



Bestuursverslag STABO Hoorn 2022



Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Het schoolbestuur

- 1.1 Organisatie
- 1.2 Profiel
- 1.3 Dialoog

2. Verantwoording beleid

- 2.1 Onderwijs & kwaliteit
- 2.2 Personeel & professionalisering
- 2.3 Huisvesting & facilitair
- 2.4 Financieel beleid
- 2.5 Risico's en risicobeheersing

3. Verantwoording financiën

- 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief
- 3.2 Staat van baten en lasten en balans
- 3.3 Financiële positie

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs te Hoorn (STABO Hoorn). Met het jaarverslag legt de Stichting verantwoording af aan het ministerie van OCW en aan andere belanghebbenden. In diverse beleidsstukken (o.a. het strategisch beleidsplan en de schoolplannen van beide scholen die onder het bestuur vallen) kunt u lezen wat er in het jaar 2022 binnen de Stichting op planmatige wijze is ondernomen om het door ons geboden onderwijs te continueren en daar waar mogelijk of noodzakelijk te verbeteren.

De Corona-pandemie ligt inmiddels ver achter ons. Toch hebben wij in 2022 nog te maken gehad met laatste stuiptrekkingen. Op beide scholen is er hard gewerkt om de resultaten op niveau te houden en waar mogelijk en nodig te verbeteren. Uit de opbrengsten kunnen we opmaken dat wederom het gewenste resultaat is gehaald. Hier zijn wij enorm blij mee, maar vooral trots op de leerlingen en de inzet van het personeel.

In 2022 hebben wij gezamenlijk de strategie bepaald voor het verstevigen van de toekomst van STABO Hoorn. Hiervoor zullen wij meerdere gesprekken voeren met onder andere de MR. De gesprekken richten zich ook op de kracht van het éénpitterschap. Wij willen een goed en zuiver proces doorlopen, daarom is er meer tijd nodig dan initieel gedacht. De afronding zullen we eind 2023 hebben bereikt. In het volgende bestuursverslag kunnen we u hierover meer mededelen.

In 2022 zijn er op de Flierefluter weer mooie stappen gezet om het leerlingenaantal verder te laten groeien. Dit blijft een moeilijke opgave, gezien meerdere factoren. De energie om de schouders eronder te zetten blijft gelukkig onverminderd aanwezig. Doorlopend vinden er gesprekken plaats met partners en de gemeente om te zorgen voor een toekomst zekere situatie. In het volgende bestuursverslag hopen we meer te kunnen delen over het Integrale Huisvestingsplan van de gemeente.

Op de Tandem is het zaak het leerlingaantal gestabiliseerd te houden. De prognoses zien er goed uit. In 2022 zijn de plannen voor verbouwing gepresenteerd. Helaas heeft de planning weer vertraging opgeleverd. Hierdoor hebben de werkzaamheden nog geen start gehad.

De tevredenheids-/kwaliteitsmeting, gehouden in het voorjaar van 2023, toont een algeheel positief beeld op beide scholen binnen de Stichting. Op een aantal zaken zien wij verbetermogelijkheden. Hier zijn we dan ook mee aan de slag gegaan. Algemeen gezien zijn wij erg blij en bijzonder trots op de resultaten van het onderzoek.

Wij zullen blijvend hoge eisen stellen aan de uitvoering en ontwikkeling van beide onderwijsconcepten. Een hoge tevredenheid van kinderen, ouders en medewerkers is daarbij van groot belang. We willen bereiken dat iedereen met plezier en succes onze scholen bezoekt.

Veel plezier met het doorlezen van het jaarverslag 2022.

*Jeffrey Croes
Voorzitter STABO Hoorn*

1. Het bestuur

Stichting

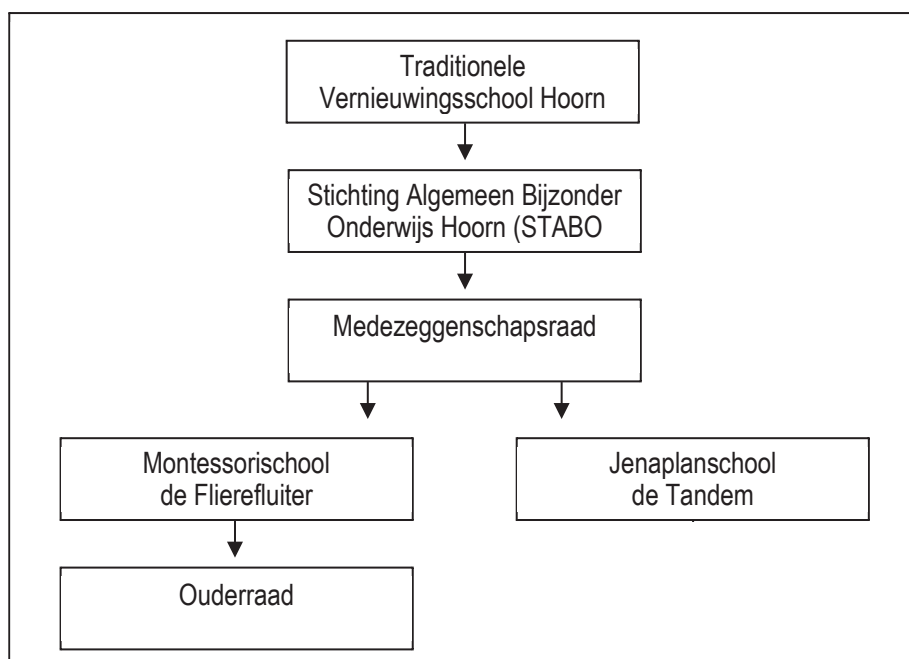
De STABO Hoorn heeft als doel het in stand houden van twee PO scholen voor algemeen bijzonder onderwijs in Hoorn en Zwaag. Concreet betekent dit dat zij het bevoegd gezag vormt over de Traditionele Vernieuwingschool Hoorn (TVH) met de hoofdvestiging TVH Montessorischool de Flierefluitier(15VF00) en de nevenvestiging TVH Jenaplanschool de Tandem (15VF01). Feitelijk werken beide scholen als volwaardige en afzonderlijke scholen.

Code Goed Bestuur

In 2021 heeft de stichting de nieuwe code Goede Bestuur, zoals die voor het onderwijs is geactualiseerd, onder leiding van de VBS besproken en geïmplementeerd. Hiermee geeft het stichtingsbestuur invulling aan een open en transparante houding en een deugdelijke bedrijfsvoering.

In 2011 is besloten om de directeuren van beide locaties aan het bestuur toe te voegen als uitvoerend bestuurslid. De overige bestuursleden vervullen een toezichthoudende rol.

Het organogram van de organisatie ziet er als volgt uit:



1.1 Organisatie

De stichting is opgericht op 3 december 1993 en gevestigd te Hoorn. Bij de KvK is zij ingeschreven onder nummer 41235935.

