



Jaarverslag
2023



**Stichting Katholiek
Onderwijs Volendam**

**Werken aan
kwaliteit**

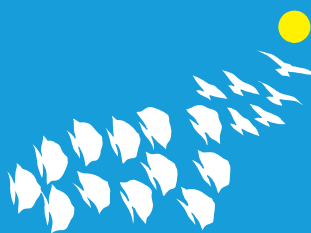


Stichting Katholiek Onderwijs Volendam

Contactgegevens schoolbestuur:

Naam bestuur:	Stichting Katholiek Onderwijs Volendam
Bestuursnummer:	72853
Adres:	Heideweg 2 1132 DB Volendam
Telefoon:	0299 - 39 92 90
Email:	info@deskov.nl
Website:	www.deskov.nl





Stichting Katholiek Onderwijs Volendam

Inhoud
Jaarverslag
2023

	Voorwoord	7
1.	De schoolorganisatie	9
1.1	Profiel	9
1.2	Organisatie	12
2.	Verantwoording van het beleid	19
2.1	Onderwijs & Kwaliteit	19
2.2	Personeel & Professionalisering	30
2.3	Huisvesting & Facilitaire zaken	35
2.4	Financieel beleid	37
2.5	Continuïteitsparagraaf	40
3.	Verantwoording van de Financiën	46
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	46
3.2	Staat van baten en lasten en balans	49
3.3	Financiële positie	51
4.	Verslag intern toezicht	53
5.	Jaarrekening	58
6.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82

Bestuursverslag 2023

Inclusief verslag Intern Toezicht



Voorwoord

Met dit bestuursverslag legt het bestuur van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam verantwoording af aan verschillende betrokkenen binnen en buiten de organisatie. In dit verslag worden de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar beschreven, de activiteiten die zijn ontplooid en de resultaten die zijn behaald. Het bestuur legt verantwoording af over het gevoerde beleid én de inzet van middelen.

Het jaar 2023 kreeg kleur door verschillende gebeurtenissen, waaronder:

- De vaststelling van het koersplan voor de basisscholen;
- De opening van basisschool de Scheepswerf;
- De start van de samenwerking tussen het Don Bosco College en de Triade uit Edam ten behoeve van het project Technische Havo.

Naast de gebeurtenissen gedurende 2023, is in januari 2024 de intentieovereenkomst met het Atlas College getekend ten behoeve van het onderzoek naar een eventuele bestuurlijke overdracht van het Don Bosco College.

Ook namen we afscheid van vertrouwde gezichten en verwelkomden nieuwe. We kijken in dankbaarheid terug op de inzet van onze medewerkers en de resultaten die zij het afgelopen jaar, in samenwerking met bestuur en toezicht, hebben gerealiseerd.



1. De schoolorganisatie

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Identiteit

De Stichting Katholiek Onderwijs Volendam (SKOV) biedt onderwijs van hoge kwaliteit aan leerlingen in de gemeente Edam-Volendam en de regio Waterland. Alle leerlingen zijn welkom op onze scholen. Samen met ouders en verzorgers begeleiden wij met aandacht onze leerlingen richting een waardevolle toekomst. Wij bieden een veilige en gestructureerde leeromgeving waar leerlingen de kans krijgen hun talenten te ontwikkelen.

Katholieke identiteit in deze tijd

“Traditie is niet de aanbedding van de as, maar het doorgeven van vuur.”

SKOV is geworteld in de katholieke traditie en vanuit die oorsprong zijn katholieke waarden als naastenliefde, (zelf)vertrouwen, ontplooiing, respect voor anderen, solidariteit en handelen vanuit inspiratie voor ons fundamenteel. Daarbij kiezen we voor een eigentijdse invulling van tradities en vieringen. Wij vinden het belangrijk om op basis van waarden die bijdragen aan menselijkheid keuzes te maken en zo te leren onderscheiden wat ertoe doet in het leven. Wij richten de missie en visie van ons onderwijs op een veranderende samenleving.

Visie op mens en wereld

Wij hebben besef van kwetsbaarheid en kracht van mensen. Iedereen is uniek, juist daarom waarderen wij diversiteit. Iedereen is van de wereld en de wereld is van iedereen, dat vraagt om een verantwoorde omgang met onze leefwereld. Wij begeleiden jonge mensen in het ontwikkelen van levensoriëntatie, levensvisie en levenswijsheid. Wij reiken daartoe bronnen van inspiratie aan uit de katholieke traditie en stimuleren de dialoog met diverse religieuze tradities en culturele en eigentijdse inspiraties. Zo bereiden wij jongeren voor om deel te nemen aan de samenleving en daarin zelf van betekenis te zijn en met anderen die samenleving vorm te geven.

Visie op onderwijs

In onze visie is leren een continu proces dat vraagt om vertrouwen, erkenning en veiligheid, maar ook om uitdaging, ruimte en durf. Wij beschouwen dit niet als een tegenstelling, maar als aanvullende en versterkende aspecten van ons leerklimaat. Daarbij zoeken we een goede balans tussen richting geven en ruimte bieden. Wij bieden ruimte aan het ontwikkelen van talenten in een eigentijdse leeromgeving. Naast het cognitieve leren stimuleren wij ontwikkelingen op het gebied van muziek, kunst en cultuureducatie en bewegingsonderwijs. Wij bevorderen onderzoekend en ontdekkend leren.

In onze scholen worden leerlingen gezien en gekend en gestimuleerd om mede-eigenaar te zijn van hun leerproces. Wij dagen leerlingen in een positief pedagogisch klimaat uit om op een actieve en ondernemende wijze te werken aan hun persoonlijke, cognitieve en morele groei. Wij vragen en geven constructieve feedback op het leerproces en de leerresultaten. Fouten maken mag en biedt kansen om te leren. We houden rekening met verschillen en differentiëren binnen de mogelijkheden van de reguliere setting. We bieden passende begeleiding en ondersteuning. Onze scholen zijn een oefenplaats waarin leerlingen een open blik op de samenleving ontwikkelen. Wij leren ze reflecteren op waarden, normen en overtuigingen van zichzelf en van anderen, zodat zij bewuste keuzes maken en een kritische bijdrage leveren aan een duurzame, zorgzame en democratische samenleving. Wij stimuleren leerlingen om het voor hen hoogst mogelijke onderwijsniveau te bereiken. Leerlingen mogen trots zijn op wat ze kunnen. Samen met ouders en verzorgers bieden wij een stevige basis voor hun vervolgopleiding en toekomst.

Kernwaarden



Strategisch koersplan

Koersplan primair onderwijs: <https://deskov.nl/documenten/skov-koersplan-2023-2027/>

Het koersplan PO is in 2023 vastgesteld en kent als centrale ambitie: "De kinderen van nu voorbereiden op de wereld van morgen".

De weg naar deze ambitie kent drie thema's:

- Wereldburgerschap
- Kansrijk onderwijs - krachtig leren
- Professionele groei



Schoolplan voortgezet onderwijs: <https://donboscollege.com/documenten/schoolplan/>

Het schoolplan 2019-2023 is verlengd tot en met het voorjaar van 2024. Kalenderjaar 2023 is daarmee een overgangsjaar geweest.

Het schoolplan VO is gebouwd op de missie van de school. Om deze missie te vervullen, is in 2023 een start gemaakt met het uitwerken van de ambities voor de komende jaren. De eerste voorbereidende bijeenkomsten zijn hiervoor al geweest. Vanaf het schooljaar 2024-2025 zal een nieuw schoolplan ingaan. In het nieuwe schoolplan zal onder andere de verbetering van de toets-praktijk een onderdeel zijn. De school zal daarbij een beweging maken naar verlaging van de toets-druk en meer nadruk op het formatieve karakter van de lessen.

Toegankelijkheid & toelating

Voor het primair onderwijs is in 2021 het beleid opnieuw uitgewerkt en vastgesteld. Dit beleid is vastgelegd in het document: "kader aanmelding en plaatsing basisscholen skov" en is te raadplegen via de website van de stichting.

In het jaar 2023 heeft het Don Bosco College zich ingezet om de toegankelijkheid en toelatingsprocedure verder te optimaliseren. Ons doel is om een inclusieve leeromgeving te creëren waar alle leerlingen, ongeacht hun achtergrond, zich welkom voelen en kunnen bloeien. De school is toegankelijk voor alle leerlingen. Daar waar het passend onderwijs betreft, zijn de gezamenlijke afspraken binnen het SWV Waterland leidend.

1.2 Organisatie

Contactgegevens	
Naam:	Stichting Katholiek Onderwijs Volendam
Bestuursnummer:	72853
KvK-nummer:	41234200
Bezoekadres:	Heideweg 2
Postadres:	Postbus 58
Telefoonnummer:	0299-399290
E-mail:	info@deskov.nl
Website:	www.deskov.nl

Scholen

De Stichting Katholiek Onderwijs Volendam is het bevoegd gezag van een brede scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs (VO) en zeven scholen voor primair onderwijs (PO), waaronder één school voor speciaal basisonderwijs (zie het overzicht van de scholen op www.deskov.nl).

Naam School	BRIN-nummer	Website school
De Blokwhere (BO)	13 FK	https://blokwhere.nl/
't Kofschip (BO)	27 PK	https://t-kofschip.nl/
Sint Petruschool (BO)	12 TD	https://sintpetrus-school.nl/
De Samensprong (BO)	13 PL	https://bs-desamensprong.nl/
Sint Jozefschool (BO)	13 KQ	https://sintjozef-school.nl/
De Scheepswerf (BO)	11 QQ	https://bs-descheepswerf.nl/
De Aventurijn (SBO)	02 RQ	https://sbo-aventurijn.nl/
Don Bosco College (VO)	20 GS	https://donboscocollege.com/

Bestuur

Het College van Bestuur (CvB) bestond aan het begin van het jaar uit één persoon, de voorzitter CvB. Zij viel begin maart tijdelijk uit en werd tijdens haar afwezigheid vervangen door een waarnemend bestuurder. Na een zorgvuldig proces besloot de Raad van Toezicht (RvT), in overleg met het bestuur en de medezeggenschapsorganen, over te gaan naar een tweehoofdig college van bestuur met een voorzitter en een lid/rector DBC. Dit is per 1 januari 2024 in werking getreden.

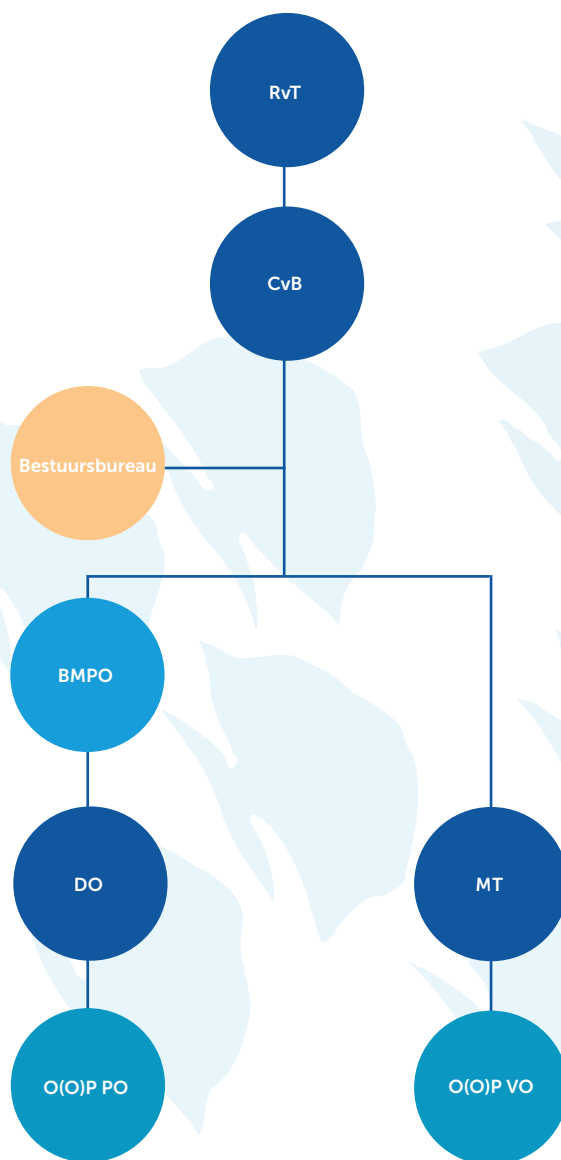
Het college van bestuur is gezamenlijk verantwoordelijk voor de organisatie en kent onderstaande portefeuillevverdeling.

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied/ commissies
M.R.M. Runderkamp	- Voorzitter CvB	- Lid bestuur VvOB (OB) - Gastdocent school- leidersopleiding (B)	- Primair onderwijs - Bestuurskantoor - Huisvesting
H. Werkman	- Lid CvB - Rector DBC	- Lid bestuur Stichting ResearchED Nederland (OB) - Gastdocent Schoolleidersop- leiding NSO-CNA (B) - Zelfstandig ondernemer Critical Friends/ PVS0 (geen activiteit)	- Voortgezet onderwijs - Veiligheidsbeleid - Strategisch HRM - Regionale aanpak - Personeelstekort (RAP)

De governance is belegd in een "two-tier" model met een Raad van Toezicht (RvT) en College van Bestuur (CvB). De RvT bestond in 2023 uit zeven leden en een aspirant-lid. Per 1 januari 2024 is één lid afgetreden vanwege het verstrijken van de termijn.

Er wordt gewerkt conform de codes Goed Bestuur van zowel PO als VO. In het geval dat de codes elkaar zouden tegenspreken, geldt dat de code Goed Bestuur VO leidend is.

Organogram



Onze middelbare school, het Don Bosco College, wordt geleid door een rector/ bestuurder die daarbij wordt ondersteund door vier afdelingsleiders. De afdelingsleiders vormen samen het managementteam (MT).

De basisscholen hebben ieder een eigen directeur. Alle directeuren gezamenlijk vormen het directieoverleg (DO). Er is een Bovenschools Manager Primair Onderwijs (BMPO) aangesteld, die leidinggeeft aan de directeuren.

De teams van de verschillende scholen, bestaan naast de directeur of afdelingsleiders uit docenten (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP).

De verschillende taken en bevoegdheden zijn uitgewerkt in managementstatuten:
<https://deskov.nl/documenten/statuten-sko-volendam/>

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De medezeggenschap voor de basisscholen wordt ingevuld door zeven medezeggenschapsraden op schoolniveau die ten behoeve van bovenschoolse beleid zijn vertegenwoordigd in een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

De middelbare school heeft een eigen medezeggenschapsraad (MR) waarin behalve personeel en ouders ook leerlingen vertegenwoordigd zijn.

Conform de Wet Medezeggenschap Onderwijs spreken de toezichthouders en medezeggenschapsraden elkaar minimaal twee keer per jaar en daarnaast zo vaak als noodzakelijk wordt geacht.

Zowel de GMR als de MR werken met een jaarplan en stellen aan het eind van ieder schooljaar een jaarverslag op.

Klachtenbehandeling

In 2023 is de klachtenregeling opnieuw vastgesteld:

<https://deskov.nl/documenten/klachtenregeling-skov/>

In 2023 werd er één klacht ingediend bij de Landelijke Geschillencommissie Onderwijs. De ouders die de klacht hebben ingediend, werden begeleid door een van de externe vertrouwenspersonen. De klacht van de ouders werd overwegend ongegrond verklaard.





