schuld aan een ex-werknemer. Hiervan heeft € 27.705 een langlopend karakter.

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

Model G Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660,402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
Omschrijving	Kenmerk	datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs	1278841-1	1-aug-22	ja
Lerarenbeurs	1350457-1	1-aug-23	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-876	31-mei-23	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-356	23-jun-23	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-878	23-jun-23	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-918	23-jun-23	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0141	11-nov-22	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1481	22-nov-22	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0311	22-nov-22	onderhanden
SOOL	SOOL22160	17-aug-22	ja
SOOL	SOOL20005	26-feb-20	ja
SOOL	SOOL22244	10-nov-22	ja
SOOL	1026167/SOOL20386	13-nov-20	ja
Zij-instroom	1355946-11	1-okt-23	nee

G2. Subsidie die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	subsidie-ontvangen t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2023	Saldo per 31 december 2023	(naar balanspost 2.4.4)	
Omschrijving	Kenmerk	€	€	€	€	€	€	€	
G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar									
Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2023	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2023	Saldo per 31 december 2023

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
9 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	0	0	16.449.154
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	2.929.633
Vergoeding PAB	0	0	3.334.691
Overgangsregeling Vereenvoudigde bekostiging	-2.411	0	0
Vereenvoudigde Bekostiging PO	23.873.362	22.945.839	-1.157.081
Vergoeding werkdrukvermindering	1.002.068	995.525	970.812
Vergoeding NPO	1.183.151	1.396.411	2.443.770
Subsidies zonder verrekeningsclausule	1.421.238	912.317	1.171.251
Subsidie verbetering basisvaardigheden	820.410	694.953	6.386
Subsidie - zij-instromers	8.444	25.500	55.013
Doorstroomprogramma's po-vo gelijke kansen	3.149	0	0
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.154.199	937.033	1.238.859
	<u>29.463.610</u>	<u>27.907.578</u>	<u>27.442.488</u>

10 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	250	0	3.845
Gemeente: NPO	3.792	0	0
Gemeente: Fingel	0	0	20.632
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	44.729	42.607	45.232
Gemeente: vergoeding taal-/schakelklas	0	0	22.734
	<u>48.771</u>	<u>42.607</u>	<u>92.442</u>

11 Overige baten

Opbrengst i.v.m. medegebruik	123.526	82.050	101.990
Baten ouderbijdragen / schoolfonds	350.466	251.165	329.068
Samenwerkingsverband (projecten & smw)	97.584	25.133	21.649
Vrijval investeringssubsidie privaat	3.850	3.850	3.930
Vrijval investeringssubsidie OCW	9.256	8.164	13.263
Ouderbijdragen	0	4.000	0
Overige baten personeel	46.212	3.800	15.657
Vergoeding uitgeleend personeel	50.981	15.000	32.772
Overige baten	4.574	4.000	8.574
Cluster 1 & 2	4.208	0	500
	<u>690.656</u>	<u>397.162</u>	<u>527.403</u>