De stichting voert het bevoegd gezag over:
 15VF00- TVH Montessorischool de Flierefluitier
 15VF01- TVH Jenaplanschool de Tandem

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van STABO Hoorn bestaat statutair uit een oneven aantal van ten minste vijf leden, welke worden benoemd, geschorst en ontslagen door het algemeen bestuur. In het jaar 2021 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

Toezichthoudend bestuur:

Jeffrey Croes	voorzitter nevenfunctie: Mobiliteitsdeskundige,
Margaretha Piels	penningmeester nevenfunctie: Functioneel Beheerder
Rick Klaassen	secretaris nevenfunctie: IT Manager
Martijn van der Velde	lid nevenfunctie: Business Developer
Arie Wim Kars	lid nevenfunctie: Directeur PO

Uitvoerend bestuur:

Mevr. P. Meyer	directeur/bestuurder TVH Montessorischool de Flierefluiter nevenfunctie: onderwijsconsulent/opleider HVA
De heer I. de Haan	directeur/bestuurder TVH Jenaplanschool de Tandem nevenfunctie: geen

In 2022 zijn er 2 toezichthoudende bestuursleden toegetreden, waarvan 1 extern. Alle toezichthoudende leden zijn in principe benoemd voor een statutaire periode van vier jaar. Zij treden af volgens een opgesteld rooster van aftreden:

Jeffrey Croes	2024
Margaretha Piels	2025
Rick Klaassen	2025
Martijn van der Velde	2026
Arie Wim Kars	2026

In het bestuur zijn verschillende kwaliteiten en deskundigheden aanwezig: bestuurlijk, juridisch, onderwijskundig, personeelsmanagement, financieel en bouwkundig.

De rol van het toezichthoudend bestuur

Het bestuur heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directie, de uitvoering van de taken en de uitoefening van bevoegdheden door de directie en de algemene gang van zaken in de stichting. Ook oefent het bestuur die taken en bevoegdheden uit, die in de wet en in de statuten zijn opgedragen of toegekend, een en ander met het oog op de maatschappelijke belangen van de stichting en de daaronder ressorterende scholen. Het bestuur kan de directie gevraagd/ongevraagd adviseren en staat de directie met raad terzijde.

Vergaderingen

In het jaar 2022 heeft het bestuur regelmatig vergaderd. De vaste vergaderingen volgens de jaarkalender waren: op 17 januari, 7 februari, 7 maart, 11 april, 16 mei, 20 juni, 11 juli, 10 oktober en 7 november. In 2023: 16 januari, 6 februari, 14 februari, 6 maart, 17 april en 8 mei. De vergaderdata in 2023 zijn verplicht opgenomen in dit jaarverslag. Tijdens een

aantal van deze bijeenkomsten heeft het bestuur overleg gevoerd met de MR. De penningmeester overlegt daarnaast in ieder geval per kwartaal met de directie en de financieel adviseur van OOG over de financiële gang van zaken in de organisatie.

Onderwerpen

Vaste onderwerpen op de agenda waren: verantwoording d.m.v. jaarlijkse schoolrapportage, de jaarrekening 2021, de meerjarenplanning en de begroting 2023 e.v. Andere terugkerende gespreksonderwerpen waren personele ontwikkelingen, de onderwijskwaliteit, de ontwikkeling van het strategisch beleidsplan, de besturingsfilosofie, de planning & control cyclus, het managementstatuut, identiteit en medezeggenschap.

Daarnaast is er veel aandacht besteed aan de afwikkeling van en maatregelen betreffende de Corona pandemie.

Informatievoorziening

Het bestuur wordt mondeling en schriftelijk geïnformeerd. De periodieke verslaggeving geschiedt in de vorm van een jaarlijkse schoolrapportage van de directie, waarin wordt gerapporteerd over de voortgang van strategische en bestuurlijke ontwikkelingen, onderwijskundige zaken, personele en organisatie ontwikkelingen, facilitaire zaken, medezeggenschap en bedrijfsvoering/financiële ontwikkelingen.

Verslaggeving vanuit het bestuur wordt gedaan via actie- en besluitenlijsten en wordt door de secretaris beheerd.

De kwaliteit van de periodieke verslaggeving is goed in orde. De open relatie met de uitvoerende bestuurders wordt zeer op prijs gesteld.

Het bestuur onderhoudt tevens een open relatie met de MR. Beide scholen worden regelmatig bezocht, waarbij op informele wijze wordt gesproken met de medewerkers.

Governance

Het bestuur hecht grote waarde aan een transparant ondernemingsbestuur, waarin de belangen van alle belanghebbenden op passende wijze worden meegewogen. Dit betekent dat het bestuur regelmatig contact heeft met ouders en medewerkers, vertegenwoordigd in de MR. Het bestuur neemt de Governance code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs tot uitgangspunt van zijn handelen. In de [code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichhouders en managers in het primair onderwijs.

De code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken. Bij de STABO Hoorn is sprake van een organieke scheiding (one-tier).

Jaarlijks wordt het eigen functioneren geëvalueerd. Deze evaluaties zijn terug te vinden in de bestuursverslagen (zie bijlage).

Onafhankelijkheid

Alle leden van het toezichthoudend bestuur zijn onafhankelijk van de Stichting. Er bestaan geen overlappings met andere bestuursfuncties. Geen van de leden is of was in het verleden in dienst van STABO Hoorn, of onderhoudt een directe of indirecte band met toeleveranciers of afnemers van STABO Hoorn. De op voordracht benoemde leden vervullen hun functie zonder last of ruggenspraak met een voordragende partij.

Bezoldiging

De leden van het toezichthoudend bestuur zijn onbezoldigd.

Contactgegevens

- Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn (STABO Hoorn)
- Bestuursnummer: 40363
- Postbus 429, 1620 AK Hoorn
- Telefoonnummer: 0229 – 23 23 42
- Email: bestuur@montessori-deflierefluiten.nl
- Website: <https://jenaplan-detandem.nl/stabo-hoorn/>
<https://montessori-deflierefluiten.nl/stabo-hoorn/>

Contactpersoon

Wilt u contact opnemen met STABO Hoorn, dan kunt u bellen met één van de beide directeur-bestuurders:

Patricia Meyer, Montessorischool de Flierefluiten: 0229 232 342

Ids de Haan, Jenaplanschool de Tandem: 0229 270 108

Het is natuurlijk ook mogelijk de websites van beide scholen te bekijken en/of direct te mailen naar één van de STABO Hoorn scholen:

Websites:

www.montessori-deflierefluiten.nl

www.jenaplan-detandem.nl

Mailadressen:

directie@montessori-deflierefluiten.nl

directie@jenaplan-detandem.nl

Scholen op de kaart:

scholenopdekaart.nl

Voor een bestuurlijk evaluatieverslag van het interne toezicht over het jaar 2022 verwijzen we naar de website van één van beide scholen:

www.montessori-deflierefluiten.nl

www.jenaplan-detandem.nl

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De MR vergadert ongeveer 10 keer per jaar. De MR wordt gevormd door leden van de Flierefluiten en de Tandem. Zowel de geleding van de Flierefluiten als die van de Tandem bestaat uit 2 teamleden en 2 ouders. De MR heeft ten opzichte van het bestuur een adviserende functie. Voor een aantal zaken heeft het schoolbestuur de instemming van de MR nodig. Advies- en instemmingsrecht over allerlei zaken is wettelijk geregeld.