Horizontale dialoog en verbonden partijen

De schoolorganisatie wordt verrijkt met diverse verbonden partijen waarmee overleg plaatsvindt.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Plaatsingscommissie	Deze commissie bestaat uit ouders en een directeur die samen met de Bovenschoolse Manager het plaatsingsbeleid ontwikkelen en evalueren. In 2023 is in aanvulling op het bestaande beleid een "zij-instroom-regeling" uitgewerkt.
De club van 30	Een delegatie van GMR-leden, betrokken ouders, directeuren, klankbordgroep en bestuur bespreekt strategische thema's die van belang zijn voor het basisonderwijs. In 2023 was het Koersplan PO een belangrijk thema.
Klankbordgroep	Deze groep fungeert als klankbord voor de Raad van Toezicht inzake integriteit en lokale verbondenheid. De klankbordgroep bestaat uit maatschappelijk betrokken oud-inwoners van Volendam die bekend zijn met het lokale perspectief en met enige afstand kunnen reflecteren op actuele situaties of thema's. In 2023 heeft de Klankbordgroep zich gebogen over het thema "toekomst SKOV".
Kinderopvangorganisaties	De stichting biedt op basisschool De Blokwhere ruimte aan kinderopvangorganisatie Majest ten behoeve van buitenschoolse opvang (BSO). Op basisschool De Scheepswerf huurt kinderopvangorganisatie Berend Botje ruimte voor BSO. Berend Botje huurt tevens een vleugel van het Don Bosco College ten behoeve van huisvesting van een kinderdagverblijf (KDV).
Samenwerkingsverbanden	Het bestuur participeert in de regio Waterland in twee samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs, namelijk: het SWV VO en het SWV PO.
Gemeente	Met de gemeente Edam-Volendam vinden onder andere gesprekken plaats over onderwijsinhoud, onderwijshuisvesting, jeugdzorg, leerplicht, Samen Beter (het stroomlijnen van contacten tussen ambtenaren en onderwijs), omgeving en veiligheid en over ambities op verschillende terreinen zoals sport. In 2023 is de samenwerking binnen het project Samen Beter geëvalueerd en zijn vervolgspraken gemaakt.
Collega besturen in de regio	Bestuurders van SKOV en Atlas College hebben gesprekken gevoerd over bestuurlijke samenwerking om een dekkend onderwijsaanbod binnen de regio ook in tijden van krimp te waarborgen. Vanuit de overheid is subsidie toegekend om de bestuurlijke samenwerking verder te verkennen (IML).
Hogeschool IPABO	De stichting werkt voor het opleiden van onderwijspersoneel voor het basisonderwijs samen met Hogeschool IPABO in Amsterdam. Het merendeel van de scholen fungeert op basis van convenantafspraken als opleidingsschool.
Externe vertrouwenspersonen	Naast interne vertrouwenspersonen, werkt de stichting samen met Stichting School en Veiligheid van waaruit twee externe vertrouwenspersonen worden aangesteld.

**We willen de kinderen van nu voorbereiden
op de wereld van morgen:
*dat is ons doel.***

**Kinderen zijn van nature nieuwsgierig en
gemotiveerd om te leren:
*dat nemen we als uitgangspunt.***

**Alle kinderen hebben talenten:
*die willen we benutten.***



2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Als gemeenschappelijk uitgangspunt voor zowel het primair als het voortgezet onderwijs gelden de richtinggevende uitspraken uit onze missie:

De Stichting Katholiek Onderwijs Volendam (SKOV) biedt onderwijs van hoge kwaliteit aan leerlingen in de gemeente Edam-Volendam en de regio Waterland. Alle leerlingen zijn welkom op onze scholen. Samen met ouders en verzorgers begeleiden wij met aandacht onze leerlingen richting een waardevolle toekomst. Wij bieden een veilige en gestructureerde leeromgeving waar leerlingen de kans krijgen hun talenten te ontwikkelen.

De doelstellingen voor onderwijs en kwaliteit zijn uitgewerkt in een kwaliteitscyclus, met daarin een bestuurlijk toetsingskader.

De "soft" en "hard" controls uit het bestuurlijk toetsingskader vormen de leidraad voor het interne toezicht en de kwaliteitsgesprekken tussen het bestuur, de rector en de bovenschools manager PO.

Daarnaast hebben het College van Bestuur en de Raad van Toezicht, in het kader van de kwaliteitscyclus, in 2023 schoolbezoeken afgelegd aan basisschool De Samensprong en middelbare school Don Bosco College.

Doelen en resultaten

In de kwaliteitscyclus van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam zijn onderstaande uitspraken opgenomen om invulling te geven aan onze missie en visie.

Richtinggevende uitspraken	Hard control	Soft control	Informatievoorziening
Wij hechten aan onderwijs dat zich kenmerkt door een brede en maximale ontplooiing van elke leerling op zijn/ haar niveau.	De onderwijskundige doelen voor het komende schooljaar zijn duidelijk geformuleerd in het koersplan en de daarvan afgeleide schoolplannen. De indicatoren waaraan de inspectie de kwaliteit meet, liggen gemiddeld over drie jaar voor alle scholen en afdelingen op of boven het landelijk gemiddelde.	Het bestuur en de Raad van Toezicht boeken jaarlijks scholen en ervaren of de leerlingen en de leerkrachten werken aan maximale ontplooiing van elke leerling.	Jaarlijks worden de opbrengsten gepresenteerd volgens de stoplichtmethode. De rector en de BMPO voeren tweemaal per jaar kwaliteitsgesprekken met de afdelingsleiders en de directeuren en doen daar verslag van aan het bestuur.
Wij hechten aan scholen waar een veilig klimaat heerst.	In tweejaarlijks af te nemen enquêtes per school geven ouders, leerlingen en personeel een bovengemiddeld cijfer op dit item. Het opstellen en de uitvoering van het beleid met betrekking tot veiligheid voldoet aan de wet- en regelgeving.	Het bestuur en de Raad van Toezicht bezoeken jaarlijks twee scholen en ervaren of het klimaat veilig is.	Tweejaarlijks worden de opbrengsten gepresenteerd volgens de stoplichtmethode.
Wij hechten aan een stichting breed systeem van kwaliteitszorg.	Twee keer per jaar worden de toetsresultaten geanalyseerd en gepresenteerd. De opbrengsten liggen op het ambitieniveau van de scholen. Elk jaar vindt op twee scholen een audit plaats door auditoren.	Tijdens het schoolbezoek van het bestuur en de Raad van Toezicht is het ambitieniveau van de school en de laatst gehouden auditrapportage onderwerp van gesprek.	Tweemaal per jaar wordt er een analyse gemaakt van de opbrengsten en deze worden besproken tijdens de kwaliteitsgesprekken. Jaarlijks worden de opbrengsten gepresenteerd volgens de stoplichtmethode. De conclusie en aanbevelingen van de auditoren worden op hoofdlijnen gepresenteerd.
Wij hechten aan een goede aansluiting en samenwerking met het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs	Minimaal 70% van de basisschoolleerlingen in Volendam stroomt door naar het DBC. In het tevredenheidsonderzoek dat minimaal eens per twee jaar wordt uitgevoerd, is minimaal 70% van de leerlingen uit de eerste klassen tevreden over de aansluiting.	Er vindt in het kader van de warme overdracht jaarlijks een gesprek plaats tussen het PO en VO binnen SKOV over de doorgaande leerlijn. Elke twee jaar wordt de aansluiting geëvalueerd.	Jaarlijks worden de opbrengsten gepresenteerd volgens de stoplichtmethode.

Om de doelen te bereiken wordt gewerkt met een zich steeds herhalende plan-do-check-act cyclus, uitgewerkt in het kwaliteitsdocument dat is opgesteld. Daarnaast worden de financiële middelen zo veel mogelijk ingezet ten behoeve van het primaire proces op de scholen. De bekostiging gaat volledig naar de scholen, die vervolgens een afdracht doen van 5% voor de kosten van het bestuur, toezicht en de instandhouding van het bestuurskantoor.

De stoplichtmethode is een hulpmiddel om de opbrengsten in kaart te brengen. Een groene score betekent dat er boven de norm is gepresteerd. Oranje is de norm en rood onder de norm.

Zowel in het PO als in het VO werden de gestelde doelen gehaald.

Toekomstige ontwikkelingen

Door demografische krimp in de regio staan de leerlingaantallen van de scholen onder druk. Voor de sector primair onderwijs heeft het bestuur daarop geanticipeerd door het aantal basisscholen de afgelopen jaren middels fusies terug te brengen naar uiteindelijk 7 basisscholen in 2023.

Door de krimp staat in het voorgezet onderwijs het brede onderwijsaanbod onder druk. Om ook in de toekomst een kwalitatief sterk en zo breed mogelijk onderwijsaanbod te kunnen bieden, zijn in 2023 gesprekken gevoerd met het bestuur van het Atlas College om de mogelijkheden voor bestuurlijke samenwerking te verkennen.

De gesprekken hebben geleid tot het opstellen van een intentieverklaring om te komen tot een zorgvuldig onderzoeks- en besluitvormingstraject naar de mogelijkheden van een bestuurlijke overdracht van het Don Bosco College naar het Atlas College. Het bestuur heeft daarbij de intentie dat tijdens het onderzoek ook nadrukkelijk en ruimschoots aandacht zal worden besteed aan de bestuurlijke inrichting van de SKOV na een eventuele bestuurlijke overdracht, gericht op de instandhouding van de basisscholen.

De intentieverklaring is op 8 januari 2024 in Volendam getekend door de bestuurders van het Atlas College en de Stichting Katholiek Onderwijs Volendam.

Onderwijsresultaten

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam heeft voor de basisscholen het landelijk gemiddelde als minimale ambitie gesteld. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in de referentieniveaus van lezen, rekenen en taalverzorging. Daar waar de scholen de minimale ambitie niet halen wordt gewerkt met een planmatige aanpak om tot de gewenste resultaten te komen.

De stichting zet de resultaten af tegen het landelijk gemiddelde op niveau 1F en 1S-2F. Het fundamentele niveau (1F) is hierbij het basisniveau dat zoveel mogelijk leerlingen moeten beheersen. Het streefniveau (1S-2F) is het niveau waarnaar wordt gestreefd om leerlingen zo optimaal mogelijk aan de maatschappij te doen deelnemen.



Resultaten Lezen 2023

School	Schoolweging	Spreading	Lezen minstens 1F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (1F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (1F)	Lezen 2F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (2F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (2F)
11QQ - de Scheepswerf	30,18	5,8	100 %	1,8 %	1 %	73,1 %	-2,2 %	-2,2 %
12TD - Sint Petrus	29,58	5,5	100 %	1,5 %	0 %	79,1 %	1,6 %	10,1 %
13FK - de Blokwhere	29,07	5,3	100 %	1,5 %	0 %	72,7 %	-4,8 %	-7,3 %
13KQ - St Jozef	30,52	5,7	100 %	1,8 %	4 %	81,8 %	6,5 %	11,8 %
13PL - De Samensprong	31,61	5,4	97,7 %	-0,4 %	2,7 %	65,9 %	-7,6 %	-14,1 %
27PK - 't Kofschip	27,87	5,7	100 %	1,2 %	0 %	85,2 %	5,8 %	5,2 %

Resultaten Rekenen 2023

School	Schoolweging	Spreading	Rekenen minstens 1F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (1F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (1F)	Rekenen 15 behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (15)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (15)
11QQ - de Scheepswerf	30,18	5,8	94 %	0,9 %	-1 %	44,8 %	-2,3 %	-2,3 %
12TD - Sint Petrus	29,58	5,5	97,7 %	4,1 %	-2,3 %	62,8 %	14,4 %	14,8 %
13FK - de Blokwhere	29,07	5,3	95,5 %	1,9 %	0,5 %	45,5 %	-2,9 %	-14,5 %
13KQ - St Jozef	30,52	5,7	100 %	6,9 %	5 %	54,5 %	7,4 %	4,5 %
13PL - De Samensprong	31,61	5,4	84,1 %	-8,3 %	-10,9 %	34,1 %	-11,1 %	-15,9 %
27PK - 't Kofschip	27,87	5,7	96,3 %	2 %	-0,7 %	59,3 %	9,1 %	-0,7 %

Resultaten Taalverzorging

School	Schoolweging	Spreading	Taalverzorging minstens 1F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (1F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (1F)	Taalverzorging 2F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (2F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (2F)
11QQ - de Scheepswerf	30,18	5,8	98,5 %	2 %	0,5 %	65,7 %	7,3 %	7,3 %
12TD - Sint Petrus	29,58	5,5	100 %	3,1 %	0 %	83,7 %	23,3 %	20,7 %
13FK - de Blokwhere	29,07	5,3	100 %	3,1 %	0 %	77,3 %	16,9 %	7,3 %
13KQ - St Jozef	30,52	5,7	100 %	3,5 %	3 %	90,9 %	32,5 %	30,9 %
13PL - De Samensprong	31,61	5,4	97,7 %	1,6 %	2,7 %	47,7 %	-9,4 %	-12,3 %
27PK - 't Kofschip	27,87	5,7	100 %	3,1 %	0 %	70,4 %	10,1 %	10,4 %

In 2023 staan alle basisscholen er voldoende tot goed voor. Alle scholen scoren ruim boven de signaleringswaarden van de inspectie. Om aan de ambitie te voldoen, is het lees- en rekenonderwijs een inhoudelijk aandachtspunt dat in ontwikkeling blijft. Voor de Samensprong en 't Kofschip is een plan van aanpak uitgewerkt en extra ondersteuning ingezet.

Met ingang van augustus 2023 is in het voortgezet onderwijs de kwaliteitskalender geïntegreerd in de managementagenda. Op basis van de examenresultaten in 2023 en de historische trends, is een analyse gemaakt op sectieniveau. Opvallend is dat de examenresultaten in het VMBO significant afwijken van voorgaande jaren, maar daar zijn een aantal oorzaken van in beeld, zoals de gevolgen van Corona.

Op alle overige indicatoren, scoort het Don Bosco College positief op het onderwijsresultatenmodel van de inspectie.

	Driejaarsgemiddelde	Inspectienorm	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Onderwijspositie t.o.v. advies PO	17,27%	-7,00%	29,38%	4,93%	17,04%

	Driejaarsgemiddelde	Inspectienorm (na correctie)	2019-2020	2021-2022	2022-2023
Onderbouwsnelheid	99,27%	95,43%	99,79%	99,34%	98,65%

	Driejaarsgemiddelde	Inspectienorm (na correctie)	2019-2020	2021-2022	2022-2023
vmbo-b	94,06%	87,07%	97,22%	94,59%	89,29%
vmbo-k	93,55%	86,72%	97,60%	97,70%	80,60%
vmbo-(g)t	95,83%	86,71%	98,95%	91,67%	94,50%
havo	87,12%	81,71%	95,74%	80,86%	83,21%
vwo	88,47%	81,73%	94,78%	82,51%	87,86%

Voor de onderwijsresultaten van de scholen wordt tevens verwezen naar <https://scholenopdekaart.nl/>.

Onderwijs aan nieuwkomers

Kinderen tot 12 jaar, die in aanmerking komen voor nieuwkomersonderwijs, worden in onze regio voor het basisonderwijs in eerste instantie opgevangen op Kuna Mundo in Purmerend, waar zij één schooljaar intensieve begeleiding krijgen bij het leren van de Nederlandse taal. Voor nieuwkomers tussen 12 en 18 jaar in het voortgezet onderwijs is er de Internationale Schakelklas (ISK).

Na een schooljaar op Kuna Mundo of ISK, stromen de leerlingen door naar het regulier basis- of voortgezet onderwijs. Het afgelopen jaar hebben verschillende scholen binnen Stichting Katholiek Onderwijs Volendam, met name, Oekraïense leerlingen een plaats kunnen bieden. Er vindt dan een warme overdracht plaats van Kuna Mundo of ISK naar de reguliere scholen. Waar nodig, wordt ondersteuning op maat geboden.

Internationalisering

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam heeft geen beleid op internationalisering. Binnen het voortgezet onderwijs wordt er wel projectmatig gewerkt op het gebied van internationalisering. Zo zijn er uitwisselingen met middelbare scholen uit België en Frankrijk en biedt de school de mogelijkheden van buitenlandse reizen aan. Ook in de toekomst zal er middels projectmatig werken aandacht worden besteed aan het thema internationalisering.

Onderzoek

In het primair onderwijs is het thema onderzoek belegd in het vak Wetenschap & Technologie en heeft een aantal scholen aanvullend een speerpunt onderzoekend en ontwerpnd leren. Dit is vastgelegd in de schoolplannen van de afzonderlijke scholen, die te vinden zijn op de websites van deze scholen.

In het voortgezet onderwijs wordt Pré Academisch Onderwijs aangeboden vanaf de onderbouw van het VWO, waarbij leerlingen onderzoeksmatige vaardigheden leren te beheersen en toe te passen. Leerlingen verwerven kennis van wetenschappelijke methoden als observeren, interviewen en bronnenonderzoek en kunnen deze kennis toepassen in hun eigen onderzoek. Het Don Bosco College is lid van het Pré University College, een samenwerkingsverband tussen de Vrije Universiteit en enkele tientallen middelbare scholen in Noord-Holland.

In de onderbouw van HAVO wordt het vak Technologie & Onderzoek gegeven. Leerlingen doen onder andere onderzoek naar bewegende kunst, duurzame technologieën, materiaalkunde en 3D-ontwerpen.

Op het VMBO is onderzoek verweven in het vak Technolgie & Toepassing. Leerlingen leren in de praktijk onderzoeksvaardigheden en probleemoplossend vermogen toe te passen.