Lasten

12 Personele lasten

Lonen en salarissen	17.702.187	22.003.579	16.411.722
Sociale lasten	2.527.039	0	2.299.930
Premie PF	380.056	0	212.699
Premie VF	0	0	7.297
Pensioenlasten	2.319.353	0	2.704.232
Overige personele lasten	1.982.069	1.347.557	1.568.050
Uitkeringen (-/-)	-236.952	-86.850	-245.631
	<u>24.673.753</u>	<u>23.264.286</u>	<u>22.958.299</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.858.669	1.847.815	1.790.148
Salariskosten OP	14.984.725	14.144.170	13.318.508
Salariskosten OOP	1.547.972	1.515.514	1.356.059
Salariskosten vervanging eigen rekening	3.770	0	655
Salariskosten verv.pers. e/r Rechtspos.verlof	3.731	0	30.083
Salariskosten t.l.v. zw gerelateerde vervanging	21.695	0	57.790
Salariskosten vervanging BAPO	89.627	110.373	95.811
Vervanging ERD	6.170	0	0
Salariskosten vervanging < 4 weken	100.660	101.498	94.220
Salariskosten vervanging > 4 weken	620.546	814.485	920.414
Salariskosten Passend Onderwijs	675.064	562.523	608.522
Werkkosten via PSA	24.430	27.150	33.143
Salariskosten detachering	5.137	0	0
Salariskosten overige	1.990	0	15.685
Salariskosten ouderschapsverlof	150.130	239.633	115.385
Correctie sociale lasten	-2.527.039	0	-2.299.930
Correctie premie PF	-380.056	0	-212.699
Correctie premie VF	0	0	-7.297
Correctie pensioenen	-2.599.353	0	-2.424.232
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	22.048	13.850	26.794
Salariskosten NPO	1.191.924	1.094.593	1.905.994
Salariskosten inhaal- en ondersteuningsprogramma	0	0	-1
Salariskosten eerste opvang vreemdelingen	215.987	189.625	144.116
Opname onbetaald verlof	-5.007	0	-5.439
Vervanging duurzame inzetbaarheid	6.613	0	4.045
Salariskosten werkdrukvermindering OP/OOP	940.201	771.676	801.532
Salariskosten subs. basisvaardigheden OOP	135.711	101.648	0
Salariskosten subs. basisvaardigheden OP	477.701	393.908	0
Salariskosten GMR	19.651	22.186	0
Salariskosten subsidie zij-instromers	109.490	52.931	42.416
	<u>17.702.187</u>	<u>22.003.579</u>	<u>16.411.722</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	2.527.039	0	2.299.930
	<u>2.527.039</u>	<u>0</u>	<u>2.299.930</u>
Premie PF			
Premie PF	380.056	0	212.699
	<u>380.056</u>	<u>0</u>	<u>212.699</u>
Premie VF			
Premie VF	0	0	7.297
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.297</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	2.319.353	0	2.704.232
	<u>2.319.353</u>	<u>0</u>	<u>2.704.232</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige personele lasten			
Nascholing/professionalisering	410.548	246.850	337.011
Kosten schoolbegeleiding	6.832	8.000	12.191
Kosten Arbo	82.594	61.000	57.338
Dotatie voorziening WAB	14.009	0	0
Dotatie voorziening jubilea	45.000	45.000	54.068
Mutatie voorziening langdurig zieken	38.123	0	-42.396
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	26.026	0	0
Dotatie voorziening wachtgelders	19.048	0	0
Personeel niet in loondienst	457.830	0	0
Overige personeelskosten	111.120	263.850	312.163
Personele kosten contractbasis	124.156	54.160	146.984
Wervingskosten	88.488	25.000	0
Werkkosten via FA	104.114	83.570	90.341
Kwaliteitszorg	0	0	5.049
Combinatiefunctie Gemeente	13.500	14.000	18.000
Subsidie Fingel	0	0	13.471
Onkostenvergoeding RvT	34.703	30.000	27.097
Afdracht GOVAK gelden	21.510	25.000	19.220
Begeleiding lio/ zij-instromers/herintr.	20.741	0	17.703
Vrijval voorziening wachtgelders/duurzame inzetbaarheid	0	0	-34.174
Kosten NPO (niet salaris-opleiding-externe inhuur)	162.790	258.100	451.223
Vrijval voorziening jubilea	-12.582	0	0
Subsidie verbetering basisvaardigheden	145.072	148.396	5.873
Inzet werkdrukmiddelen	68.450	84.631	76.888
	<u>1.982.069</u>	<u>1.347.557</u>	<u>1.568.050</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-236.952	-86.850	-245.631
	<u>-236.952</u>	<u>-86.850</u>	<u>-245.631</u>

De totale kosten voor personeel niet in loondienst en externe personele kosten bedragen voor 2023 € 875.502 (begroot € 586.156) en voor 2022 € 544.175.

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

Personeelsbezetting

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	14,48	15,38
OP	213,76	217,28
OOP	54,80	49,97
	<u>283,04</u>	<u>282,63</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

WNT-verantwoording 2023 Scholengroep Holland

De WNT is van toepassing op Scholengroep Holland. Het voor Scholengroep Holland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 173.000, Klasse D.