Bestuur en MR komen 2x per jaar bijeen om gezamenlijk te vergaderen.

Daarnaast spreken het toezichthoudend bestuur en de MR elkaar 2 keer per jaar, zonder dat het dagelijks bestuur hierbij aanwezig is.

Voor een evaluatieverslag van de MR over het jaar 2021-2022 verwijzen we naar de website van één van beide scholen:

www.montessori-deflierefluitier.nl

www.jenaplan-detandem.nl

1.2 Profiel

Missie & visie

De missie van de STABO Hoorn is:

"standvastig, stabiel met oog voor groei en ontwikkeling!"

De STABO Hoorn-scholen bieden kwalitatief hoogstaand, innovatief, inspirerend en Passend Onderwijs voor alle kinderen in de leeftijd van vier tot en met twaalf jaar. Dit binnen de basisprincipes die horen bij het Montessorionderwijs (voor de Montessorischool de Flierefluitier) en het Jenaplanonderwijs (voor de Jenaplanschool de Tandem).

We bevorderen een respectvolle en kritische levenswijze bij kinderen waarbij het kind en met name het vertrouwen in zijn/haar ontwikkelingsmogelijkheden centraal staat.

Leerlingen zijn verantwoordelijk voor het eigen handelen. Hiervoor bevorderen de STABO Hoorn-scholen een zo groot mogelijke zelfstandigheid en zelfredzaamheid. Tegelijkertijd streven we naar het maximaal haalbare op cognitief gebied voor alle kinderen.

Onze scholen stellen leerlingen in staat dicht bij huis hun kwaliteiten en talenten te ontdekken en/of verder te versterken. Dit om de leerlingen verder te versterken in hun ontwikkelingsproces naar volwassenheid, zodat zij goed zijn voorbereid op de overstap naar het Voortgezet Onderwijs en op hun plek als volwassene in onze samenleving.

Naast de STABO Hoorn-missie hanteert elke school haar eigen motto.

Het motto van Montessorischool de Flierefluitier is:

"Help mij het zelf te doen!"

Het motto van Jenaplanschool de Tandem is:

"Leuk leren bestaat!"

Ter ondersteuning op bovenstaande missie en motto's, onderschrijven we voor de verschillende beleidsterreinen de volgende visies:

Algemeen bijzonder onderwijs 'Wij staan voor toegankelijkheid!'

Op onze scholen is ieder kind welkom, ongeacht zijn of haar sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. Er is respect voor ieders mening en we verwachten van ieder een open en respectvolle houding. De diversiteit aan opvattingen wordt aangegrepen om van elkaar te leren. Onze STABO Hoorn-scholen hebben een open karakter. Zij betrekken de omgeving actief bij haar activiteiten en nemen op hun beurt deel aan de omgeving. Onze STABO Hoornscholen isoleren zich niet maar staan midden in de omgeving.

Leren 'Kinderen leren het zelf te doen'

Leren is een proces van ervaringen opdoen, jezelf verbeteren en successen vieren. De STABO Hoorn-scholen bieden een veilige en uitdagende leeromgeving. Het leren zelf is een

activiteit van het kind. Onze STABO Hoorn-scholen bieden kinderen ruimte om te leren, te excelleren, te ontdekken en te onderzoeken. Daarbij zijn we aanspreekbaar op resultaten.

Leerlingenondersteuning 'Elk kind telt'

Binnen de STABO Hoorn-scholen focussen we op mogelijkheden en onderwijsbehoeften. In ons onderwijs staat het kind als geheel centraal; worden onderwijsbehoeften en leerstijlen gekoppeld aan de leerlijnen, waarbij we dagelijks reflecteren op ons eigen handelen. Indien noodzakelijk vindt intensieve samenwerking plaats binnen de stichting en met alle strategische partners.

Ook worden ouders/verzorgers betrokken bij de (passende) ondersteuning waardoor er versterking van samenwerking plaatsvindt tussen leerkrachten en ouders.

Kwaliteit 'Er uit halen wat er in zit'

We hebben hoge verwachtingen van leerlingen en streven naar maximale opbrengsten voor elk kind. We dagen onszelf uit tot ambitieuze maar haalbare doelstellingen

Personeel en organisatie 'Kernwaarden en kernkwaliteiten benutten'

Het STABO Hoorn-bestuur is een inspirerende werkgever, die medewerkers stimuleert en uitdaagt om kansen te benutten en zich verder te ontwikkelen. STABO Hoorn-medewerkers zijn gemotiveerd, deskundig en bevlogen. Medewerkers werken samen en professionaliseren zich door kennis en ervaringen te delen.

Financiën en facilitaire zaken 'Regeren is vooruitzien'

Het STABO Hoorn-bestuur maakt werk van een meerjarenperspectief en zet zijn financiële middelen zo effectief mogelijk in.

ICT 'Klaar voor de 21ste eeuw'

Wij bereiden kinderen voor op een nieuwe manier van leren, leven en werken. STABO Hoorn-leerkrachten en de kinderen van onze STABO Hoorn-scholen zijn digitaal geletterd. Digitaal geletterden zijn digitaal denkend, digitaal vaardig en digitaal verantwoordelijk en mediawijs.

Communicatie en PR 'Zeggen wat je doet en doen wat je zegt' - Onze STABO Hoorn-scholen zijn herkenbaar, staan goed aangeschreven en werken voortdurend aan hun reputatie.

Indien noodzakelijk vindt intensieve samenwerking plaats binnen de stichting en met alle strategische externe partners.

Kernactiviteiten

De volgende kernwaarden representeren het ethisch kompas van de organisatie en bepalen de grondhouding van elke STABO Hoorn-medewerker:

- **Iedereen is in principe welkom.**
Hoeveel we ook van elkaar verschillen, iedereen heeft recht op een gelijke behandeling, een gelijke stem en gelijke kansen. Iedereen is evenveel waard. Hierbij geldt de voorwaarde dat onze basisprincipes, normen en waarden dienen te worden gerespecteerd en nageleefd. Ook ons aannamebeleid is hierbij bepalend.
- **Diversiteit als inspiratiebron.**
Binnen de STABOH-scholen leren we van elkaars verschillen. We zijn nieuwsgierig naar het verhaal van de ander. We dragen zorg voor elkaar. We zijn allemaal anders, maar toch samen - dat is een belangrijk uitgangspunt.