Inspectie

De inspectie heeft in 2022 een bestuursgericht onderzoek uitgevoerd conform de nieuwe toezichtkaders voor zowel het primair- als het voortgezet onderwijs.

Het bestuur scoorde voldoende op alle domeinen en kreeg de opdracht om te werken aan een risicobeheersingssysteem, het veiligheidsbeleid en het actualiseren van de schoolondersteuningsprofielen.

In 2023 is een risicobeheersingssysteem uitgewerkt en zijn de schoolondersteuningsprofielen geactualiseerd. Deze opdrachten zijn door de inspectie positief beoordeeld.

Het veiligheidsplan is onder leiding van een externe deskundige stevig in de steigers gezet. Het bestuurlijk kader voor het veiligheidsbeleid is vastgesteld en er wordt nog gewerkt aan een specifieke uitwerking per school. Ook dit onderdeel is door de inspectie inmiddels positief beoordeeld.

Passend onderwijs

Voor het primair onderwijs zet Stichting Katholiek Onderwijs Volendam in op de ambitie om het onderwijs steeds inclusiever te organiseren.

Afgelopen jaar is ingezet om het best passende onderwijs, bij voorkeur in Volendam, aan te bieden. Dit vraagt van de basisscholen om de zorg en extra- of intensieve ondersteuning steeds beter te organiseren. De scholen nemen gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor elk kind in Volendam en bundelen hiervoor de krachten door het beschikbaar stellen van expertise en hiermee een expertisecentrum op te richten. Met het expertisepunt kunnen specifieke doelgroepen goed worden ondersteund. De thema's jonge kind, doorgaande lijn van voorschoolse- naar schoolse periode, samenwerking met keten (zorg)partners en ook het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen kent hierin al een start. Het ondersteunen van reguliere scholen bij complexere vraagstukken wordt ook een onderdeel van het expertisepunt.

De gelden die het Don Bosco College ontvangt, worden ingezet voor:

- Versterking van de basisondersteuning, gericht op het voorkomen van voortijdige schoolverlaters;
- Scholing en netwerkvorming;
- Begeleiding bij passend onderwijs;
- Schoolmaatschappelijk werk;
- Arrangementen voor leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften;
- Symbiose voor leerlingen van het Altra College, expert op het gebied van onderwijs, jeugd- en opvoedhulp.

Daarnaast is de inzet van interne begeleiding gecontinueerd. Het school-ondersteuningsplan is geëvalueerd. Hoewel dekkend, kan de ondersteuning en begeleiding van leerlingen meer in samenhang met het primaire proces in de klas worden gebracht.

In 2024 zal, in samenhang met ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband en ingrepen in de begeleiding- en ondersteuningsstructuur, het ondersteuningsplan worden herzien.

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam participeert in twee samenwerkingsverbanden, SWV Waterland PO en SWV Waterland VO. Binnen deze samenwerkingsverbanden worden in een ondersteuningsplan gezamenlijke doelen uitgewerkt, waarop de ondersteuningsplanraad instemmingsrecht heeft. Het beleid wordt vervolgens in de praktijk van de scholen uitgewerkt. De samenwerkingsverbanden kennen een beleidsadviesgroep die de verbinding vormt tussen de praktijk en het bestuur.

Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is ook in 2023 doorgezet om de effecten van de coronapandemie op te vangen. Alle basisscholen hebben met de extra NPO-middelen veel en gericht kunnen investeren. Hierbij is het duurzaam inzetten van incidentele middelen voorop gesteld.

De NPO-middelen zijn in het primair onderwijs, globaal genomen, ingezet op een drietal terreinen:

1. Effectieve inzet van onderwijs en ondersteuning

Op een aantal basisscholen zijn onderwijsassistenten en/of leraar ondersteuners aangetrokken. Met de inzet van deze krachten, kan het onderwijs efficiënter worden georganiseerd, waarbij kinderen ondersteuning in de groep kunnen krijgen naar hun wens en behoefte. Daarnaast is het ondersteunend personeel ingezet voor groepsgerichte instructie in kleine, homogene groepjes en de voortgaande ontwikkeling van executieve functies, zoals het beter leren plannen en organiseren en zelfstandig werken en leren.

2. Sociaal- emotionele ontwikkeling en welbevinden

De continuïteit van het onderwijs stond onder druk. Dit heeft gevolgen gehad voor het welbevinden van de kinderen. Scholen hebben jaarlijks via de eigen monitor Sociale Veiligheid en via tevredenheidspeilingen in 2023 in beeld gebracht hoe het ervoor staat.

De NPO-middelen zijn extra ingezet op de sociaal-emotionele ontwikkelingen van kinderen.

3. Professionalisering

De basisscholen hebben extra geïnvesteerd in professionalisering. De NPO-middelen krijgen daardoor een duurzamer karakter. Op alle scholen is ingezet op de basiskwaliteit, specifiek gericht op het versterken van het pedagogisch-didactisch handelen.

De inzet van de NPO-middelen zijn bepaald met de vereiste instemming van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

Van de totale bestede NPO-middelen in het primair onderwijs in 2023 is ongeveer 3% ingezet voor inhuur van personeel dat niet in loondienst is.

Op het Don Bosco College vond de inzet van de NPO-middelen in 2023 plaats volgens het oorspronkelijke plan, dat met instemming van de MR is gerealiseerd. Aandachtspunten in dat plan, waren:

1. Cognitieve ontwikkeling

Cognitieve ontwikkeling is in beginsel op alle leergebieden een aandachtspunt.

2. Praktijkvorming

Bij praktijkvorming gaat het om de kennis en vaardigheden die leerlingen in de praktijklessen en in de stages verwerven.


3. Sociaal-emotionele ontwikkeling en welbevinden

Er wordt aandacht besteed aan onder andere: impulsbeheersing, omgaan met ruzies, samenwerken, concentratie, motivatie, werkhouding, plannen, sociale veiligheid en zelfvertrouwen. Een opvallende uitgave betrof de rouwbegeleiding van een grote groep leerlingen. Als gevolg van het overlijden van een leerling van de school, bleek dit aanbod essentieel en succesvol.

4. Inzet van conciërges en docenten

Op het Don Bosco College zijn pedagogische conciërges en docenten ingezet op individuele leerlingen met achterstanden.





In 2023 is daarnaast het accent verschoven naar meer generiek beleid en professionalisering van medewerkers. Dit betrof onder andere het organiseren en versterken van feedback op leren van leerlingen en structuur en klassenmanagement in de school.

De inzet van de NPO-middelen heeft ertoe geleid dat de resultaten van het Don Bosco College op niveau zijn gebleven. Dit komt onder andere doordat het docenten mogelijk werd gemaakt bij eigen leerlingen achterstanden aan te pakken en ondersteuning te bieden. De resultaten bij het VMBO zijn een uitzondering. Deze leerlingen hebben veel hinder ondervonden van de pandemie en hebben minder kunnen profiteren van ondersteuning.

Van de totale bestede NPO-middelen in het voortgezet onderwijs is in 2023 ongeveer 1% ingezet voor inhuur van personeel dat niet in loondienst is.

Sociale veiligheid

In 2023 is vaart gemaakt met het opstellen van een veiligheidsbeleid voor zowel het primair- als het voortgezet onderwijs. Het doel van het bestuur was daarbij om geen statisch, papieren document te ontwikkelen, maar een document dat leeft en waarmee kan worden ingespeeld op actualiteiten. Het bestuur wil daarmee een kanteling tot stand brengen van een veiligheidsbeleid naar een veiligheidscultuur.

Een externe projectleider heeft het bestuur ondersteund bij de totstandkoming van het veiligheidsbeleid. Na een inventarisatie van de beschikbare documenten en verantwoordelijke personen op bestuurs- en schoolniveau is een nieuwe opzet voor het veiligheidsplan gemaakt.

Op dit moment is er een stichting breed veiligheidsbeleid dat elke school kan personaliseren. Het beleid is opgenomen in de kwaliteitscyclus van alle scholen en het bestuur. Ook de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden zijn en blijven betrokken bij het actueel houden van het veiligheidsbeleid.

Het veiligheidsbeleid is onderdeel van de stichting brede planning- en controlcyclus. De jaarlijkse rapportage van de vertrouwenspersoon is hierin opgenomen. Op basis van deze rapportage is gesignaleerd dat, naar de indruk van de externe vertrouwenspersoon, er relatief weinig contact is gezocht. Voor de aankomende jaren zal dit een onderzoeksvraag zijn die in het veiligheidsbeleid wordt opgenomen.

Toetsing en examinering

De examencommissie in het voortgezet onderwijs, is in haar huidige vorm, gestart in 2022. Omdat de werkwijze van de examencommissie, en de positionering daarvan in de school, nieuw is, is ervoor gekozen om de examensecretaris deel uit te laten maken van de commissie. De taken van de examencommissie, inclusief examensecretaris, zijn vastgelegd en er wordt jaarlijks gerapporteerd. Doelen voor het volgende schooljaar zijn onder andere: nadere afspraken maken met betrekking tot beoordeling en het ontwikkelen van een eigen werkreglement.

Het werken met een examencommissie heeft structuur gebracht bij de totstandkoming van Programma's voor Toetsing en Afsluiting (PTA). Het proces is inzichtelijk voor alle betrokkenen, waardoor verbeter- en herstelacties kunnen worden beperkt en, daar waar nodig, gericht kunnen worden uitgevoerd.

In 2023 is een begin gemaakt met de ontwikkeling van het toetsingsbeleid.

De examencommissie, examensecretaris en docenten van de bovenbouw zijn gestart met professionalisering op het thema van toetsingsbeleid, toetsingsconstructies en begeleiding bij en beoordeling van profielwerkstukken. Dit programma is leidend geweest voor de activiteiten van de examencommissie.

De visie van het Don Bosco College (en daarmee het bestuur) is dat het schoolexamen een afsluitend karakter moet hebben en dat uitvoering van het examen zoveel als mogelijk in het laatste schooljaar plaatsvindt. Dit is geheel volgens de actielijnen van de VO-raad en de wijzigingen in het examenbesluit.

In 2023 is, volgens de sector-brede opdracht, een start gemaakt met het realiseren van PTA's met een afsluitend karakter. De examencommissie beoordeelt de PTA's en adviseert de secties hierover. In 2023 heeft zij in haar jaarverslag een advies uitgebracht aan het bestuur. Hierin is aangegeven dat daar waar in eerste instantie nog uitzonderingen mogelijk waren met betrekking tot het afsluitende karakter, dat in het laatste schooljaar niet meer mogelijk is en verplicht gesteld moet worden.

Het doel is om in 2025 de onderdelen uit de PTA's zoveel mogelijk in het laatste schooljaar te toetsen en af te sluiten. In het schooljaar 2023-2024 is een eerste stap gemaakt met de vernieuwde PTA's.

Naast de PTA's, is ook het examenreglement grondig herzien. Hierin is onder andere opgenomen:

- de EVOT-regeling ten behoeve van topsporters;
- bepalingen ten aanzien van kunstmatige intelligentie (AI); en
- de taakomschrijving van de examensecretaris.

2.2 Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

In de kwaliteitscyclus van het bestuur zijn doelen, hard controls en soft controls uitgewerkt. Het bestuur doorloopt jaarlijks de cyclus en evalueert de resultaten met de rector, de bovenschools manager en de HRM-medewerkers.

Richtinggevende uitspraken	Hard control	Soft control	Informatievoorziening
De kwaliteit van onze docenten wordt continu doorontwikkeld, gericht op de onderwijsdoelen van onze stichting.	Jaarlijks heeft ieder personeelslid een gesprek met zijn leidinggevende volgens de gesprekken-cyclus. Daarnaast is er een plan opgesteld passend bij het koersplan en de schoolplannen, waarin staat welke scholing bij kan dragen aan de onderwijsdoelen.	Het bestuur bezoekt jaarlijks per schoolteam PO en afdeling VO een studiemoment.	Jaarlijks presenteert het bestuur de in deze gesprekken opgedane ervaringen aan de Raad van Toezicht.
Wij hechten aan medewerkers die met plezier en in goede gezondheid naar hun werk gaan.	Het ziekteverzuimcijfer ligt onder het landelijk gemiddelde. De bestuurder analyseert en monitort de verzuimgegevens en resultaten van het tweejaarlijkse tevredenheidsonderzoek.	Het bestuur bespreekt met de rector en BMPO de voortgang van het plan van aanpak RI&E.	Jaarlijks presenteert het bestuur de in deze gesprekken opgedane ervaringen aan de Raad van Toezicht.

Wat betreft de doorontwikkeling van de kwaliteit van de docenten is in 2023 voor het PO een nieuwe gesprekkencyclus vastgesteld en is een digitaal instrument ingevoerd om de ontwikkelingen van leerkrachten te ondersteunen en inzichtelijk te maken.

In 2023 is zowel in het primair- als in het voortgezet onderwijs begonnen met een structureel medisch team, waarbij de Arboarts, verzuimmedewerker en de schoolleiding op basis van de casuïstiek kijken naar wat in die betreffende situatie de beste aanpak is. Er is structurele aandacht voor verzuimgesprekken.

Het landelijk gemiddeld ziekteverzuim in het onderwijs over de eerste drie kwartalen van 2023 is 5,46% (bron: CBS). Over dezelfde periode heeft het PO een gemiddeld ziekteverzuim van 5,65%, dat iets boven het landelijk gemiddelde ligt. Over geheel 2023 is het verzuim in het PO met 5,24% iets lager.

Het VO heeft over de eerste drie kwartalen van 2023 een gemiddeld ziekteverzuim van 5,2%. Dit is onder het landelijk gemiddelde in het onderwijs. Over geheel 2023 is het verzuimcijfer in het VO 5,41%.

De verzuimcijfers zijn geëvalueerd door het bestuur en de medewerkers HRM. Over het algemeen kan er gesteld worden dat langdurig, niet werk gerelateerd verzuim een belangrijke deel uitmaakt van het totale verzuim.

Toekomstige ontwikkelingen

Zoals eerder beschreven is er een intentieverklaring getekend voor een eventuele bestuurlijke overdracht van het Don Bosco College aan het Atlas College. In 2024 wordt er onderzoek gedaan naar de mogelijkheden hiervan. De personele gevolgen van de beoogde bestuurlijke overdracht worden in kaart gebracht en er wordt overleg gevoerd met de werknemersorganisaties.

Uitkeringen na ontslag

Voor de uitkeringskosten na ontslag is voor het VO een voorziening gevormd. In 2023 wordt er niet gedoteerd en zijn er dus nagenoeg geen kosten. De voorziening ww-verplichtingen laat het afgelopen boekjaar een daling zien. Het bedrag dat per einde boekjaar in de voorziening zit, zal gedurende 2024 aflopen naar nihil.

Voor het PO is er geen sprake van uitkeringen na ontslag.

Gezien het grote lerarentekort is het niet aannemelijk dat er veel personeel in de nabije toekomst in aanmerking komen voor een WW-uitkering. Om deze reden zijn er geen specifieke maatregelen genomen om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen.



Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De beschikbare middelen vanuit de regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders in het primair onderwijs, zijn ingezet voor het opleiden van leerkrachten en startende directeuren. Zo nemen startende leerkrachten gedurende de eerste drie jaar van de loopbaan deel aan de startersbegeleiding. Dit traject omvat:

- Coaching on the job door opgeleide coaches;
- Begeleide intervisie;
- Trainingen en workshops.

De coaches worden daarbij bovenschools betaald vanuit het professionaliseringsbudget. Ook de activiteiten zoals trainingen en intervisie worden hieruit bekostigd.

In 2023 hebben in totaal 12 startende leerkrachten hieraan deelgenomen. Voor leraar ondersteuners en onderwijsassistenten zijn eveneens twee bijeenkomsten georganiseerd.

Leerkrachten met affiniteit voor leiderschap binnen de school, hebben ook de mogelijkheid om zich verder te ontwikkelen via de leergang tot schoolleider. In 2023 heeft een leerkracht de leergang oriëntatie op leiderschap gevolgd. Verder hebben twee leerkrachten respectievelijk de opleiding tot schoolleider basis- c.q. vakbekwaam afgerond.

Bovenschoolse trajecten zijn met instemming van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad ingezet. Alle overige middelen worden door de directeuren van onze scholen gefaciliteerd en met de eigen medezeggenschapsraad afgestemd.