Gemiddelde baten: 6 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen: 3 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten: 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 10 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse D.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.K van Vuuren
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.811
Beloningen betaalbaar op termijn	22.578
<i>Subtotaal</i>	<i>153.389</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	173.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	153.389
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.K van Vuuren
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.141
Beloningen betaalbaar op termijn	22.190
<i>Subtotaal</i>	<i>148.331</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	154.000
Bezoldiging	148.331

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023	F.	M.	G.	J.F.	D.B. van
bedragen x € 1	Rezvani	Brand	Schenk	Vermeulen	Woudenberg
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	8.250	5.500	5.500	5.500	5.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.250	5.500	5.500	5.500	5.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022	F.	M.	G.	J.F.	D.B. van
bedragen x € 1	Rezvani	Brand	Schenk	Vermeulen	Woudenberg
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	7.142	4.100	4.467	4.100	5.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	23.100	15.400	15400	15400	15400

De premie van de bestuuraansprakelijkheidsverzekering bedraagt € 1.392,00. Het verzekerde bedrag bedraagt € 2.500.000,-.

Naast de hierboven vermelde functionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag heeft ontvangen. Alle overige modellen/tabellen van de WNT zijn niet van toepassing.

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
13 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	21.438	24.514	20.116
Technische zaken	66.576	60.890	66.985
Overige materiële vaste activa	7.635	9.163	7.830
Meubilair	132.322	145.496	196.277
ICT	334.162	363.556	324.188
OLP en apparatuur	139.392	141.463	146.835
	<u>701.524</u>	<u>745.082</u>	<u>762.232</u>
14 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	41.166	50.000	47.434
Dotatie onderhoudsvoorziening	750.074	730.000	730.000
Onderhoud gebouw/installaties	293.875	205.000	242.208
Onderhoudscontracten	40.294	80.000	49.753
Energie en water	388.861	392.145	293.971
Schoonmaakkosten	589.638	610.439	568.233
Heffingen	72.557	70.628	71.874
Tuinonderhoud	2.734	900	7.358
Bewaking en beveiliging	37.991	16.200	35.476
Onderhoudsbeheer	0	0	-186
Vrijval onderhoudsvoorziening	-389.000	0	0
Overige huisvestingslst. (verhuisk./ventilatie/MJOP's)	6.470	97.000	48.050
Doorbelaste exploitatielasten/VvE-bijdragen	212.860	0	142.925
	<u>2.047.518</u>	<u>2.252.312</u>	<u>2.237.096</u>
15 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	354.828	275.000	263.549
Reis- en verblijfkosten	1.389	300	1.497
Accountantskosten	33.275	26.500	28.405
Telefoonkosten	34.171	27.000	32.202
Overige administratie- en beheer	43	0	663
Kosten ParnasSys	47.547	46.283	37.299
Deskundigenadvies	55.745	72.500	127.426
	<u>526.998</u>	<u>447.583</u>	<u>491.041</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	51.652	20.950	22.391
	<u>51.652</u>	<u>20.950</u>	<u>22.391</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	5.894	9.050	6.571
Contributies	57.710	60.950	61.013
Excursies / werkweek / sport	31.381	21.650	23.940
Buitenschoolse activiteiten	0	0	124
Medezeggenschap	6.718	15.174	7.829
Aansluiting radio / TV	13.580	9.946	10.614
Verzekeringen	14.167	18.150	12.146
Portikosten / drukwerk	6.856	6.540	3.631
PR	58.631	88.000	123.836
Culturele vorming	34.475	33.575	40.831
Schooltest / onderzoek / begeleiding	7.246	12.850	17.121
Lasten OCW subsidies	28.668	3.000	20.725
Lasten schoolfonds	391.009	302.275	374.040
GMR uitgaven	3.955	20.085	4.918
Overige uitgaven	6.541	9.000	6.067
Lasten Passend Onderwijs (SWV)	367.521	361.171	263.099
Subsidie verbetering basisvaardigheden	61.927	51.000	513
Leasekosten	0	0	5.535
	<u>1.096.278</u>	<u>1.022.416</u>	<u>982.553</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	523.584	449.685	503.983
Informatietechnologie	412.742	378.950	357.754
Kopieerkosten	102.569	87.200	101.177
	<u>1.038.894</u>	<u>915.835</u>	<u>962.914</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>2.713.821</u>	<u>2.406.784</u>	<u>2.458.899</u>
Financiële baten en lasten			
16 Financiële baten			
Rentebaten	302.354	43.905	76.249
	<u>302.354</u>	<u>43.905</u>	<u>76.249</u>
17 Financiële lasten			
Rentelasten	5.640	5.000	5.691
Overige financiële lasten	26.552	28.250	173.004
	<u>32.192</u>	<u>33.250</u>	<u>178.695</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>270.162</u>	<u>10.655</u>	<u>-102.445</u>
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium	33.275	26.500	28.405
Onderzoek jaarrekening	0	0	0
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>33.275</u>	<u>26.500</u>	<u>28.405</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SamenwerkingsVerband Primair Onderwijs Midden Holland		Gouda	4			Nee	0	Nee
Passend Primair Onderwijs Delflanden		Delft	4			Nee	0	Nee
SamenwerkingsVerband Passend Primair Onderwijs Aan Den IJssel		Capelle a/d IJssel	4			Nee	0	Nee