- **Wederzijds respect.**

Harmonie en respect staan centraal binnen de STABOH, er wordt continu geïnvesteerd in het verbeteren van onderlinge relaties tussen kinderen en leerkrachten en de kinderen onderling. Van en met elkaar leren versterkt de verbinding en vergroot het vertrouwen in elkaar en in jezelf.

STABO Hoorn hanteert de volgende uitgangspunten:

- we bieden een veilig en positief schoolklimaat.
- we gebruiken moderne onderwijsmethodes en zorgvuldig gehanteerde methodieken die passen binnen de basisprincipes van het Jenaplan- en Montessori onderwijs.
- we houden bij de keuze van lesmaterialen, werkvormen en het instructiemodel rekening met het aspect van het samenwerken van kinderen.
- we hebben aandacht en respect voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden, zoals die leven in de Nederlandse samenleving met erkenning van de betekenis van de verscheidenheid van die waarden.
- we werken vanuit de gedachte: "Allemaal anders en toch samen!" Zo leren kinderen van, over en met elkaar, met respect voor elkaars identiteit.
- we kiezen voor een heterogene groepeeringsvorm: oudere en jongere kinderen leren van en met elkaar.
- we hanteren een beperkt aannamebeleid om de groepsgrootte te bewaken.
- we staan stil bij de aanname van zogenaamde zorgleerlingen of zij-instromende kinderen bij zowel het belang van het kind (onderwijs/ontwikkelingsbehoefte) als het belang voor de groep.

Strategisch beleidsplan

Voor het strategisch beleidsplan 2022 - 2026 verwijzen we naar Bijlage 1.

Toegankelijkheid & toelating

In beginsel staan beide scholen open voor kinderen van alle gezindten, zolang de uitgangspunten van de school door de ouders worden onderschreven. Om de onderwijskwaliteit op de twee scholen te kunnen waarborgen en beide onderwijsconcepten goed gestalte te kunnen geven, werken de scholen met een beperkt aannamebeleid.

1.3 Dialoog

Belanghebbenden

Met de volgende belanghebbenden (ouders, leerlingen, medewerkers, gemeenten, instellingen voor kinderopvang, vervolgonderwijs, samenwerkingsverbanden, jeugdzorg etc.) is er regelmatig contact. Er is sprake van horizontale verantwoording.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Ouders	Met alle ouders is vrijwel dagelijks contact. Dit contact hebben ze in de meeste gevallen met de directe leerkracht van het kind. Het doel hiervan is een open communicatie te hebben over de ontwikkeling van de kinderen, de gang van zaken op school en alle activiteiten die daarmee samenhangen.
Leerlingen	Met alle leerlingen is dagelijks contact. Dit contact wordt grotendeels onderhouden door de directe leerkracht(en) van het individuele kind.

Medewerkers	Met alle medewerkers is dagelijks en/of wekelijks contact. Dit contact vindt ook onderling plaats. Het doel hiervan is een open communicatie te hebben over de ontwikkeling van de kinderen, de eigen professionalisering, de gang van zaken op school en alle activiteiten die daarmee samenhangen.
Gemeente	Er is regelmatig contact met de Gemeente Hoorn over o.a. huisvesting, leerling- en/of gezinsondersteuning en leerplicht.
Kinderopvang	Er vindt structureel overleg plaats met Stichting Kinderopvang Hoorn (de Tandem) en Berend Botje (de Flierefluiter). Met deze instanties wordt direct samengewerkt. Met overige opvangorganisaties vindt regelmatig contact plaats bij overdracht van leerlingen na schooltijd.
(Vervolg)onderwijs	Met de diverse scholen voor voortgezet onderwijs vindt op verschillende manieren overleg plaats. Het doel hiervan is een soepele overgang van leerlingen naar het voortgezet onderwijs te realiseren. Verder worden we regelmatig geïnformeerd over de loopbaan van oud-leerlingen. De scholengemeenschappen en scholen in Hoorn waar we contact mee hebben zijn: Atlascollege, Taborcollege, School voor Persoonlijk Onderwijs en Clusiuscollege. Daarnaast wordt contact onderhouden met basisscholen indien er sprake is van overstappen van leerlingen van of naar een andere basisschool, speciaal onderwijs of speciaal basisonderwijs.
Samenwerkingsverband	Er vindt structureel overleg plaats met samenwerkingsverband Passend Onderwijs West-Friesland. Het primaire doel van deze samenwerking is een onderwijssituatie te realiseren die thuisnabij onderwijs biedt aan alle kinderen uit het voedingsgebied.

Klachtenbehandeling

De stichting is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie voor het algemeen bijzonder onderwijs. In 2022 is er bij deze commissie geen enkele klacht ingediend betreffende de scholen binnen de stichting.

In de schoolgids van beide scholen binnen de stichting staat de procedure van klachtenbehandeling uitgelegd.

www.montessori-deflierefluiter.nl

www.jenaplan-detandem.nl

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende politieke en maatschappelijke beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

Politieke en maatschappelijke verantwoording

We leven in een samenleving waarin ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en maatschappelijke eisen onder druk van de politiek voortdurend veranderen. Nieuwe technologieën, nieuwe leermethoden, verwachtingen van ouders, de nadruk op leerresultaten, het tegengaan van kansen-ongelijkheid, sociale veiligheid, het bieden van passend onderwijs en de zorg voor een soepele overgang naar het voortgezet onderwijs zijn hier voorbeelden van.

Ontwikkelingen op het gebied van de andere bovengenoemde punten komen ter sprake in de volgende vier paragrafen.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

In deze paragraaf willen we antwoord geven op de volgende vragen:

- Hoe definieert het bestuur onderwijskwaliteit?
- Op welke manier heeft het bestuur zicht op onderwijskwaliteit?
- Op welke manier werkt het bestuur aan onderwijskwaliteit?
- Hoe verantwoordt het bestuur zich over de onderwijskwaliteit?

Kwaliteit is de mate waarin scholen erin slagen hun doelen te bereiken naar tevredenheid van zichzelf, de overheid, team en ouders en leerlingen.

Kwaliteit gaat niet alleen over (hoge) leeropbrengsten, maar ook over andere zaken! Het is van groot belang dat de totale kwaliteit van beide STABO Hoorn scholen op peil blijft. Een verslechtering van kwaliteit kan verstrekkende gevolgen hebben.

Sinds een aantal jaren geeft het ministerie van OCW prioriteit aan het verhogen van leeropbrengsten. 'Opbrengstgericht werken' wordt beschouwd als een sleutel om de kwaliteit van scholen te verhogen. Opbrengstgericht werken is bewust, systematisch en cyclisch naar maximale opbrengsten streven. Met opbrengsten worden dan zowel de cognitieve resultaten als de brede ontwikkeling van leerlingen bedoeld.