Strategisch personeelsbeleid

Vooruitlopend op het wetsvoorstel Strategisch Personeelsbeleid heeft Stichting Katholiek Onderwijs Volendam besloten twee HRM-medewerkers te benoemen voor zowel het primair- als het voortgezet onderwijs. Hiermee wordt de inzet van externe medewerkers op dit gebied verminderd.

Gedurende 2023 is er een onderzoek uitgevoerd met en door een externe partij, vooruitlopend op de realisatie van een strategisch beleidsplan. De uitkomsten van het onderzoek bieden de basis voor een strategisch personeelsbeleid. Medio 2024 zal dit beleid worden ontwikkeld voor zowel het PO als het VO, in samenhang waar dit nog nodig is en afzonderlijk waar dit passend is voor de toekomst.

Daarnaast zullen de uitkomsten van het onderzoek ook worden meegenomen in het haalbaarheidsonderzoek vooruitlopend op de fusie-effectenrapportage ten behoeve van de eventuele bestuurlijke overdracht van het Don Bosco College en worden meegenomen in het onderzoek naar het continueren van het PO.

SKOV heeft voor 2023 deelgenomen aan de RAP-regeling. Er is voor gekozen om samen met alle schoolbesturen in de regio Noord-Holland "boven het IJ" aansluiting te zoeken bij Noord-Holland Noord "Topgroep" als voorloper in het kader van regionale samenwerking.

Werkdrukmiddelen

In 2023 is een bedrag van € 372.379 beschikt en ontvangen ten behoeve van werkdrukverlichting in het voortgezet onderwijs. Dit bedrag is volledig in te zetten door (het personeel van) het Don Bosco College.

Met betrekking tot de inzet van de individuele middelen is in overleg met de medezeggenschapsraad tot een regeling gekomen. Het personeel kan de individuele middelen gebruiken voor verlof of vermindering van taken en lessen. Het is niet mogelijk de uren te sparen.

Voor het collectieve deel van de werkdrukmiddelen is een inventarisatie uitgevoerd door de teamleden. Deze inventarisatie is het uitgangspunt voor het inzetten van de middelen. In 2023 zijn onder andere schoonmaakmachines aangeschaft voor de huishoudelijke dienst en zijn de middelen ingezet voor mentortijd voor de havo/vwo docenten in de bovenbouw. Deze tijd voor het mentoraat was niet eerder opgenomen in het taakbeleid.

Met wederzijds goedvinden is besloten om een overgangsperiode in te lassen. De werkdrukmiddelen die in 2023 niet direct zijn uitgegeven, worden gereserveerd voor de volgende jaren. In overleg met de MR is gekomen tot inzet in 2024. Deze inzet omvat onder andere:

- De extra mentortijd voor havo/vwo docenten in de bovenbouw;
- Inhuur van extern personeel voor het surveilleren bij toetsen en lesopvang;
- Bezetting voor extra begeleiding in de studieaula.

Gekeken wordt of de inhuur van externen kan worden opgevangen met een vacature.



2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Doelen en resultaten

In de kwaliteitscyclus van het bestuur wordt ook aandacht besteed aan huisvesting en materieel.

De volgende doelen zijn gesteld:

Richtinggevende uitspraken	Hard control	Soft control	Informatievoorziening
Wij hechten aan goed geoutilleerde schoolgebouwen die aansluiten op de onderwijsvisie van de scholen.	Het onderhoud van de gebouwen vindt plaats volgens het meerjarig onderhoudsplan (MJOP). De gebouwen voldoen aan eisen gesteld in het veiligheidsbeleid. Het plan van aanpak RI&E wordt uitgevoerd.	Het bestuur en de Raad van Toezicht ervaren en bemerken tijdens de schoolbezoeken dat de gebouwen aansluiten bij de onderwijsvisie van de scholen. De scholen hebben een verzorgde uitstraling en omgeving.	Jaarlijks wordt de voortgang van het MJOP en het plan van aanpak RI&E gepresenteerd volgens de stoplichtmethode.
Wij hechten aan een goede infrastructuur op het gebied van ICT en goede voorzieningen ten behoeve van digitale ondersteuning van het onderwijs.	Medewerkers zijn tevreden over het netwerk, de internetverbindingen en de ondersteuning van de bovenschoolse ICT-medewerkers. Tijdens een jaarlijkse survey scoort de tevredenheid minimaal 7. Er zijn voldoende goedwerkende devices om de doelstellingen in de schoolplannen te behalen. In de jaarlijkse survey scoort dit onderdeel minimaal een 7.	Het bestuur en de Raad van Toezicht nemen tijdens de schoolbezoeken waar dat de devices effectief en efficiënt worden ingezet in het onderwijsleerproces.	Jaarlijks worden de bevindingen naar aanleiding van de survey gepresenteerd volgens de stoplichtmethode.

In 2023 zijn verschillende activiteiten uit het MJOP uitgevoerd. Aanvullend hierop is er ingezet op duurzaamheidsmaatregelen, zoals het isoleren van leidingen en het plaatsen van zonnepanelen. Er is extra geïnvesteerd in brandveiligheid.

Ook aan het plan van aanpak RI&E is in 2023 gewerkt. In 2024 wordt de RI&E van twee scholen geactualiseerd.

Medewerkers zijn tevreden over het netwerk, de internetverbindingen en de ondersteuning ten behoeve van ICT. Dit doel is in 2023 behaald, mede door het werken met een nieuw netwerk en een glasvezelverbinding. Er wordt daarnaast gewerkt met een ticketsysteem ten behoeve van de inzet van de bovenschoolse ICT-medewerker. Aanvullend hierop werkt de ICT-medewerker, samen met de coördinator facilitaire zaken en huisvesting, elke week één dag op een van de scholen om daar eventuele knelpunten op te lossen.

In het basisonderwijs zijn meer dan voldoende goedwerkende devices beschikbaar om de doelstellingen in de schoolplannen te behalen. In 2024 staat vervanging van de leerkracht-devices op de planning.

In het voortgezet onderwijs zijn een aantal devices aan vervanging toe. Hiervoor is een investeringsplan uitgewerkt.

Toekomstige ontwikkelingen

Gezien het aantal geboortes in de wijk Broeckgouw, staat de beschikbare ruimte op de scholen in die wijk onder druk. Het bestuur is voornemens om met een verbouwing extra ruimte te creëren op basisschool De Blokwhere.

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam werkt daarnaast samen met verschillende kinderopvangorganisaties. KDV Berend Botje huurde in 2023 ruimte in het Don Bosco College en BSO Majest in basisschool De Blokwhere. Het bestuur heeft de gemeente toestemming gevraagd voor verhuur van ruimtes op de Petruschool en De Scheepswerf ten behoeve van kinderopvang en mogelijke IKC-vorming. In de Jozefschool en De Samensprong wordt gezocht naar mogelijkheden voor opvang van peuters door Peuterspeelzaal Club- en Buurthuiswerk.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam beoogt maatschappelijk verantwoord te ondernemen binnen de kaders van het overheidsbeleid. De drie pijlers van het maatschappelijk verantwoord ondernemen zijn:

- **People**

Personeel is ons belangrijkste kapitaal. Door goed personeelsbeleid en een veilige werkomgeving bieden we optimale ruimte. Het een en ander is uitgewerkt in diverse beleidsstukken, waaronder het arbobeleid en veiligheidsbeleid. We bieden onze medewerkers onder andere een fietsenplan en een bedrijfsfitnessregeling.

- **Planet**

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam zet structureel in op duurzaamheidsmaatregelen. Zo zijn er op meerdere scholen zonnepanelen geplaatst, zijn gebouwen voorzien van HR++ glas en ledverlichting en zijn leidingen geïsoleerd. Met behulp van investeringsplannen wordt zowel op korte als lange termijn planmatig gewerkt aan duurzaamheid.

- **Profit**

Het rendement van het maatschappelijk verantwoord ondernemen binnen Stichting Katholiek Onderwijs Volendam zal zich op den duur uiten in bewustwording over zaken als duurzaamheid en het milieu, het binden en boeien van medewerkers en tevredenheid onder personeel, ouders en leerlingen.

Bij controles door de Milieudienst IJmond in 2023 bleek het bestuur nog niet geheel te voldoen aan de wettelijke verplichting om duurzaamheidsmaatregelen te treffen die binnen vijf jaar terugverdiend kunnen worden. De herstelopdrachten die het bestuur kreeg naar aanleiding van deze inspecties, zoals het isoleren van leidingen en het plaatsen van bewegingssensoren zijn allemaal opgevolgd en uitgevoerd. De Milieudienst heeft bevestigd dat er aan de verplichtingen is voldaan.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

In de kwaliteitscyclus van het bestuur wordt ook aandacht besteed aan huisvesting en materieel.

De volgende doelen zijn gesteld:

Richtinggevende uitspraken	Hard control	Soft control	Informatievoorziening
SKOV voert een gezond financieel beleid, passend bij een organisatie in de semi-publieke sector.	Er is een begroting voor de komende drie jaren, die jaarlijks wordt geactualiseerd. De realisatie stemt overeen met de begroting. In viermaandelijke rapportages worden de realisatie ten opzichte van de begroting gerapporteerd. Het financieel management voldoet aan wet- en regelgeving en is voldoende transparant om goed te kunnen monitoren.	De bestuurder ervaart dat de directeuren en rector handelen conform de door hen ingediende schoolbegroting.	De resultaten worden gepresenteerd volgens de stoplichtmethode. Per vier maanden wordt een managementrapportage opgesteld en gepresenteerd door de bestuurder en de controller.
SKOV werkt volgens de planning- en controlcyclus ten behoeve van de tijdige aanlevering van financiële gegevens voor de begroting en de jaarrekening.	De begroting en het jaarverslag worden volgens een vastgestelde planning opgesteld, aantoonbaar gevolgd en goedgekeurd.	De auditcommissie voert gesprekken met de bestuurder en de accountant over de inhoud en het proces van de financiële cyclus.	Jaarlijks wordt de begroting gepresenteerd en vastgesteld. Volgens de planning- en controlcyclus wordt het conceptjaarverslag gepresenteerd en vastgesteld.

Jaarlijks stellen de directeuren van de scholen een schoolbegroting op. Deze zijn besproken met het bestuur, de controller en de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Vervolgens is de begroting gepresenteerd aan en vastgesteld door het bestuur en de Raad van Toezicht. Kwartaalrapportages zijn opgesteld door de controller met aansluitend een bespreking met het bestuur en de Raad van Toezicht. Bij afwijkingen van de begroting, zijn gesprekken gevoerd tussen het bestuur, de controller en de schooldirecteuren of rector.

De rapporten zijn continu in ontwikkeling en worden aangepast en aangevuld waar nodig.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2024 wordt, zoals eerder beschreven, onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van een eventuele bestuurlijke overdracht van het Don Bosco College aan het Atlas College. Tijdens dit onderzoek worden de financiële gevolgen voor het Don Bosco College in kaart gebracht. Daarnaast wordt onderzocht wat de gevolgen zijn voor de zeven basisscholen die, bij een overdracht, in de stichting achterblijven.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting 2024 zijn middelen opgenomen voor het onderzoek naar een eventuele bestuurlijke overdracht van het Don Bosco College, maar er wordt nog niet geanticipeerd op het mogelijke onderzoeksresultaat. Dit is een bewuste keuze, aangezien de onderzoeksresultaten niet bekend zijn en het besluitvormingsproces tijd en ruimte vraagt, zonder aannames vooraf.

Om de ambities uit het koersplan PO te ondersteunen, worden middelen vrijgemaakt uit het vermogen. Dit is opgenomen in het investeringsplan.

Investeringsbeleid

Voor het primair- en voortgezet onderwijs worden bij de begroting de investerings- en vervangingswensen voor meubilair (inventaris), ICT en leermiddelen in hoofdlijnen in kaart gebracht. Grote investeringen worden geactiveerd en afgeschreven, met uitzondering van de investeringen die voortkomen uit het meerjarig onderhoudsplan (MJOP). Deze laatstgenoemde investeringen komen ten laste van de bestemmingsreserve Groot Onderhoud.

Komende jaren worden, naast de structurele rijksbijdragen, bewust extra middelen ingezet vanuit het vermogen, om kwalitatief en sterk onderwijs mogelijk te maken. Om het boventallige vermogen in te zetten, is een investeringsplan opgesteld door het bestuur. In de afgelopen jaren zijn drie fases van dit investeringsplan afgerond. De afrondende fase 4 loopt nog.

Treasury

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam houdt zich aan de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Naast de bepalingen die opgenomen zijn in deze regeling, zijn interne richtlijnen opgenomen in het treasurystatuut van de stichting, welke in maart 2021 voor het laatst is aangepast: <https://deskov.nl/documenten/treasury-statuut-skov/>

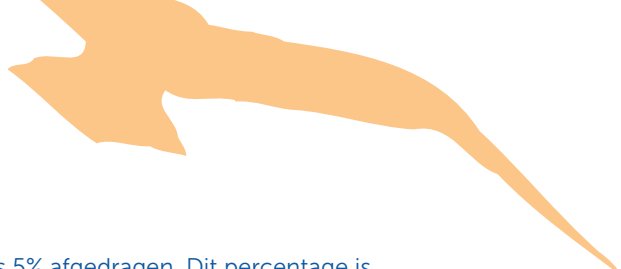
Publieke middelen worden overeenkomstig de Regeling uitsluitend belegd in niet-risicodragende producten. Bij het beleggen met eigen middelen, die niet uit rijksbijdragen zijn verkregen, worden de uitgangspunten uit het eigen treasurystatuut gevolgd. Deze gelden worden op een renterekening gezet.

De overtollige publieke middelen worden aangehouden in Schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën. In 2023 is een deel hiervan vastgezet in depositorekeningen, waarbij gebruik wordt gemaakt van een vervalkalender met verschillende looptijden. Telkens na 3 maanden valt een deel vrij, zodat middelen tijdig weer beschikbaar zijn.

Een deel van de private middelen zijn ook op een depositorekening vastgezet. Alle overige private middelen zijn direct opvraagbaar.

Allocatie van middelen

Binnen Stichting Katholiek Onderwijs Volendam worden de rijksbijdragen geheel gealloceerd naar de betreffende scholen. Vervolgens dragen de scholen een percentage van deze rijksbijdragen af aan het bestuurskantoor. Het percentage voor deze afdracht wordt jaarlijks, bij het opstellen van de begroting, vastgesteld.



In 2023 heeft zowel het primair- als het voortgezet onderwijs 5% afgedragen. Dit percentage is voor de begroting over 2024 ook aangehouden.

Door de rijksbijdragen geheel aan de betreffende scholen toe te bedelen, wil de stichting komen tot meer eigenaarschap en ondernemerschap bij de directeuren van de verschillende scholen.

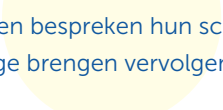
Onderwijsachterstandsmiddelen

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam ontvangt voor het primair onderwijs geen middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden.

Planning- en controlecyclus

Jaarlijks wordt in september gestart met het opstellen van de meerjarenbegroting. In de meerjarenbegroting van 2023 en 2024 is, vanwege de verwachte toekomstige ontwikkelingen, vijf jaar vooruitgekeken.

De directeuren zijn verantwoordelijk voor hun eigen schoolbegroting. Dit is de basis van de meerjarenbegroting op stichtingsniveau. De directeuren worden bij het opstellen geholpen door de controller en, waar meer inzicht is vereist in de toekomstige investeringen, door de medewerkers ICT en huisvesting. De investeringsplannen die door het bestuur zijn opgesteld, worden eveneens in de begroting verwerkt.



De directeuren bespreken hun schoolbegrotingen met hun MR. De GMR en MR van het Don Bosco College brengen vervolgens advies uit op de begroting van de gehele stichting, aan het bestuur.

Het proces eindigt bij het goedkeuren van de begroting door de Raad van Toezicht en het vaststellen door het bestuur.

Drie keer per jaar wordt er een rapportage opgesteld, waarbij de realisatie wordt vergeleken met de begroting. De eerste rapportage wordt opgemaakt over het eerste kwartaal. De tweede rapportage wordt opgesteld over de eerste drie kwartalen van het jaar. Hierbij wordt tevens een prognose opgemaakt voor het resterende jaar. De laatste rapportage betreft de jaarrekening.

De rapportages worden op schoolniveau besproken met de directeuren en op stichtingsniveau met het bestuur, waarna de rapportage op de agenda komt bij de Raad van Toezicht.