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

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Crediteur	Productgroep	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Contractwaarde	
					per jaar incl. BTW	Bedrag 2023 incl. BTW
Schipper Ontwikkeling en Vastgoed B.V.	Huur bestuurskantoor	01-01-2018	120 maanden	01-01-2028	€ 30.902	
Bechtle Hoofddorp	Hardware	17-06-2022	24 maanden	16-06-2024	*	€ 226.866
Konica Minolta Business Solutions B.V.	Printen	01-01-2022	48 maanden	01-01-2027	€ 72.776	
Luna Schoonmaakservice v.o.f.	Schoonmaak	01-10-2019	96 maanden	01-01-2027	€ 256.641	
Balans Schoonmaak Zuid Holland	Schoonmaak	01-10-2019	96 maanden	01-01-2027	€ 93.412	
TOPP	Sanitaire middelen	15-11-2021	36 maanden	15-11-2024	€ 47.193	
Heutink	Leermiddelen	14-03-2022	27 maanden	01-08-2025	*	€ 485.954
Heutink	Meubilair	01-07-2019	48 maanden	01-07-2023	*	€ 100.320
EromesMarko B.V.	Meubilair	01-07-2019	48 maanden	01-07-2023	*	€ 20.606
Schilte	Meubilair	01-07-2019	48 maanden	01-07-2023	*	€ 206.562
Stichting Dyade	Administratiekantoor	03-07-2023	66 maanden	31-12-2028	€ 250.000	
De Rolf Groep	Audiovisuele middeleer	26-06-2018	96 maanden	26-06-2026	*	€ 97.570

* Betreft een raamovereenkomst. Contractwaarde afhankelijk van daadwerkelijke afname. Er is geen verplichting tot afname.
 Bechtle en TOPP is intentie tot verlenging of afspraken in overeenkomst.
 Meubilair is intentie om opnieuw aan te besteden.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

B12 Ondertekening jaarrekening

Vastgesteld door het bestuur te Nieuwerkerk aan den IJssel op 18 juni 2024:

Mw. A.K. van Vuuren, voorzitter College van bestuur

Mw. Y. Ouwens, lid College van bestuur

Goedgekeurd op 18 juni 2024 door de Raad van Toezicht:

Mw. N. Rezwani, voorzitter

Mw. M. Brand, lid

Dhr. G.L. Schenk, lid

Dhr. J.F. Vermeulen, lid

Dhr. D.B. van Woudenberg, lid

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

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

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting Scholengroep Holland
Raadhuisplein 41
2914 KM NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Scholengroep Holland te Nieuwerkerk aan den IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Scholengroep Holland op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag (pagina 1 tot en met pagina 61);
- de overige gegevens (pagina 94).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens +het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 19 juni 2024

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

De heer C. Rabe
Registeraccountant