Het beeld van meetbare kwaliteit is onder te verdelen in vaste items.

Kwaliteit moet blijken. Daarom verzamelen onze leerkrachten gegevens over de ontwikkeling van onze leerlingen tot en met het einde van de basisschool. Daarmee bezitten wij een schat aan informatie. Om het onderwijs te verbeteren (op leerling-, groeps- en schoolniveau) willen we leren nog beter gebruik te maken van deze uitkomsten. We blijven ons actief inzetten om de uitkomsten te analyseren, te begrijpen en te vertalen naar concrete voorstellen voor verbetering. Op deze manier wordt het afnemen van toetsen een hulpmiddel om ons onderwijsproces te verbeteren. Onze scholen maken daarbij gebruik van het nieuwe instrument Cito-Leerling-in-Beeld.

Kwaliteit moet ook blijken als het gaat om het personeel. Daarom wordt via de gesprekkencyclus aandacht besteed aan de ontwikkeling van het personeel.

Relatie personeelsbeleid

Kwaliteitszorg heeft een directe relatie met integraal personeelsbeleid (zie ook paragraaf 2.2). De kwaliteit staat en valt immers met de inzet en inbreng van alle medewerkers binnen de organisatie. Er wordt gewerkt aan een sfeer waarin we met elkaar over de resultaten van het onderwijs kunnen spreken, elkaar feedback kunnen geven en waar plaats is voor coaching en intervisie.

Inventarisatie gegevens

Om gegevens te verzamelen, maken we gebruik van de volgende middelen:

- Gesprekken met leerkrachten. De directie voert in de gesprekscyclus werkgesprekken (a.d.h.v. de werkopdrachten) en functioneringsgesprekken met medewerkers. Doel van de gesprekken is het vergroten van het welbevinden van de medewerkers en de kwaliteit van onderwijs.
Feedback m.b.t met name deze items is voor de directie belangrijk voor het persoonlijke ontwikkelingsproces.
- Gesprekken met de directie. Het functioneren van de directie wordt formeel besproken op bestuursniveau.
- Gesprekken met de directie. Op schoolniveau kunnen alle medewerkers naar behoefte in gesprek met de directie.
- Klassenbezoeken (aan de hand van kijkwijzers) en oudergesprekken.
- CITO-Leerlingvolgsysteem
- Methode gebonden toetsen
- Uitstroom voortgezet onderwijs
- Onderwijsinspectie
- Leerlingtevredenheidsspeilingen
- Personeelstevredenheidsspeilingen
- Oudertevredenheidsspeilingen

Daarnaast willen we de kwaliteitszorg continueren door o.a.:

- Het handhaven van Externe kwaliteitsaudits (de Tandem)
- Het voortzetten van de 3-jaarlijkse montessori-audit (de Flierefluiter)

Periodisering

We realiseren ons dat we de gegevens moeten analyseren en interpreteren, dat we verbeteringen moeten plannen en realiseren en na verloop van tijd weer opnieuw moeten meten. De kwaliteitszorg van onze school wordt met verschillende instrumenten gemeten en is een cyclisch proces. We maken gebruik van de PDCA-cirkel (Plan-Do-Check-Act).

Doelen en resultaten

In de schoolplannen van beide scholen worden de beleidsvoornemens voor een periode van 4 jaar beschreven. Deze beleidsvoornemens worden verdeeld in jaarplannen. De jaarplannen vormen de basis voor de brede doelen die gesteld worden. Zie hieronder:

Gestelde doelen

School	doel	resultaat	vervolg
Jenaplanschool de Tandem	De (leer)opbrengsten liggen minimaal op het landelijke gemiddelde / de inspectienorm	In 2022 lagen de leeropbrengsten boven het landelijk gemiddelde. In 2019 vond de laatste inspectie plaats. Deze	Geen directe actie vereist.

		werd beoordeeld met een voldoende.	
Jenaplanschool de Tandem	Leerlingen, ouders en personeel beoordelen de totale kwaliteit van de school positief.	Uit het tevredenheidsonderzoek (WMK 2021) is naar voren gekomen dat op alle onderzochte onderdelen dit doel is behaald. In 2023 vindt er opnieuw een tevredenheidspeiling plaats.	Geen directie actie vereist.
Montessorischool de Flierefluiter	De (leer)opbrengsten liggen minimaal op het landelijke gemiddelde / de inspectienorm. Of deze zijn passend bij de leerlingpopulatie.	Controle in mei 2020 door de inspectie resulteerde in een voldoende beoordeling. In 2022 lagen de leeropbrengsten nog niet op of boven het landelijk gemiddelde.	In schooljaar 2022-2023 wordt de Flierefluiter begeleid via het traject GoedWorden-GoedBlijven van de inspectie.
Montessorischool de Flierefluiter	Leerlingen, ouders en personeel beoordelen de totale kwaliteit van de school positief.	Uit het tevredenheidsonderzoek (B&T 2021) is naar voren gekomen dat op alle onderzochte onderdelen dit doel is behaald. In 2023 vindt er opnieuw een tevredenheidspeiling plaats.	Geen directie actie vereist.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten worden weergegeven in een overzicht van verwijzingen naar het voortgezet onderwijs.

Dit overzicht kan teruggevonden worden via scholenopdekaart.nl.

Inspectie

In september 2020 is de kwaliteit van het onderwijs op de Flierefluiter door de inspectie als voldoende beoordeeld. Beide scholen binnen STABO Hoorn vallen onder het reguliere inspectie-toezicht. Omdat de inspectie zich zorgen maakt over de opbrengsten op de Flierefluiter is besloten extra begeleiding aan te vragen. Deze wordt geboden via het traject GoedWorden-GoedBlijven.

De verslaglegging van het jaarverslag is vanaf 2019 verbeterd door de uitbreiding van de continuïteitsparagraaf. Om te voldoen aan de gestelde eisen die de inspectie hieraan verbindt hebben we de richtlijnen gevolgd. Het betreft:

- Het interne risicobeheersings- en controlesysteem
- Resultaat van handelen op beleid en financiële vraagstukken
- Verbinding maken tussen strategisch beleid en MJB
- Verantwoording over toezicht op doelmatigheid
- Verantwoording uitgaven Passend Onderwijs c.q. middelen Samenwerkingsverband.

Visitatie

Er heeft regelmatig contact plaatsgevonden tussen alle belanghebbenden.

Er hebben gesprekken plaats gevonden tussen bestuur en personeel, tussen bestuur en MR en tussen het toezichthoudend en dagelijks bestuur. Middels de management-rapportages (en later schoolrapportages) van het dagelijks bestuur heeft het bestuur zich op de hoogte gesteld van de stand van zaken op beide scholen binnen STABO Hoorn.