Periodiek wordt gekeken hoe de scholen, en daarmee de stichting, ervoor staan. Grote afwijkingen worden daardoor tijdig inzichtelijk, wat bijsturing mogelijk maakt. Als er toch een grote afwijking blijkt te zijn, is dit een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de schooldirecteur, de controller en het bestuur. Samen wordt gekeken wat de oorzaak is en hoe dit kan worden opgelost en worden voorkomen in de toekomst.

Begin 2024 is een nieuwe risico-inventarisatie gedaan. De opvolging van de beheersmaatregelen zal worden opgenomen in de periodieke rapportage.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

In 2018 zijn bij Stichting Katholiek Onderwijs Volendam risico's geïdentificeerd, geclassificeerd en beheersmaatregelen geformuleerd. De beheersmaatregelen van deze uitgewerkte risico's werden voorheen niet expliciet geëvalueerd, maar zijn in de praktijk wel deels uitgevoerd.

Voor het bestuur is dit aanleiding geweest om in 2023, in samenwerking met de controller en een externe deskundige een plan van aanpak op te stellen om tot een meer cyclisch en samenhangend risicobeheersingssysteem te komen. Het doel daarbij is om het thema risicomangement als vast onderdeel op te nemen in de planning- en controlcyclus.

Aan de hand van het plan van aanpak, is in 2024 een nieuwe risico-inventarisatie gedaan op basis van het jaarplan en de strategische doelen van het bestuur. Het bestuur, inclusief de rector-bestuurder van het Don Bosco College, de bovenschoolse manager primair onderwijs, de controller en een externe deskundige zijn met elkaar tot hernieuwde risico's en beheersmaatregelen gekomen. De controller en externe deskundige hebben vervolgens een inschatting gemaakt van het financiële effect. Deze financiële effecten zullen worden meegenomen in de begroting van 2025 en verder.

De beheersmaatregelen van de risico's met de hoogste kans maal impact, zullen periodiek worden geëvalueerd, waarbij de voortgang zal worden opgenomen in de tussentijdse rapportages. Voorafgaand aan de begroting, zullen de risico's jaarlijks worden geïnventariseerd en, waar nodig, worden bijgesteld. Hier zullen, naast het bestuur en de controller, telkens andere betrokkenen bij aanwezig zijn, zoals de medewerkers ICT, huisvesting en financiën of de schooldirecteuren. Op deze manier kunnen alle risicogebieden op verschillende niveaus in kaart kunnen worden gebracht.



Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

De risico's en beheersmaatregelen uit de risicoanalyse van 2018, zijn in het afgelopen jaar geëvalueerd. In de evaluatie, opgesteld door het bestuur, de controller en een externe deskundige, is per risico gekeken naar de stand van zaken van de beheersmaatregelen en een inschatting van de toe- of afname van het risico.

1. Leerling prognose te hoog of te laag

Beheersmaatregel: jaarlijks wordt de prognose bij de begroting en de formatieplanning aangescherpt. Dit gebeurt in nauw overleg met de schoolleiding op basis van de in- en uitstroomcijfers.

Evaluatie: in de begroting is geen post onvoorzien opgenomen, maar dit bleek niet nodig. Er zijn voor dit risico ook geen reserves aangesproken.

Het risico van de te hoge of te lage leerling prognose is niet (meer) zo groot. Daling van het leerlingaantal is wel aan de orde geweest, maar de afwijking van de prognoses bleek niet zo groot. Er zijn geen aanvullende maatregelen meer nodig.

2. Onverwacht hoog ziekteverzuim

Beheersmaatregel: er dient een Arbo- en ziekteverzuimbeleid te worden uitgewerkt en leidinggevende zullen moeten worden getraind. Daarnaast zal het ziekteverzuim periodiek geanalyseerd worden en verbeterpunten worden uitgewerkt.

Evaluatie: er is geen sprake (meer) van een ziekteverzuimverzekering. De kosten voor vervanging worden meegenomen in de jaarlijkse begroting. Voor het primair onderwijs worden deze kosten bovenschools gedragen. Voor het ziekteverzuim is geen bestemmingsreserve aangelegd, maar dit bleek ook niet nodig te zijn. Het risico van een onverwacht hoog ziekteverzuim is de afgelopen jaren namelijk niet opgetreden.

Inmiddels is het arbobeleid vastgesteld en zijn de analyses op het ziekteverzuim aangescherpt, als onderdeel van de kwartaalrapportages. Daarnaast hebben de leidinggevenden een training gehad.

De maatregelen om het verzuimbeleid verder uit te werken en extra trainingen te organiseren, worden nog verder uitgewerkt.

3. Personeelsleden zijn niet op hun taak berekend

Beheersmaatregel: om dit risico te beperken, dient er beleid te worden opgesteld, waarin onder andere het volgende is opgenomen:

- Een aannamebeleid met criteria voor een vaste aanstelling;
- Functieomschrijvingen;
- Een structurele gesprekkencyclus;
- Beleid bij niet functioneren.

Evaluatie: In de begroting is een budget opgenomen voor coaching, maar deze is niet toereikend. Er zijn echter geen reserves aangesproken voor dit risico. Inmiddels is in het primair onderwijs een gesprekkencyclus ingevoerd en zijn de schoolleiders hierin getraind. Daarnaast is er een scan op de bevoegdheden uitgevoerd. Het functieboek is nog in ontwikkeling.

4. Schooladvies is niet passend

Beheersmaatregel: er dienen regelmatig overleggen plaats te vinden, waarin onder andere de schooladviezen en criteria voor in-, door-, en uitstroom worden besproken. Daarnaast dienen de onderwijsresultaten te worden gevolgd en de leerlingen te worden begeleid naar een andere plek indien dat nodig blijkt.

Evaluatie: voor dit risico is geen bestemmingreserve gevormd, maar er zijn ook geen reserves aangesproken.

Er vindt een warme overdracht plaats tussen het primair- en voortgezet onderwijs. Het primair- en voortgezet onderwijs hebben regelmatig contact en evalueren en bespreken dan de adviezen en loopbanen van de leerlingen.

5. School realiseert onderwijsdoelstelling niet

Beheersmaatregel: tussen de scholen en het bestuur dienen er periodieke kwaliteitsgesprekken en monitoring plaats te vinden.

Evaluatie: er is, voor zowel het primair- als het voortgezet onderwijs een kwaliteitscyclus uitgewerkt en vastgesteld door het bestuur.

6. Leegstand of ruimtegebrek

Beheersmaatregel: bij leegstand van lokalen, dient te worden gezocht naar een herbestemming.

Evaluatie: In de begroting is geen inschatting gemaakt van de leegstand. Voor het voortgezet onderwijs is gezocht naar een kinderdagverblijf waaraan een vleugel in het gebouw wordt verhuurd, waardoor het risico niet meer zo groot is. In het primair onderwijs speelt dit, vanwege twee recente fusies, ook niet meer.

Bij de inventarisatie in 2024 is gekomen tot nieuwe risico's. De belangrijkste zijn:

- Cyberrisico's, zoals: datalekken, cyberaanvallen of privacy schendingen;
- Het onderzoek van een eventuele overdracht van het Don Bosco College leidt niet tot het gewenste resultaat;
- Interne gerichtheid;
- Onverwachte daling van het aantal aanmeldingen in het voortgezet onderwijs;
- Onvoorzien verloop van medewerkers in het voortgezet onderwijs.

De beheersmaatregelen op deze risico's zullen in de volgende rapportages worden geëvalueerd.

Informatiebeveiliging en privacy (B3)

Op het gebied van digitale veiligheid en privacy zijn in 2023 een aantal stappen ondernomen:

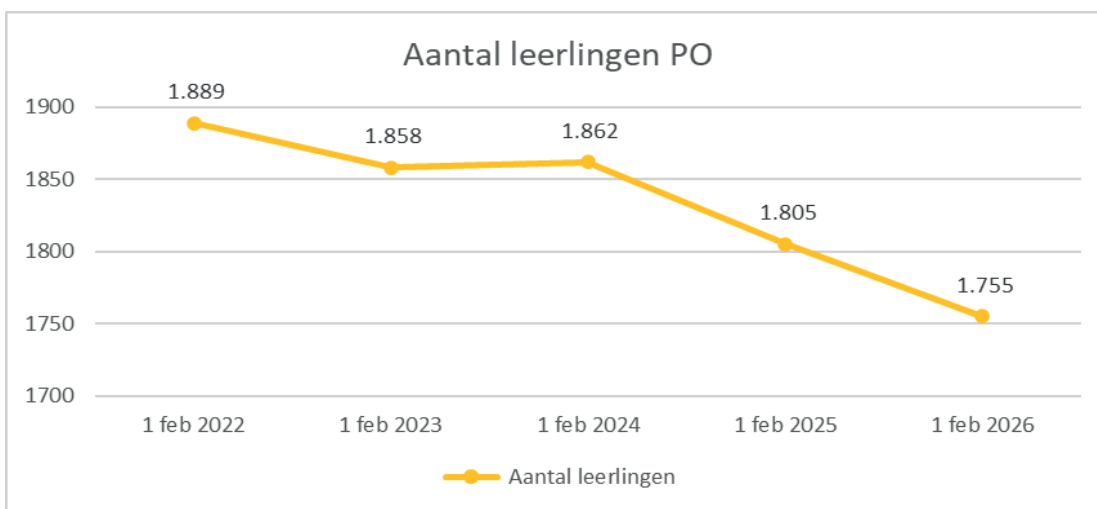
- Er is een externe audit uitgevoerd op het netwerk, waaruit een aantal aandachtspunten kwamen. Deze aandachtspunten zijn direct opgepakt en uitgevoerd.
- Een belangrijke toevoeging aan het netwerk is de implementatie van een redundante glasvezelverbinding. Deze strategische investering versterkt de connectiviteit en waarborgt de betrouwbaarheid van het netwerk, zelfs in het geval van onvoorziene uitval of storingen. Het biedt een extra laag van veerkracht en zorgt ervoor dat de bedrijfskritieke systemen te allen tijde operationeel blijven.
- De ICT-netwerkinfrastructuur is in 2023 volledig vernieuwd. Hierbij is onder andere aandacht geschonken aan de security in het netwerk.
- De servers zijn uitgefaseerd ten gunste van een cloudbaseerde infrastructuur. Door data naar de cloud te migreren, worden niet alleen de schaalbaarheid en beschikbaarheid van de systemen vergroot, maar ook de efficiëntie van operationele processen verbeterd.
- Er is een governance traject uitgevoerd om de ICT-gerelateerde zaken inzichtelijk te maken en om te kijken waar de verbeterpunten liggen. Dit traject is begin 2024 afgerond. De openstaande zaken worden in 2024 ingevoerd.
- Multi Factor Authentication is in 2023 ook voor het voortgezet onderwijs ingevoerd. Dit is een goede oplossing om veilig te kunnen werken in een omgeving waarin ook met privacy gevoelige informatie wordt gewerkt.
- Verder is er een start gemaakt met de oriëntatie op het Normenkader. Vanuit het VO wordt er samengewerkt met de Topgroep Noord Holland Noord [VO besturen uit de kop van Noord Holland] Vanuit het PO gaan we soortgelijke samenwerking aan. Ambitie is om in 2027 niveau 3 te behalen, waardoor wel voldoen aan de norm.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

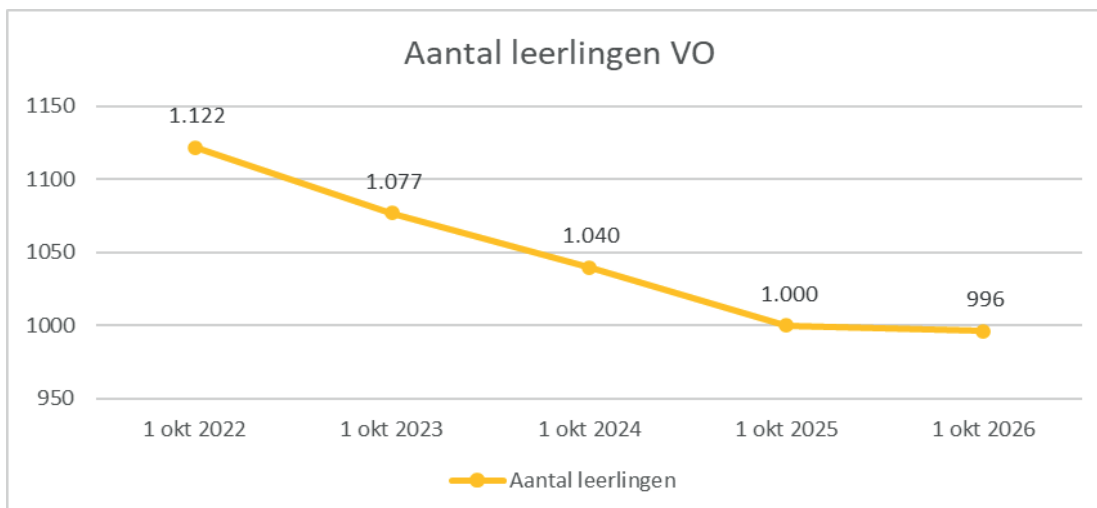
Leerlingen

Vanwege de demografische ontwikkelingen, staat het leerlingaantal onder druk en zullen er keuzes gemaakt moeten worden om ook in de toekomst lokaal, kwalitatief sterk onderwijs te kunnen bieden. Er zijn de afgelopen jaren al belangrijke stappen gezet. Zo is het aantal basisscholen teruggebracht van tien scholen in 2017 naar zeven scholen in 2023.



De leerlingdaling in het voortgezet onderwijs stelt het bestuur echter voor een uitdaging die op de lange termijn niet binnen de eigen organisatie kan worden opgelost. Om die reden is er een intentieverklaring getekend en vindt er momenteel een onderzoek plaats naar de mogelijkheden van een bestuurlijke overdracht aan het Atlas College.

Daarnaast zal er, vanaf het schooljaar 2024-2025, in samenwerking met middelbare school SG De Triade in Edam een technische havo-opleiding worden gestart. Door deze samenwerking blijft het mogelijk breed onderwijs aan te bieden in de regio, maar ontstaan ook nieuwe mogelijkheden voor de leerlingen.



FTE

De beschikbare middelen worden grotendeels besteed aan personele lasten. Hierdoor staat, met de teruglopende leerlingaantallen, de formatie onder druk.

Formatie PO					
Functie	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	6,5	6,7	9,0	8,5	8,4
OOP	13,5	19,9	26,4	22,8	17,8
OP	90,8	88,6	106,7	98,8	95,5
Totaal	110,7	115,2	142,2	130,0	121,7

Vanwege de te besteden middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), zijn in 2023 een aantal onderwijsassistenten aangenomen. Deze onderwijsassistenten zullen vanaf augustus 2024 uit het vermogen worden betaald, om de overgang naar de verwachte, structurele subsidie basisvaardigheden vanaf 2026 te overbruggen.

Vanaf 2024 is een daling te zien in het aantal fte. Deze daling is in lijn met de verwachte daling in leerlingaantallen.

Formatie VO					
Functie	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	1,8	0,6	1,0	1,0	1,0
Management	4,1	4,4	3,6	3,2	2,8
OOP	25,4	26,4	23,5	20,3	19,7
OP	84,6	79,9	73,8	67,3	62,8
Totaal	115,9	111,2	101,9	91,8	86,3

Ook in het voortgezet onderwijs is onderwijs ondersteunend personeel aangenomen onder NPO. Met het vervallen van deze NPO-middelen en de daling in het leerlingaantal, moet de formatie in deze functiecategorie weer terug. Dit zal deels worden gerealiseerd door natuurlijk verloop, maar in de meerjarenbegroting zijn ook taakstellingen opgenomen.

Naast de taakstelling, zullen er ook nog andere aanpakken gerealiseerd worden om de personele lasten terug te dringen, zoals:

- Het terugdringen en tegen lagere kosten inzetten van het personeel;
- Het optimaliseren van het rooster, de onderwijsprogrammering en bezetting;
- Het opstellen van een nieuw taakbeleid;
- Het spreiden van het leiderschap.

Formatie bestuurskantoor					
Functie	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OOP	6,5	7,8	8,0	8,0	8,0
Totaal	7,5	8,8	9,0	9,0	9,0

In 2022 is door B&T Organisatieadvies een benchmarkonderzoek verricht naar de overheadkosten voor de stichting. Hieruit bleek dat het bestuurskantoor werkt met een bezetting die ruim onder het landelijk gemiddeld ligt. Ondanks de algemene krimp, worden er daarom geen wijzigingen verwacht in de formatie van het bestuurskantoor. De lasten van het bestuurskantoor zullen hierdoor in de toekomst voor de scholen wel zwaarder gaan wegen.