Voor de verantwoording van de activiteiten die door het bestuur in 2022 zijn ondernomen om de continuïteit en kwaliteit op beide scholen te waarborgen is verslaglegging gedaan in de vorm van actie- en besluitenlijsten die tijdens vergaderingen zijn gemaakt (zie bijlage 3). Momenteel vindt de evaluatie van het bestuurlijk handelen over het schooljaar 2022-2023 plaats. Het verslag hiervan is nog niet beschikbaar.

Sociale veiligheid

Op beide scholen binnen de stichting wordt actief beleid uitgevoerd op gebied van sociale veiligheid. De hoofdgedachte dat een kind pas tot ontwikkeling komt indien er sprake is van een veilig en plezierig klimaat op school is leidend in de beleidsvoering. Vanuit de pedagogische concepten (Jenaplan en Montessori), aangevuld met specifieke programma's uit De Vreedzame School en/of Positive Behaviour Support wordt gestructureerd aandacht gegeven aan de sociale veiligheid op school. Het resultaat hiervan wordt op verschillende manieren gemeten, bv. via de instrumenten WMK (ParnasSys) en Cito-Leerling in Beeld. De resultaten worden jaarlijks gepubliceerd via Scholen op de Kaart/Vensters PO.

Passend onderwijs

Passend Onderwijs West-Friesland, het samenwerkingsverband waar STABO Hoorn deel van uitmaakt, heeft als doel gesteld Passend Onderwijs voor elk kind in het voedingsgebied te realiseren. Voor de uitwerking van deze doelstelling is gekozen voor de vorming van zgn. knooppunten. Elk knooppunt bestaat uit een aantal samenwerkende scholen uit één buurt of wijk. Met deze scholen wordt invulling gegeven aan de uitgangspunten van Passend Onderwijs West-Friesland.

De uitgangspunten staan beschreven in een ondersteuningsplan. In 2021 is een start gemaakt met de samenstelling van een nieuw ondersteuningsplan. Dit plan beschrijft doelen die in de periode 2022-2026 worden gerealiseerd.

Zowel Jenaplanschool de Tandem als Montessorischool de Flierefluiter vertalen de uitgangspunten naar een eigen ondersteuningsprofiel. Deze profielen worden actueel gehouden door de Intern Begeleiders en liggen ter inzage op beide scholen.

Een aandachtspunt voor beide scholen, vanwege hun kleinschalige, veilige karakter, is dat er sprake blijft van een brede, evenwichtige leerling-instroom. Het gevaar bestaat dat vooral ouders van zgn. zorgkinderen kiezen voor een kleine school, waar een bovengemiddelde ruimte is voor een veilige, prettige leeromgeving en de individuele (ondersteunings)behoefte van het kind.

Inzet middelen passend onderwijs:

	Doel	Inzet
Lumpsum	Bekostiging extra ondersteuning	Extra IB-uren Individuele arrangementen
Samenwerkingsverband	Bekostiging basisondersteuning en extra ondersteuning	IB-uren MT/RT-uren HBH-uren Groepsondersteuning School maatschappelijk werk

De doelen en inzet en de daarbij behorende formatieverdeling zijn geïnventariseerd en vastgesteld door team, MR en bestuur. Een financieel overzicht van begroting en realisatie van de middelen Passend Onderwijs is terug te vinden in de jaarrekening 2022.

2.2 Personeel & professionalisering

Voor de periode 2022-2026 is een nieuw Strategisch Beleidsplan ontwikkeld. In het strategisch beleidsplan van STABO Hoorn is verwoord welke concrete doelen het bestuur nastreeft m.b.t. de inzet van het personeel en de professionalisering ervan.

Zie ook hoofdstuk 4.3 van het Strategisch beleidsplan (over de periode 2022-2026).

doel	We zijn tevreden als:	evaluatie
Alle kinderen krijgen binnen de STABO Hoorn passend onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> - Leerkrachten en scholen in staat zijn om een breed aanbod aan leerling-ondersteuning aan te bieden en alle leerlingen op onze STABO Hoorn-scholen een zo breed mogelijk aanbod krijgen van onderwijs om te kunnen voorzien in/te voldoen aan alle onderwijsbehoeften. - Leerkrachten elkaar en zichzelf professionaliseren via auditing, intervisie en collegiale consultatie. - Er een netwerk van specialisten binnen de stichting is. Deze specialisten zijn aanspreekbaar voor hulpvragen, hulp en ondersteuning (zowel lijflijk, telefonisch als schriftelijk). - Het STABO Hoorn-scholingsplan ingezet wordt voor de professionalisering op gebied van passend onderwijs. - We op iedere STABO Hoorn-school respect hebben voor de verschillen tussen leerlingen en we zorgen voor een veilige, plezierige school/leeromgeving. (Hiervoor werken we op beide STABO Hoorn-scholen met een preventief sociaal emotioneel beleid waarmee we de wenselijke sociale omgang tussen kinderen vormgeven en op proactieve wijze pesten tegengaan.) - Het sociaal-emotioneel meetinstrument op beide STABO Hoorn-scholen strategisch ingezet wordt en als parameter gebruikt wordt bij de vormgeving van ons onderwijsaanbod. 	Via de bestuursevaluaties en de evaluaties van het Samenwerkingsverband wordt er gemonitord op de doelen.
ICT bekwaam en mediawijs voor leerlingen en medewerkers	<p>Alle medewerkers zijn ICT-bekwaam volgens de 10 competentieniveaus*** van mediawijzernet én op het gebied van software en digibord/touchscreen gebruik (behorend bij hun bouw).</p> <p>Alle leerlingen zijn, passend bij hun leeftijd, ICT-vaardig, digitaal geletterd en leren omgaan met sociale media en mobiele telefoons.</p> <ul style="list-style-type: none"> - De ICT-systemen voldoen aan de eisen van dát moment. - De STABO Hoorn-scholen een goed (en werkend) ICT-netwerk (zowel voor mensen als materiaal) hebben. Problemen met digibord/laptops/computers worden binnen één werkdag opgelost (reservemateriaal is voorradig); - Er een ICT-standaard is voor beide STABO Hoorn-scholen met daarin afspraken over financiën, verantwoordelijkheden en beleid (welke ICT zaken worden op school- of bovenschools niveau georganiseerd). - Er één STABO Hoorn ICT-coördinator is(die actief deelneemt aan ICT-netwerken) om beleid te maken en uit te voeren voor beide STABO Hoorn-scholen. - ICT structureel wordt ingezet voor het behalen van de leerdoelen op groeps- en individueel niveau; - Medewerkers kunnen aantonen (d.m.v. certificaten) dat ze voldoen aan de competenties die nodig zijn voor goed ICT-gebruik. Er is een relatie tussen het STABO Hoorn nascholingsplan en het taakbeleid zodat de ICT-coördinatiefunctie ook daadwerkelijk van de grond komt. - Leerlingen effectief gebruik maken van de educatieve software. 	Er wordt geëvalueerd via de volgende gespreksmomenten en plannen: <ul style="list-style-type: none"> - POP-gesprek - Functioneringsgesprek - Nascholingsplan - Bestuur evaluatie

	- Leerlingen en medewerkers verantwoord leren omgaan met sociale media (mediawijsheid ontwikkelen).	
Professioneel kapitaal omzetten in sociaal kapitaal: delen van kennis	<p>Door differentiatie aan te brengen in de professionalisering van personeel, delen we binnen de beide STABO Hoorn-scholen optimaal kennis met elkaar en maken we structureel gebruik van elkaars kennis en kunde.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Naast formele nascholing vinden intervisiemogelijkheden plaats, worden nascholingsplannen gezamenlijk gemaakt en uitgezet en worden informele nascholingen gegeven door en voor medewerkers. - De medewerkers beschrijven hun formele en informele professionaliseringsactiviteiten in hun bekwaamheidsdossier. - Binnen de STABO Hoorn zijn afspraken gemaakt m.b.t. een aantal ingeroosterde studiemomenten per jaar en een personeelsdag (om het jaar). Iedere leerkracht neemt deel, naar WTF, aan deze studiemomenten. - Iedere leerkracht voelt eigenaarschap over zijn eigen professionalisering en houdt een bekwaamheidsdossier bij. In POP's wordt aangegeven aan welke professionalisering behoefte is en hoe de leerkracht competenties gaat verwerven. - De studiemomenten worden gebruikt voor deskundigheidsbevordering, intervisie/duurzame inzetbaarheid, training en specialisatie, geclusterde (na) scholing, POP's en specifieke scholing, overleg voor/door specialisten (bijv. ICT, rekenen, HBH etc.) en individueel gevolgde nascholing gestructureerd wordt teruggekoppeld aan het team of de bouw. 	Middels bestuursevaluaties wordt gemonitord of de doelen behaald worden.

Uitkeringen na ontslag

In maart 2022 is voor één werknemer via een vaststellingsovereenkomst, na langdurig ziekteverlof en in overleg met het UWV het dienstverband ontbonden. De transitievergoeding die hiermee gepaard ging is in 2022 uitgekeerd (€ 21.960,74). Er wordt actief ingezet op duurzame inzetbaarheid om langdurig ziekteverzuim te voorkomen.

Aanpak werkdruk

De STABO Hoorn brede aanpak om de werkdruk beheersbaar te houden of te verlagen staat beschreven in het werkverdelingsplan. Voor beide scholen is een apart plan opgesteld door en voor het team. In dit werkverdelingsplan beschrijven we ten aanzien van de onderstaande opsomming de gemaakte keuzes voor ieder schooljaar. Een en ander is in goed overleg met het team tot stand gekomen. Het werkverdelingsplan moet leiden tot een optimale werkverdeling op school. Iedereen op school moet met behulp van dit plan kunnen werken met een duidelijke individuele jaartaak, binnen de gestelde kaders uitgaande van de individuele wensen en mogelijkheden gericht op de gezamenlijke ambitie van de school. Er is per medewerker in 2022 een duidelijke normjaartaak berekend en opgesteld. Voor het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 is met instemming van beide teams een verdeling gemaakt voor de inzet van de werkdrukmiddelen.

1. Verdeling van lessen, groepen leerlingen over de leerkrachten;
2. Verhouding lesgevende en overige taken;
3. Tijd voor- en nawerk;
4. Taken van het team, welke zijn dit globaal en hoe ziet de tijdsverdeling eruit;

5. Tijd van OOP binnen en buiten de klas;
6. Pauzetijden (passend binnen de arbeidstijdenwet);
7. De tijden waarop iedereen er is;
8. Toepassing van het vervangingsbeleid;
9. Besteding van de werkdrukmiddelen.

Besteding van de werkdruk-middelen.	We hebben de verplichting om als team de besteding te bepalen voor de ons toegekende middelen voor werkdrukverlaging.	De besteding van de werkdrukmiddelen wordt als item opgenomen in het formatieplan. We dienen met elkaar te evalueren of de gekozen besteding idd heeft geleid tot verlaging van de werkdruk. Deze verantwoording wordt op bestuursniveau jaarlijks vastgelegd in het STABO Hoorn jaar/bestuursplan.
-------------------------------------	---	--

Het volledige werkverdelingsplan ligt ter inzage bij de directies op beide scholen.

Jenaplanschool de Tandem:

Voor de besteding van de middelen om de werkdruk te verlagen (€ 53.868,-) is een invulling gevonden:

Er is een leraarondersteuner aangesteld voor wtf 0,8 aangesteld. Zij is eerst vooral aan de OB gekoppeld.	€ 48.500
Er wordt voor elke groep 2 dagen per jaar ingeroosterd waarop de leerkracht ruimte krijgt om administratieve taken te kunnen verrichten. Voor de vervanging worden extra uren ingezet.	(€ 6.000 zit verweven in de formatie)

Montessorischool de Flierefluiter:

Voor de besteding van de middelen om de werkdruk te verlagen (€ 25.996,-) is een invulling gevonden:

Er is voor elke groep regelmatig een dag bepaald waarop de leerkracht vrij geroosterd wordt om administratieve taken te kunnen verrichten. Voor de vervanging in de klas worden werkdrukmiddelen.	€ 18.070
De wekelijkse gymlessen voor kleuters worden in 2021 uit de werkdrukmiddelen bekostigd.	€ 4.820
Voor het restant worden de lessen Muziek Dans Drama bekostigd, die door een externe partij worden verzorgd om de leerkrachten te ontlasten.	€ 2.250

Strategisch personeelsbeleid

Het STABO Hoorn-bestuur is een inspirerende werkgever, die medewerkers stimuleert en uitdaagt om kansen te benutten en zich verder te ontwikkelen. STABO Hoorn-medewerkers zijn gemotiveerd, deskundig en bevlogen. Medewerkers werken samen en professionaliseren zich door kennis en ervaringen te delen.

Regionaal wordt er op gebied van strategisch personeelsbeleid samengewerkt met andere schoolbesturen. Om het dreigende personeelstekort het hoofd te kunnen bieden vindt bv. bundeling van krachten plaats via de R.A.P. (Regionale Aanpak Personeelstekort).

Naast gezondheidsredenen, oftewel medisch gespecificeerde aandoeningen kunnen de toenemende prestatie- en werkdruk als belangrijke oorzaken voor ziekteverzuim worden aangewezen. Deze toegenomen ervaren werk- en prestatiedruk zijn het gevolg van de vele veranderingen en ontwikkelingen in het onderwijs van de afgelopen jaren.

Deze landelijke ontwikkeling geldt ook voor beide STABO Hoorn scholen.