3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil t.o.v. begroting	Vershil t.o.v. vorig jaar
3 Baten								
3.1 Rijksbijdragen	€ 25.858	€ 25.676	€ 26.912	€ 23.692	€ 23.024	€ 22.281	€ 1.237	€ 1.054
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 47	€ 34	€ 56	€ 34	€ 8	€ 6	€ 22	€ 9
3.5 Overige baten	€ 292	€ 247	€ 456	€ 231	€ 238	€ 244	€ 210	€ 165
Totaal	€ 26.196	€ 25.956	€ 27.425	€ 23.957	€ 23.269	€ 22.531	€ 1.468	€ 1.228
4 Lasten								
4.1 Personeelslasten	€ 22.611	€ 22.989	€ 23.891	€ 21.229	€ 20.044	€ 19.542	€ 902	€ 1.281
4.2 Afschrijvingen	€ 766	€ 1.244	€ 992	€ 1.318	€ 1.345	€ 1.221	€ -252	€ 226
4.3 Huisvestingslasten	€ 798	€ 738	€ 903	€ 699	€ 694	€ 690	€ 165	€ 105
4.4 Overige lasten	€ 2.575	€ 2.551	€ 2.596	€ 1.828	€ 1.763	€ 1.614	€ 45	€ 21
Totaal	€ 26.750	€ 27.522	€ 28.382	€ 25.074	€ 23.847	€ 23.066	€ 860	€ 1.632
5 Financiële baten en lasten								
5.1 Rentebaten	€ 54	€ -	€ 445	€ -	€ -	€ -	€ 445	€ 391
5.5 Rentelasten	€ -6	€ -	€ -2	€ -	€ -	€ -	€ -2	€ 5
Totaal	€ 48	€ -	€ 443	€ -	€ -	€ -	€ 443	€ 396
Resultaat	€ -506	€ -1.566	€ -515	€ -1.117	€ -578	€ -535	€ 1.051	€ -9

Het resultaat over 2023 is ongeveer € 515.000 negatief. Dit is een verschil van ongeveer € 1 miljoen ten opzichte van de begroting. De belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting kan onder andere worden verklaard door onderstaande oorzaken:

- De rijksbijdragen zijn in 2023 een stuk hoger dan vorig jaar en dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een prijsbijstelling van het loon gevoelige deel van de bekostiging, die eind 2023 bekend werd gemaakt. Deze extra inkomsten zijn bedoeld om de loonstijging van 10% volgens het CAO te dekken. De prijsbijstelling en CAO-stijging is tevens de verklaring voor het verschil met voorgaand boekjaar.
- Daarnaast zijn er positieve mutaties geweest op de personele voorziening. Zo is er een deel van de voorziening persoonlijk budget en de voorziening langdurig zieken vrijgevallen.
- Eind 2022 steeg de rente op de rekening bij schatkistbankieren. Deze rentebaten waren niet begroot. Dit en de vrijval van de personele voorzieningen, zorgt voor een positiever resultaat dan begroot.

Het negatieve resultaat is een uitkomst van investeringsplannen die zijn opgesteld. Hierin zijn plannen gemaakt voor het inzetten van extra middelen vanuit het vermogen, om kwalitatief en sterk onderwijs mogelijk te maken. Gelijktijdig wordt daarmee gewerkt aan de opdracht van de onderwijsinspectie om het boventallige deel van het vermogen in te zetten.

De financiële gevolgen van een eventuele afsplitsing van het Don Bosco College zijn bewust niet in de meerjarenbegroting verwerkt.

Balans in meerjarig perspectief

bedragen x € 1.000	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Activa					
Materiële vaste activa	€ 5.101	€ 5.235	€ 8.799	€ 7.735	€ 7.182
Vorderingen	€ 300	€ 677	€ 677	€ 677	€ 677
Liquide middelen	€ 20.713	€ 19.261	€ 13.343	€ 13.090	€ 13.073
Totaal Activa	€ 26.114	€ 25.173	€ 22.819	€ 21.502	€ 20.932
Passiva					
Eigen Vermogen					
- Algemene reserve	€ 13.753	€ 12.991	€ 11.556	€ 10.576	€ 10.006
- Bestemmingsreserve (publiek)	€ 2.901	€ 3.151	€ 2.230	€ 1.893	€ 1.893
- Bestemmingsreserve (privaat)	€ 4.997	€ 4.997	€ 4.997	€ 4.997	€ 4.997
Voorzieningen	€ 1.374	€ 797	€ 797	€ 797	€ 797
Kortlopende schulden	€ 3.089	€ 3.239	€ 3.239	€ 3.239	€ 3.239
Totaal Passiva	€ 26.114	€ 25.175	€ 22.819	€ 21.502	€ 20.932

Een belangrijke mutatie in de balans ten opzichte van voorgaand jaar is die in de voorzieningen. Zoals in de vorige paragraaf al is beschreven, zijn per eind 2023 de personele voorzieningen voor langdurig zieken en persoonlijk budget (PB) een stuk lager dan het jaar daarvoor. Per eind 2023 zijn er opvallend minder langdurig zieken dan voorgaand jaar. Daarnaast kunnen de PB-uren niet meer worden gespaard en wordt gestuurd op het opnemen hiervan.

Komende jaren worden bewust extra middelen ingezet vanuit het vermogen om kwalitatief en sterk onderwijs mogelijk te maken. Gelijktijdig wordt hiermee gewerkt aan de opdracht van de onderwijsinspectie om het boventallige deel van het vermogen in te zetten.

De extra inzet vanuit het vermogen ten behoeve van onderwijskwaliteit, onderwijsontwikkeling en materiële zaken, bestaat uit een aantal onderdelen. Sinds 2019 zijn meerdere investeringsplannen uitgewerkt, uitgevoerd en geëvalueerd. Voor 2024 en verder is fase 4 aan deze plannen toegevoegd.

Zo worden de onderwijsassistenten die in het kader van NPO zijn aangenomen, in dienst gehouden en tijdelijk betaald vanuit het vermogen. De verwachting is namelijk dat er vanaf 2026 structureel aanvullende middelen voor basisvaardigheden beschikbaar komen, waardoor opnieuw extra formatieve inzet mogelijk is. Docenten ten behoeve van het bewegingsonderwijs en vervangingen in het primair onderwijs worden eveneens vanuit het vermogen bekostigd.

Ook zijn er gelden beschikbaar gesteld voor onder andere extra ondersteuning op het bestuurskantoor, een kwaliteitsmedewerker in het primair onderwijs, cultuurcoördinatie en randvoorwaarden ten behoeve van het leren met behulp van ICT in zowel het primair- als voortgezet onderwijs.

In aanvulling op het bovenstaande, is het voornemen om te investeren in duurzaamheid, leefbaarheid en luchtkwaliteit. Er wordt een plan ontwikkeld om de kwaliteit van de gebouwen met betrekking tot deze aspecten integraal te verbeteren.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

bedragen x € 1.000	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Kengetallen						
Solvabiliteit	0,88	0,87	0,86	0,85	0,85	Ondergrens: < 0,30
Weerstandsvermogen	0,82	0,76	0,72	0,70	0,69	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit / current ratio	6,80	6,16	4,33	4,25	4,25	Ondergrens: < 0,50
Rentabiliteit	-2%	-2%	-9%	-5%	-2%	
Sign. bovenmatig vermogen	2,84	2,43	1,67	1,58	1,49	Bovengrens: > 1
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 10.789	€ 9.500	€ 5.534	€ 4.597	€ 3.919	

Toelichting op de financiële positie

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam heeft een goede financiële positie.

De solvabiliteit, waarmee uitgedrukt wordt of op lange termijn voldaan kan worden aan de verplichtingen is hoog. Dit wordt met name veroorzaakt door het hoge eigen vermogen en het niet aanwezig zijn van langlopende schulden.

Het weerstandsvermogen van de stichting per balansdatum bedraagt 76%, terwijl de ondergrens hiervoor 5% is. In de loop van de jaren zal het weerstandsvermogen afnemen, vanwege het bewust afbouwen van het eigen vermogen.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is direct aan haar opeisbare verplichtingen te voldoen. Deze is door de beschikbare liquide middelen en de lage, kortlopende schulden heel hoog.

De rentabiliteit betreft de verhouding tussen het financiële resultaat en de totale baten. Onderwijsinstellingen streven geen winst na, waardoor wordt gestreefd naar een nul positie. Stichting Katholiek Onderwijs Volendam zit, vanwege de negatieve resultaten door het aanspreken van het eigen vermogen, onder deze nul positie.

De signaleringswaarde bovenmatig vermogen overstijgt de bovengrens. Stichting Katholiek Onderwijs Volendam is een rijke stichting en heeft de opdracht van de inspectie gekregen om het bovenmatige vermogen af te bouwen. In de vorige paragraaf is dieper ingegaan op de keuzes van het bestuur om dit vermogen in te zetten. De investeringsplannen worden opgenomen in de kaderbrieven en de begroting en voor het vaststellen besproken met de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en de Raad van Toezicht.

Ondertekening door bestuur

Margareth Runderkamp

Voorzitter College van Bestuur

18 juni 2024

Hans Werkman

Lid College van Bestuur / rector DBC

18 juni 2024

4. Verslag intern toezicht

Samenstelling

De governance binnen de SKOV is georganiseerd volgens het zogenoemde "two-tier" model. Daarbinnen wordt het intern toezicht gevormd door een raad van toezicht. Het reglement van de RvT vormt het kader voor het handelen.

De raad bestaat uit de volgende leden:

- Nicolette Engbers (voorzitter)
- Erik Tuijp
- Huub Bexkens
- Frans Sleetbos
- Louis Zijdeveld
- Jim Kras

De samenstelling kende in 2023 enkele mutaties. Per 31 december 2023 eindigde de zittingstermijn van Hans Schoorl, tot dat moment voorzitter van de raad. Gedurende 2023 zijn Louis Zijdeveld en Jim Kras toegetreden tot de raad.

De raad kent drie commissies, te weten de auditcommissie, de remuneratiecommissie en de commissie onderwijs & kwaliteit.

Voor een van de toezichthouders geldt dat zij in 2023 gewerkt heeft als directeur-bestuurder a.i. voor twee verschillende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. Deze organisaties zijn beide actief in een volledig andere regio dan de SKOV. De SKOV is daardoor op geen enkele wijze betrokken bij deze samenwerkingsverbanden. De raad is dan ook van mening dat deze werkzaamheden geen tegenstrijdige belangen opleveren.

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Commissie
Nicolette Engbers	- Adjunct-directeur GGD HN a.i. - Directeur-bestuurder SWV PassendWijs a.i. - Directeur-bestuurder SWV De Verbinding a.i.	Lid Raad van Toezicht Amarant (OB)	Remuneratie
Erik Tuijp	- Hoofd Bureau Bestuur-sondersteuning rechtbank Amsterdam - Honorair rechter-plaatsvervanger rechtbank Alkmaar, sector straf	- Voorzitter stichting Nazorg Nieuwjaarsbrand Volendam (OB) - Lid bestuur R.K. Parochie H.H. Maria en Vincentius (OB) - Bestuurslid van de Vereniging Dijkbelangen Volendam (OB) - Lid bestuur Stichting Huisje Aafie van de Bibber (OB)	Audit
Huib Bexkens	Gepensioneerd docent VO	Geen	Onderwijs & kwaliteit
Frans Sleetbos	Gepensioneerd directeur-bestuurder Schoolbegeleiding Zaanstreek Waterland	Geen	Onderwijs & kwaliteit
Louis Zijderveld	Projectleider Universiteit Utrecht	- Lid Rekenkamer (B) - Voorzitter Stichting Erfgoed Ten Goye (OB)	Audit
Jim Kras	Manager ABN AMRO	Geen	Onderwijs & kwaliteit
Hans Schoorl	Projectmanager Vrije Universiteit	Voorzitter stichting De Speelderij (OB)	Remuneratie

Vergoedingsregeling

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vrijwilligersvergoeding.

Toewijzing accountant

De Raad van Toezicht is de opdrachtgever van de accountant. Momenteel is Van Ree de accountant. In zijn vergadering van 19 juni 2023 heeft de raad besloten de optie te lichten om deze opdracht met een jaar te verlengen.

Vormgeving

In 2023 heeft de raad zeven reguliere vergaderingen gehad. Daarnaast is een kort, online overleg gevoerd.

Dit jaar kende enkele belangrijke thema's met een rol voor de Raad van Toezicht:

- Bestuurlijke situatie
- Onderzoek overdracht DBC

Bestuur

In het voorjaar werd de raad geconfronteerd met het langdurig uitvallen van de voorzitter, tevens enig lid, van het CvB. Dit uitvallen is opgevangen door de rector a.i. van het Don Bosco College.

Deze situatie heeft de raad geconfronteerd met de kwetsbaarheid van een eenhoofdig bestuur. Dit, in samenhang met de verdere ontwikkeling van de organisatie, heeft de raad doen besluiten om het bestuur uit te breiden naar twee leden. Hierover is overleg gevoerd met zowel de MR van het Don Bosco College als met de GMR, en is op de relevante onderdelen instemming en advies gevraagd en gekregen.

Ontwikkeling van de stichting

Een tweede belangrijk onderwerp voor de raad was de toekomstgerichte ontwikkeling van de stichting. Het bestuur ziet al geruime tijd dat het aantal leerlingen in de regio zodanig afneemt, dat ook de SKOV de gevolgen merkt. Eerder is het aantal basisscholen verminderd van 10 naar 7. Ook het Don Bosco College ziet al een aantal jaar het aantal leerlingen teruglopen. De raad onderkent deze ontwikkeling en de gevolgen die dat voor de organisatie zal hebben.

In 2023 heeft het bestuur aan de raad voorgesteld om een onderzoek te starten over de haalbaarheid van een overdracht van het Don Bosco College naar een groter bestuur voor voortgezet onderwijs. Hiervoor is het Atlas College als partner gevonden. In een eerdere fase heeft het toenmalig toezichthoudend bestuur een aantal criteria geformuleerd aan de hand waarvan dit proces gevolgd wordt. Deze kaders vormen ook de basis van de gesprekken die de raad met het bestuur gevoerd heeft over dit thema.

Ook in 2024 zal dit een van de belangrijkste gespreksonderwerpen voor de Raad van Toezicht zijn.

Scholing

In november 2023 heeft de raad een scholingsbijeenkomst gehad, samen met het College van Bestuur. Hierin is in gezamenlijkheid gekeken naar de onderliggende ontwikkelingen en mogelijke overwegingen in een proces van bestuurlijke samenwerking.

Scholing

In de vergaderingen is gesproken over een aantal andere onderwerpen, waarvan de voornaamste zijn:

- Integriteitsbeleid
- Strategisch HRM
- Ontwikkeling technische HAVO
- Financiën

Het onderwerp financiën splitst op in de begroting, het jaarverslag en tussentijdse rapportages. De managementletter van de accountant, naar aanleiding van de interim-controle wordt na voorbereiding in de auditcommissie, besproken in de vergadering. Jaarlijks wordt de accountant in een vergadering uitgenodigd om zijn bevindingen over het jaarverslag en de jaarrekening te bespreken. Ook dit gesprek wordt dit voorbereid door de auditcommissie. Op 19 juni 2023 heeft de Raad van Toezicht goedkeuring verleend aan het jaarverslag van de stichting over 2022. Hierbij was bijzondere aandacht voor het financieel- en inhoudelijk meerjarenperspectief, de naleving van wettelijke voorschriften, de toepassing van de code goed bestuur alsmede de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding en verwerving van de middelen van de stichting.

Op 19 december 2022 heeft de Raad van Toezicht goedkeuring gegeven aan de begroting 2023, gehoord hebbende de adviezen van de GMR en de MR.

In elke vergadering, en waar nodig tussentijds, informeert het bestuur de raad over belangrijke ontwikkelingen in de organisatie.

Werkgeversrol

De werkgeversrol voor het bestuur wordt praktisch ingevuld door de remuneratiecommissie. Daarnaast heeft de voorzitter periodiek overleg met de bestuursleden. Hierin wordt zowel ingegaan op de ontwikkelingen in de organisatie, als op de mens achter de functionaris. Dit laatste kreeg meer lading met het tijdelijk uitvallen van de voorzitter van het CvB.

De jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren heeft door een samenloop van omstandigheden in 2023 niet plaatsgevonden. Wel is voor het vroege voorjaar van 2024 een diepgaande zelfevaluatie onder externe begeleiding en voorzitterschap georganiseerd.

Schoolbezoeken

De Raad van Toezicht heeft afgesproken om met regelmaat bezoeken te brengen aan de scholen. In 2023 is een bezoek aan De Samensprong gebracht. Het doel van deze bezoeken is om 'voeling' te krijgen met de kernactiviteit van de organisatie, en zicht te krijgen op de manier waarop het beleid uitwerkt in de praktijk.

Ondertekening door toezichthouder

Nicolette Engbers

Voorzitter Raad van Toezicht

18 juni 2024

5. Jaarrekening

Stichting Katholiek Onderwijs Volendam

72853



Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
1. Activa		
1.1.2. Materiele vaste activa	5.234.735	5.100.925
1.2. Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen	677.598	300.069
1.2.4. Liquide middelen	<u>19.260.580</u>	20.713.057
	19.938.178	21.013.126
Totaal activa	<u><u>25.172.913</u></u>	<u><u>26.114.051</u></u>
2. Passiva		
2.1. Eigen vermogen		
2.1.1.1. Algemene reserve	12.989.695	13.753.600
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	3.169.492	2.900.946
2.1.1.3. Bestemmingsreserves privaat	<u>4.997.936</u>	<u>4.997.170</u>
	<u>21.137.123</u>	<u>21.651.716</u>
	21.137.123	21.651.716
2.2. Voorzieningen	796.923	1.373.689
2.4. Kortlopende schulden	3.238.867	3.088.646
Totaal passiva	<u><u>25.172.913</u></u>	<u><u>26.114.051</u></u>

Staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen	26.912.128	25.675.528	25.857.856
3.2 Overheidsbijdragen	56.326	64.000	46.980
3.5 Overige baten	456.183	216.639	291.649
	<u>27.424.637</u>	<u>25.956.167</u>	<u>26.196.485</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	23.891.293	22.989.182	22.611.684
4.2 Afschrijvingen	991.847	1.243.949	766.134
4.3. Huisvestingslasten	902.758	737.790	797.817
4.4. Overige lasten	2.596.443	2.551.310	2.574.335
	<u>28.382.341</u>	<u>27.522.231</u>	<u>26.749.970</u>
Saldo baten en lasten	-957.704	-1.566.064	-553.485
6. Financiële baten en lasten	-443.111	-	-47.524
Resultaat	-514.593	-1.566.064	-505.961
7. Belastingen	0	0	0
8. Resultaat deelnemingen	0	0	0
9. Toevoeging bestemmingsreserves	-324.000	-	-409.000
Totaal resultaat	<u>-838.593</u>	<u>-1.566.064</u>	<u>-914.961</u>

Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bedrijfsresultaat	-957.704	-553.485
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	991.847	766.134
Mutatie voorzieningen	<u>-576.766</u>	<u>-53.185</u>
	-542.623	159.464
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-377.529	406.659
Mutatie operationele schulden	<u>150.221</u>	<u>135.963</u>
	-227.308	542.622
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-769.931</u>	<u>702.086</u>
Ontvangen interest	444.706	53.910
Betaalde interest	<u>-1.595</u>	<u>-6.386</u>
	443.111	47.524
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-326.820</u>	<u>749.610</u>
(Des)investeringen in materiele vaste activa	<u>-1.125.657</u>	<u>-1.969.605</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-1.125.657</u>	<u>-1.969.605</u>
Mutatie langlopende schulden	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto kasstroom	<u><u>-1.452.477</u></u>	<u><u>-1.219.995</u></u>
Liquide middelen		
Liquide middelen einde boekjaar	19.260.580	20.713.057
Liquide middelen begin boekjaar	<u>20.713.057</u>	<u>21.933.052</u>
Toename/afname liquide middelen	<u><u>-1.452.477</u></u>	<u><u>-1.219.995</u></u>

Algemene grondslagen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De Stichting Katholiek Onderwijs Volendam, gevestigd te Volendam, ingeschreven onder het K.v.K. nummer 41234200, is een onderwijsinstelling voor zowel leerlingen op het primair onderwijs, als op het voortgezet onderwijs.

Toegepaste standaarden

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen Balans en Staat van baten en lasten

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders staat vermeld. Stichting Katholiek Onderwijs Volendam (hierna: SKOV) neemt een actief alleen dan in de balans op:

- als het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen SKOV toekomen;
- de waarde ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen als:

- het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard gaat met een uitstroom van middelen; en
- de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Taxonomie

Voor de nummering en de omschrijving hanteren we de onderwijstaxonomie zoals deze jaarlijks wordt vastgesteld door het Ministerie van OCW.

Financiële instrumenten

SKOV kent de volgende financiële instrumenten: handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en te betalen posten. Zij heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

Investerings met een waarde groter dan € 1.500 worden geactiveerd. Aanschaffingen lager dan dit grensbedrag worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs minus cumulatieve afschrijvingen verminderd met de cumulatief bijzondere waardeverminderingen.

Gebouwen

De componentenmethode wordt toegepast voor gebouwen, hierbij gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

Verbouwing: in 10 jaar (10,0%)

Technische installaties: in 10 jaar (10,0%)

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

De afschrijvingstermijn van verbouwingen is gezet op 10 jaar. Het uitgangspunt is de economische levensduur. De meeste scholen zijn ouder dan 20 jaar. Het is onduidelijk wat de plannen van de gemeente zijn met onze scholen.

Daarom is voorzichtigheidshalve gekozen voor een afschrijvingstermijn van 10 jaar.

De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven. Als dergelijke kosten onderdeel zijn van een vast actief, wordt het materieel actief verdeeld in componenten en hierop wordt dan ook afzonderlijk afgeschreven. Deze componentenbenadering wordt toegepast vanaf ofwel het moment van aankoop van het actief of pas vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd.

Ontvangen investeringssubsidies worden verminderd op de investering. Vervolgens wordt er afgeschreven in de maand volgend op ingebruikname.

Inventarissen en apparatuur

Nieuwe investeringen worden opgenomen tegen aanschafwaarde. Lineaire afschrijving vindt plaats op basis van de geschatte economische levensduur. Meubilair heeft een afschrijvingstermijn van 15 jaar (6,66%). Methodes en OLP PO hebben een afschrijvingstermijn op basis van de economische levensduur en deze ligt op 8 jaar (12,5%).

Voor investeringen in computerapparatuur gelden twee afschrijvingstermijnen; hardware als printers, digiborden etc hebben een termijn van 5 jaar (20,0%). Hardware als laptops, chromebooks etc. hebben een termijn van 3 jaar (33,3%).

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering van een materieel vast actief, ook als deze nog niet volledig is afgeschreven, wordt in de staat van baten en lasten verwerkt.

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

Vaste activa moeten worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als zich wijzigingen of omstandigheden voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Is de boekwaarde van een actief hoger dan de geschatte waarde, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de actuele waarde van het actief. Activa die beschikbaar zijn voor verkoop worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere actuele waarde, onder aftrek van verkoopkosten.

De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de directe opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of de kasstroomgenererende eenheid) geschat.

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

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Een dergelijke voorziening wordt bepaald op basis van beoordeling van de inbaarheid van de individuele vorderingen.

Effecten

De stichting bezit effectief geen aandelen en/of obligaties. Er is nog een fonds Arasbridge waar vanaf 1 januari 2011 geen waardering meer voor is afgegeven in verband met liquidatie van het fonds. Voorzichtigheidshalve heeft het bestuur besloten de aandelen volledig te voorzien op 31 december 2013. Het saldo van nihil bestaat derhalve uit een bedrag van EUR 303.899 (laatst afgegeven waardering) minus voorziening van EUR 303.899. Ultimo 2023 is de situatie nog ongewijzigd. In opvolgend boekjaar wordt een besluit genomen om deze definitief af te boeken.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze staan ter vrije beschikking, tenzij anders is vermeld.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van SKOV. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door SKOV is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

Werkdrukmiddelen

In 2023 heeft de stichting werkdrukmiddelen ontvangen, bestemd voor specifieke activiteiten gericht op het verlagen van de werkdruk. Een deel van deze middelen is binnen het boekjaar niet uitgegeven en derhalve toegevoegd aan de algemene reserve met het expliciete voornemen deze in 2024 aan te wenden voor doeleinden die overeenkomen met de oorspronkelijke bestemming van de middelen. Dit besluit is ingegeven door de strategische overweging om flexibiliteit te behouden in de allocatie van de middelen, terwijl de stichting zich verbindt aan de verantwoording en doelmatige inzet ervan.

Reserves

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voorkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatsbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken. De (publieke) algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam

Bestemmingsreserve (publiek)

De publieke reserves zijn gevormd vanuit de overschotten op de verschillende scholen en zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Daarnaast hebben deze reserves tot doel om in de toekomst incidentele lasten te dragen indien de stichting geconfronteerd wordt met tegenvallers. Vanaf 2023 is er voor gekozen om de bestemmingsreserve (publiek) te presenteren onder algemene reserve publiek.

Bestemmingsreserves (privaat)

De bestemmingsreserve is opgebouwd vanuit de financiële baten die toe te rekenen zijn aan het private deel van de beleggingen en spaargelden. De reserves zullen worden ingezet voor dat deel van de kosten die niet vanuit de rijksbijdragen gefinancierd mogen worden.

Bestemmingsreserve groot onderhoud

In voorgaande jaren zijn de kosten van groot onderhoud verwerkt in de staat van baten en lasten. Vanaf het boekjaar 2019 is dit niet meer toegestaan en wordt de componenten methode toegepast, kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven.

Deze stelselwijziging is prospectief verwerkt volgens de overgangsregeling zoals opgenomen in de RJ-uiting -2018- 5 en RJ 212.805. De SKOV heeft gekozen voor het activeren en afschrijven van groot onderhoud. Voorheen werden deze kosten ten laste van de exploitatie in dat jaar geboekt. Er is een meerjaren onderhoudsplan (MJOP) opgemaakt in 2018. Dit is de basis voor het groot onderhoud. In het MJOP staat met welke kosten rekening moet worden gehouden. Dit is het uitgangspunt voor de jaarlijks reservering. Voor de PO scholen is het jaarlijkse bedrag € 321.000 voor de VO school € 221.000. Het vaststellen van de jaarlijkse toevoeging aan

de reserve vindt als volgt plaats: Jaarlijkse reservering voor groot onderhoud - kosten groot onderhoud - afschrijving groot onderhoud = toevoeging aan de reserve. Op deze manier wordt er een reserve opgebouwd om de stijgende lasten groot onderhoud op te vangen.

Vorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorziening en de overige voorzieningen gepresenteerd. Zij zijn opgenomen tegen nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is;
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Personele voorzieningen

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Jubileum

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijf kans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. Vanaf 2019 is besloten om hiervoor de beschikbare landelijke modellen te gebruiken.

Persoonlijk budget

In de CAO afspraken is er afgesproken dat de uren voor persoonlijk budget niet meer gespaard kunnen worden. De voorziening zal dus niet meer toenemen.

Langdurig zieken

Vanaf 2019 is de voorziening langdurig zieken opgenomen.

Wachtgelders

Het CvB zorgt, in actieve samenwerking met de directeuren en rector, voor een zorgvuldige uitvoering van het wachtgeldbeleid conform de geldende wet- en regelgeving en CAO afspraken. Tot 2020 waren er nagenoeg geen wachtgelders. Vanaf 2020 is er een voorziening gemaakt.

Krimp

Dit betreft uitsluitend het generatiepact en loopt af in 2025.

Transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding is opgenomen in overeenstemming met Richtlijn RJ-660 en heeft betrekking op de verplichting van de onderneming om transitievergoedingen te betalen aan werknemers bij beëindiging van hun dienstverband. Deze voorziening wordt gewaardeerd op basis van de verwachte uitgaven die voortvloeien uit de aanwezige verplichtingen op de balansdatum, waarbij rekening wordt gehouden met relevante aanname en schattingen met betrekking tot onder andere het aantal werknemers dat in aanmerking komt voor een transitievergoeding en de hoogte daarvan.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Voor aanvullende subsidies die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede deel op de balans als overlopende passiefpost aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt dan jaarlijks naar rato van de besteding. In het laatste jaar van de looptijd van de subsidie valt het gehele restant vrij en wordt het eventuele resultaat genomen. Door deze boekingswijze geschiedt de toekenning van vooruitontvangen bedragen aan opvolgende perioden stelselmatig en tijdevenredig.

Tevens verantwoorden wij (meerjarige) subsidies met een toegekend subsidiebedrag waarvoor een prestatieverklaring wordt verlangd en geormerkte subsidies met verrekening van eventuele overschotten in het voorgeschreven Model G.

Personeelsbeloningen/pensioenen

De stichting kent een toegezegde pensioenregeling, die is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP). Deze kan op basis van RJ-271 worden geclassificeerd als een toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de pensioenlasten in de staat van baten en lasten.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Cursusgelden

De cursusgelden worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn gespreid.

Baten werk in opdracht van derden

Opbrengsten van werk in opdracht van derden (contractonderwijs) worden in de staat van baten en lasten als baten opgenomen voor een bedrag gelijk aan de kosten als vast staat dat deze kosten declarabel zijn.

Overige baten en overige opbrengsten

Overige baten en overige opbrengsten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Renteopbrengsten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zijn verschuldigd zijn.

Personele lasten

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.

Belastingen

De stichting maakt voor de vennootschapsbelasting gebruik van de subjectvrijstelling, d.w.z. lichamen waarvan de werkzaamheden voor 90% of meer bestaan uit het geven van onderwijs of het verrichten van onderzoek zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting, mits dat onderwijs en onderzoek voor 70% wordt bekostigd uit publieke middelen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Voor een goed begrip van het kasstroomoverzicht wordt verwezen naar de individuele toelichting op de posten in de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector WNT heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT. De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa

1.1. Vaste activa

1.1.2. Materiele vaste activa	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.529.941	2.763.435
1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	1.776.478	1.183.305
1.1.2.4. Overige materiele vaste activa	907.746	880.244
1.1.2.5. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	<u>20.570</u>	<u>273.941</u>
	5.234.735	5.100.925

Het verloop van de materiele vaste activa is als volgt weer te geven:

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	1.1.2.4. Overige materiele vaste activa	1.1.2.5. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering
Stand per 1 januari				
Aanschafprijs	3.923.822	1.417.533	1.663.109	273.941
Cumulatieve afschrijvingen	-1.160.387	-234.228	-782.866	0
Boekwaarde	<u>2.763.435</u>	<u>1.183.305</u>	<u>880.243</u>	<u>273.941</u>
Mutaties in de boekwaarde				
Investerings	148.131	722.943	478.709	-
Overboeking	2.057	29.485	2.365	-253.371
Desinvesteringen op aanschafwaarde	-	-	-4.661	-
Desinvesteringen op afschrijvingswaarde	-	-	93	-
Afschrijvingen	-383.682	-159.255	-449.003	-
Saldo	<u>-233.494</u>	<u>593.173</u>	<u>27.503</u>	<u>-253.371</u>
Stand per 31 december				
Aanschafprijs	4.074.009	2.170.065	2.139.420	20.570
Cumulatieve afschrijvingen	-1.544.068	-393.586	-1.231.674	-
Boekwaarde	<u>2.529.941</u>	<u>1.776.478</u>	<u>907.746</u>	<u>20.570</u>

Toelichting materiele vaste activa

In het boekjaar 2023 werd een totaalbedrag van 1,3 miljoen euro geïnvesteerd in verbouwingen, inventaris en ICT. In de begroting is een bedrag van 0,9 miljoen genoteerd. Het verschil is hoofdzakelijk toe te schrijven aan verschillende projecten, waaronder de aanschaf van een nieuwe wireless infrastructuur, aanleg van glasvezel en diverse verbouwingswerkzaamheden.

Deze investeringen waren noodzakelijk om te voldoen aan de operationele behoeften en om de infrastructuur en faciliteiten van de stichting te moderniseren en te verbeteren.

1.2.2. Vorderingen	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	85.194	42.706
1.2.2.2. Vorderingen op OCW/EZ	40.000	45.000
1.2.2.3. Vorderingen op gemeenten en GR's	16.795	-
1.2.2.10. Overige vorderingen	117.657	50.763
1.2.2.11. Belastingen en sociale premies	6.074	-8.930
1.2.2.12. Vooruitbetaalde kosten	273.273	144.975
1.2.2.15. Overlopende activa overige	<u>138.605</u>	<u>25.555</u>
	677.598	300.069

1.2.4. Liquide middelen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1.2.4.1. Kasmiddelen	6	6
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen	8.216.813	17.698.196
1.2.4.3. Kruisposten Mollie	43.761	14.855
1.2.4.4. Deposito's	<u>11.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	19.260.580	20.713.057

Toelichting liquide middelen

Ultimo 2023 zijn de tegoeden van de bankrekeningen direct opeisbaar.

Deposito's ad. EUR 3 miljoen hebben een looptijd tot en met 2025 en 2026. De overige deposito's hebben een vervalkalender met verschillende looptijden. Telkens na 3 maanden valt een deel vrij, zodat middelen tijdig weer beschikbaar zijn.

2. Passiva

2.1. Eigen vermogen

	Stand per 1 januari	Resultaat- bestem- ming	Overige mutaties	Stand 31-12-2023
2.1.1.1. Stichtingskapitaal	68	-	-	68
2.1.1.1. Algemene reserve PO	12.541.061	-550.025	-	11.991.036
2.1.1.1. Algemene reserve VO	1.212.471	-194.646	-	1.017.825
2.1.1.2. Bestemmingsreserve groot onderhoud PO	822.664	148.000	-	970.664
2.1.1.2. Bestemmingsreserve groot onderhoud VO	745.588	176.000	-	921.588
2.1.1.2. Bestemmingsreserve NPO PO	883.262	-215.381	-	667.881
2.1.1.2. Bestemmingsreserve NPO VO	449.432	140.693	-	590.125
	16.654.546	-495.359	-	16.159.187
2.1.1.3. Bestemmingsreserves privaat	4.997.170	-19.234	-	4.977.936
Totaal eigen vermogen	21.651.716	-514.593	-	21.137.123

2.2. Voorzieningen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.2.1. Personele voorzieningen	796.923	1.373.688
	796.923	1.373.688
De personele voorzieningen bestaan uit:		
2.2.1.1. Persoonlijk budget	410.146	565.544
2.2.1.3. Transitievergoeding WAB	5.627	-
2.2.1.4. Jubileumvoorziening	224.564	285.715
2.2.1.5. WW Voorziening	10.850	40.550
2.2.1.6. Langdurig zieken	94.052	379.021
2.2.1.7. Voorziening krimp	51.684	102.858
	796.923	1.373.688

Het verloop van de materiele vaste activa is als volgt weer te geven:

	2.2.1.1 Persoonlijk budget	2.2.1.3 Transitievergoeding WAB	2.2.1.4 Jubileumvoorzienin g	2.2.1.5 WW-voorziening	2.2.1.6 Langdurig zieken	2.2.1.7 Voorziening krimp
Stand per 1 januari	565.545	-	285.714	40.550	379.021	102.858
Mutaties						
Dotaties	-	5.627	-	6.627	-	4.801
Onttrekkingen	155.398	-	-17.115	-31.707	-284.970	-55.975
Vrijval	-	-	-44.036	-4.620	-	-
Saldo	-155.398	5.627	-61.151	-29.700	-284.970	-51.174
Stand per 31 december	410.147	5.627	224.563	10.850	94.051	51.684

Toelichting liquide middelen

Vanaf 2022 wordt de transitievergoeding niet meer opgenomen in de voorziening langdurig zieken, aangezien deze kosten volledig worden gedekt door het UWV. Dit beleid is ook gehandhaafd in 2023. Eind 2023 zijn er <5 medewerkers waarvan verwacht wordt dat zij tot het einde van hun dienstverband niet meer zullen terugkeren.

2.4. Kortlopende schulden	2023	2022
2.4.8. Crediteuren	257.308	415.773
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.126.127	1.084.578
2.4.10. Pensioenen	284.180	286.304
2.4.12. Overige kortlopende schulden	178.294	-
2.4.14. Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ	133.099	129.175
2.4.15. Vooruit ontvangen investeringssubsidies	400.938	304.693
2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen	748.577	691.879
2.4.19. Overige overlopende passiva	110.344	176.244
	3.238.867	3.088.646

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

In het voorgaande verslagjaar zijn diverse contracten aangegaan voor operationele doeleinden. Een leaseovereenkomst voor een elektrische klusbus is aangegaan in 2022 met jaarlijkse lasten van EUR 8.275,- en een looptijd van 5 jaar.

Daarnaast is een contract afgesloten voor de huur van kopieerapparaten, met een looptijd van 01-09-2022 tot 31-08-2027, waarbij de maandelijkse termijn EUR 1.940,- bedraagt, resulterend in een totaalbedrag van EUR 116.000,- over 5 jaar, inclusief hardware, software, leverings- en installatiekosten.

Verder is er een contract voor de aanschaf van schoolboeken voor het voortgezet onderwijs, dat loopt van 1 januari 2021 tot 31 juli 2024, met jaarlijkse kosten van ongeveer EUR 160.000,- en de mogelijkheid tot verlenging met een jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Claims en procedures

Er is geen sprake van lopende claims en procedures.

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen waarin Stichting Katholiek Onderwijs Volendam zowel een bestuurlijk, als financieel belang heeft.

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Waterland (PO)	Stichting	Purmerend	4
Stichting Samenwerkingsverband Waterland (VO)	Stichting	Purmerend	4

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ			
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	23.948.524	22.900.959	19.951.885
	<u>23.948.524</u>	<u>22.900.959</u>	<u>19.951.885</u>
3.1.2. Overige subsidies OCW/EZ	2.457.827	2.284.569	5.121.876
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	505.777	490.000	784.094
	<u>26.912.128</u>	<u>25.675.528</u>	<u>25.857.855</u>
3.2.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.3. Overige overheden	56.326	34.000	46.980
	<u>56.326</u>	<u>34.000</u>	<u>46.980</u>
	<u>56.326</u>	<u>34.000</u>	<u>46.980</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1. Opbrengst verhuur	102.325	95.600	43.728
3.5.2. Detachering personeel	54.524	11.000	30.210
3.5.5. Ouderbijdragen (PO/VO)	0	30.000	32.355
3.5.10. Overige	299.334	110.039	185.357
	<u>456.183</u>	<u>246.639</u>	<u>291.649</u>

Toelichting baten

Verhuur

De verhuur betreft grotendeels de verhuur van lokalen voor buitenschoolse- en kinderopvang.

Overige baten

Hieronder zijn opgenomen de bruto-opbrengsten van kantine en automaten. Ook zijn hieronder de ontvangsten van de incidentele leermiddelen opgenomen.

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	17.423.189	21.731.375	16.179.185
4.1.1.2. Sociale lasten	2.572.863	0	2.351.863
4.1.1.5. Pensioenlasten	<u>2.495.694</u>	<u>0</u>	<u>2.543.819</u>
	22.491.746	21.731.375	21.074.867
4.1.2. Overige personele lasten			
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen	-548.313	66.500	199.395
4.1.2.2. Lasten personeel niet in loondienst	1.424.672	497.000	948.872
4.1.2.3. Overige	<u>523.188</u>	<u>694.307</u>	<u>388.550</u>
	1.399.547	1.257.807	1.536.817
	<u>23.891.293</u>	<u>22.989.182</u>	<u>22.611.684</u>

Toelichting personeelslasten

De toename van kosten voor personeel niet in loondienst in 2023 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk toegeschreven aan de inhuur van onderwijzend personeel ter vervanging van eigen medewerkers gedurende tijdelijke afwezigheid alsmede het dringende lerarentekort in het VO. Bovendien is er in 2023 een interim bestuurder aangesteld, die begin 2024 in loondienst is getreden.

4.2 Afschrijvingen

4.2.2. Afschrijvingen materiele vaste activa	991.847	1.243.949	766.134
	<u>991.847</u>	<u>1.243.949</u>	<u>766.134</u>

4.3. Huisvestingslasten

4.3.1. Huurlasten	95.684	86.650	82.885
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	214.780	177.650	261.555
4.3.4. Energie en water	357.032	297.700	253.404
4.3.5. Schoonmaakkosten	152.641	117.500	145.859
4.3.6. Belastingen eheffingen ter zake van huisvesting	19.623	22.250	20.310
4.3.8. Overige huisvestingslasten	62.998	36.040	33.804
	<u>902.758</u>	<u>737.790</u>	<u>797.817</u>

4.4. Overige lasten

4.4.1. Administratie en beheer	489.377	617.420	611.164
4.4.2. Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.741.558	1.693.590	1.570.693
4.4.5. Overige	365.508	240.300	392.478
	<u>2.596.443</u>	<u>2.553.310</u>	<u>2.574.335</u>

	2023	Begroting 2023	2022
6. Financiële baten en lasten			
6.1. Financiële baten			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	444.706	-	53.910
	<u>444.706</u>	<u>-</u>	<u>53.910</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	1.595	-	6.387
	<u>1.595</u>	<u>-</u>	<u>6.387</u>

6.9 Segmentatie

Segmentatie exploitatie

	Totaal 2023	VO 2023	PO 2023
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen	26.912.128	12.716.648	14.195.480
3.2 Overheidsbijdragen	56.326	43.201	13.125
3.5 Overige baten	<u>456.183</u>	<u>335.942</u>	<u>120.242</u>
	27.424.637	13.095.791	14.328.846
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	23.891.293	11.036.345	12.854.948
4.2 Afschrijvingen	991.847	198.030	793.817
4.3. Huisvestingslasten	902.758	342.968	559.790
4.4. Overige lasten	<u>2.596.443</u>	<u>1.396.401</u>	<u>1.200.042</u>
	28.382.341	12.973.744	15.408.597
Saldo baten en lasten	-957.704	122.047	-1.079.751
6. Financiële baten en lasten	<u>443.111</u>	<u>-</u>	<u>443.111</u>
Resultaat	<u>-514.593</u>	<u>122.047</u>	<u>-636.640</u>

Model G Verantwoording subsidies

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule (bedragen in euro's)

de activiteiten zijn ultimo verslagjaar
conform de subsidiebeschikking
geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Heterogene brugklassen	SHB322014	15-11-2022	Nee*
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IBB210033	13-12-2021	Nee*
Lerarenbeurs	ABLTIINS-367266	19-06-2022	Ja
Lerarenbeurs	ABLTIINS-366176	19-06-2022	Ja
Lerarenbeurs	ABLTIINS-391522	20-06-2023	Nee*
Lerarenbeurs	ABLTIINS-391706	20-06-2023	Nee*
Maatwerk Ventilatie op Scholen	VENT-B-230048	27-6-2023	Nee*
Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL22319	10-11-2022	Nee*
Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL22320	10-11-2022	Nee*
Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL22341	10-11-2022	Nee*
Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL210141	5-10-2021	Nee*
Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL23597	14-12-2023	Nee*
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2352	11-11-2022	Nee*
Capaciteitstesten	CAP22-2-72853	7-11-2022	Ja

Ja = De subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen

Nee = De subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen.

Nee* = De subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen.

G2. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend (bedragen in euro's)

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	bedrag van de toewijzing	Lasten t/m vorig verslagjaar	ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand Ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Maatwerk Ventilatie op Scholen	VENT-B-230049	27-06-2023	130.989	-	130.989	-	-	130.989	-	130.989	130.989
Pilot praktijk GL en TL	GLTL20219	04-12-2020	162.000	104.306	139.320	55.582	35.014	22.680	55.582	2.112	2.112
			292.989	104.306	139.320	55.582	35.014	153.669	55.582	133.101	133.101

A3 Wet Normering Topinkomens

A3.1 WNT: Modelmatige weergave rapportagegegevens volgens Wet normering topinkomens (WNT).

VERMELDING LEIDINGGEVENDE TOPFUNCTIONARISSEN (met dienstbetrekking)

Naam	Functie	Voorzitter	Gewezen topfunctionaris	(fictieve) dienstbetrekking	Ingang dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Individueel toepasselijke bezoldigings maximum	Beloning		Voorziening beloning op termijn		Totale beloning		Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen	
									in euro's 2023	in euro's 2022	in euro's 2023	in euro's 2022	in euro's 2023	in euro's 2022		in euro's 2023
Mw. M.R.M. Runderkamp	College van Bestuur	J	N	J	01-01-23	31-12-23	1	189.000	168.000	144.912	138.578	22.647	21.560	167.559	160.138	1) 2)

1) Er is geen sprake van overschrijding, een toelichting daarop is dan ook niet van toepassing;
 2) Op basis van de instellingscriteria van SKOV die een koppeling leggen met de bestuurlijke complexiteit van de instelling, wordt voor het kalenderjaar 2023 op basis van het aantal complexiteitspunten van 14, de maximumbezoldiging van de directeur-bestuurder op basis van Klasse E door de RvT vastgesteld op EUR 189.000 (2022: EUR 168.000).

VERMELDING TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN

Naam	Functie	Voorzitter	Ingang functie-ruiling	Einde functie-ruiling	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen		Uitkering beëindiging dienstverband		Totale bezoldiging		Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
						in euro's 2023	in euro's 2022	in euro's 2023	in euro's 2022	in euro's 2023	in euro's 2022	
Dhr. H.J.G. Schoorl	Raad van Toezicht	J	01-01-2023	31-12-2023	1.800	-	-	-	-	1.800	1.440	1) 2) 3)
Mw. N.B.G.M. Engbers	Raad van Toezicht	N	01-01-2023	31-12-2023	1.800	-	-	-	-	1.800	1.440	1) 2) 3)
Dhr. H.L.M. Bexkens	Raad van Toezicht	N	01-01-2023	31-12-2023	1.800	-	-	-	-	1.800	1.440	1) 2) 3)
Dhr. E.J.M. Tuijp	Raad van Toezicht	N	01-01-2023	31-12-2023	1.800	-	-	-	-	1.800	1.440	1) 2) 3)
Dhr. F.W. Sleebos	Raad van Toezicht	N	01-01-2023	31-12-2023	1.800	-	-	-	-	1.800	1.440	1) 2) 3)
Dhr. L. Zijdeveld	Raad van Toezicht	N	01-09-2023	31-12-2023	600	-	-	-	-	600	-	1) 2) 3)
Dhr. J. Kras	Aspirant-lid RvT	N	01-09-2023	31-12-2023	-	-	-	-	-	-	-	- 1) 2) 3)

1) Op basis van de instellingscriteria van SKOV die een koppeling leggen met de bestuurlijke complexiteit van de instelling, wordt voor het kalenderjaar 2021 op basis van het aantal complexiteitspunten van 14, de maximumbezoldiging van de leden Raad van Toezicht op basis van Klasse E door de RvT vastgesteld op EUR 18.900 (2022: EUR 16.800). Voor de Voorzitter Raad van Toezicht is dit vastgesteld op EUR 28.350. (2022: EUR 25.200).
 2) Er zijn geen onverschuldigd betaalde en nog niet terugontvangen bedragen;
 3) Er is geen sprake van overschrijding, een toelichting daarop is dan ook niet van toepassing.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Datum vaststelling jaarrekening Volendam
Voorzitter College van Bestuur mw. M.R. Runderkamp Lid College van Bestuur dhr. H. Werkman 18 juni 2024

Datum vaststelling jaarrekening Volendam
Voorzitter Raad van Toezicht mw. N. Engbers Lid Raad van Toezicht (auditcommissie) dhr. E. Tuijp Lid Raad van Toezicht (auditcommissie) dhr. L. Zijderveld 18 juni 2024

6. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Overige gegevens

B1 de controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam te Volendam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam 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 Katholiek Onderwijs Volendam 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. 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 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 bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het 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 Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 fraude of fouten 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, 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het 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 onderwijsinstelling 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.

Zwolle, 28 juni 2024

Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door

R. van der Weerd RA MSc

op 28-06-2024 09:47

 VAN REE ACCOUNTANTS

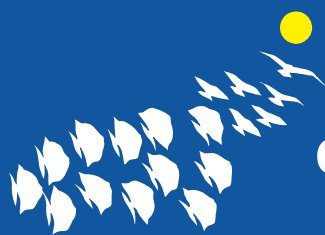
Van der Weerd RA MSc

R. van der Weerd RA MSc

B2 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen inzake resultaatbestemming.

Ingevolge de Wet educatie en beroepsonderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve.



Stichting Katholiek Onderwijs Volendam

Bezoekadres

Heideweg 2
1132 DB Volendam

Postadres

Postbus 58
1130 AB Volendam

E-mail • website

info@deskov.nl • www.deskov.nl

Telefoon

0299 - 39 92 90