Daarom is het voor ons essentieel om rekenschap te nemen van deze uitgangssituatie en ons beleid hierop aan te passen. In ons beleid hebben we structureel aandacht voor:

- Het actief betrekken van medewerkers bij de ontwikkelingen in de school.
Dit wordt bv. gerealiseerd door medewerkers in werkgroepen eigenaarschap te laten ervaren, zelf taken op te laten pakken en vorm te laten geven, zonder al te veel beperkingen of instructies vooraf en passend bij de visie van beide scholen.
- Verantwoordelijkheid leggen bij medewerkers.
Door op verschillende manieren structureel verantwoordelijkheid te leggen bij medewerkers, voelen zij zich meer betrokken bij en verantwoordelijk voor de organisatie.
- De professionalisering van alle medewerkers.
De vele veranderingen en ontwikkelingen in het onderwijs vragen om een continue aanpassing van kennis en vaardigheden. Wij vinden het van belang ervoor te zorgen dat al het personeel voldoende zijn toegerust om hun werk goed uit te kunnen oefenen. Dit gebeurt onder meer via training en opleiding. We stimuleren het personeel om hierin ook eigen verantwoordelijkheid te nemen. Ook bij de werving van nieuw personeel hebben we hiervoor aandacht.
Er is in de lumpsum een budget opgenomen voor Professionalisering personeel en Begeleiding van startende leerkrachten. Hiervoor was € 30.320,- beschikbaar. Hiervan is € 15.000,- uitgegeven aan verschillende cursussen, trainingen en materialen voor al het personeel. Voor de begeleiding van startende leerkrachten is € 2.500 aan personeelskosten uitgegeven.
Omdat er ruimte was binnen de middelen NPO, is een deel van de kosten voor Professionalisering van het personeel hieruit bekostigd. Het gaat dan om € 20.000,- in totaal. In de verantwoording NPO (blz 27) staat dit vermeld onder Nascholing.
- Een efficiënte organisatie van het werk.
Het efficiënt omgaan met de beschikbare werktijd en het plannen van de werkzaamheden is van groot belang. Dit is een terugkerend onderwerp binnen het thema duurzame inzetbaarheid.
- Het creëren van een open cultuur, passend bij onze onderwijsvisie.
Wij vinden het van groot belang dat er binnen de professionele cultuur ruimte is om zaken met elkaar te delen/bespreken en waarin iedereen zich veilig en gesteund voelt. Deze open cultuur vraagt van ons personeel dat ze zich warm, laagdrempelig in benaderbaarheid en proactief opstelt, passend bij de kleinschaligheid van de organisatie. Door tevens oog te hebben voor de psychische gesteldheid van medewerkers kunnen problemen tijdig worden gesignaleerd en worden behandeld.
- Levensfasebewust personeelsbeleid.
We willen bewust rekening houden met de verschillende levensfasen waarin ons personeel zich bevindt. Met name oudere werknemers moeten langer deelnemen aan het arbeidsproces. Het is daarom van groot belang om werknemers zo lang mogelijk gezond en gemotiveerd te houden. In de praktijk zien we dat met name de oudere werknemer meer moeite heeft met het werktempo, de snelheid van de ontwikkelingen in het onderwijs, de werkdruk en bv. de verschuiving van het werk naar een meer

administratief karakter. Om het risico van uitval met deze redenen te beperken, werkt STABO Hoorn bewust aan leeftijdsfasebewust personeelsbeleid: "Het beleid dat zich richt op de duurzame en optimale inzetbaarheid van alle medewerkers binnen de organisatie, door rekening te houden met hun actuele levensfase en de daarbij behorende specifieke kenmerken".

Bij de implementatie van integraal personeelsbeleid passen we het volgende toe:

- Door het personeel kennis en ervaring over te laten dragen aan (jongere) collega's houden we mensen gemotiveerd inzetbaar (mentorrol).
- Op verschillende manieren dragen we zorg voor het op peil houden van kennis en vaardigheden van personeel.
- We gaan, net als in de omgang met onze leerlingen, respectvol om met onderlinge verschillen (meebewegen).
- We dragen uit dat we vertrouwen hebben in de kennis en kundigheid van het personeel (complimenteren en positieve feedback geven).
- We moedigen het personeel aan gebruik te maken van de mogelijkheden en middelen van de organisatie (materieel en personeel).
- Zo nodig en mogelijk maken we uitzonderingen op de normale werkpraktijk, zodat persoonlijke kwesties kunnen worden opgelost (bijv. tijdelijke wijziging in werkuren of -dagen).
- We vermijden een competitieve sfeer.
- We betrekken het personeel bij het plannen en opzetten van gezamenlijke scholing.
- We werken regelmatig met intervisie-groepen om het leren van en met elkaar te bevorderen.

Monitoring en evaluatie van het integraal personeelsbeleid vindt plaats d.m.v.:

- De welzijnscheck (2-jaarlijkse Quickscan en 4-jaarlijkse RIE, beiden laatst uitgevoerd in schooljaar 2021-2022)
- Het kwaliteitsonderzoek (2-jaarlijks, laatst uitgevoerd in 2021)
- De gesprekscyclus (jaarlijks)
- Informele bijeenkomsten (regelmatig gedurende het gehele jaar)

De opbrengsten uit bovenstaande monitoring- en evaluatie-instrumenten worden op structurele wijze teruggekoppeld en besproken met het personeel, zowel plenair als individueel.

2.3 Huisvesting & facilitair

Huisvesting en onderhoud

STABO Hoorn hecht aan adequaat onderhoud van beide schoolgebouwen. Voor de duidelijkheid wordt onderhoud verdeeld in drie soorten: dagelijks onderhoud, preventief onderhoud en planmatig onderhoud.

Omdat beide scholen in aanmerking komen voor (gedeeltelijke) nieuwbouw (de Tandem geplande uitgestelde oplevering in 2023 en de Flierefluiter geplande oplevering onbekend), is bestuurlijk besproken uitermate terughoudend te zijn met het doen van investeringen op gebied van huisvesting en onderhoud. Alleen het hoogst noodzakelijke onderhoud wordt uitgevoerd.

In het jaar 2021 hebben voorbereidende gesprekken plaats gevonden met de gemeente Hoorn en Buro B+ over de op handen zijnde nieuwbouw/verbouw op beide scholen. In 2022 zijn de voorbereidende gesprekken voortgezet, maar heeft dit niet geresulteerd in de concrete start van de nieuwbouw op de Tandem. Er wordt door STABO Hoorn een kleine eigen voorziening getroffen voor deze projecten, hoewel in principe de totale kosten binnen de door de gemeente Hoorn ter beschikking gestelde budgetten worden begroot. Er moet wellicht rekening gehouden worden met onvoorziene kosten. Het gaat hier niet om de verbouwingskosten zelf, maar om gerelateerde kosten, zoals voor de inrichting en de aankleding.

doel	resultaat	vervolg
Dagelijks en preventief onderhoud	Dit onderhoud gaat over kleine (onverwachte) reparaties en onderhoudscontracten inzake brandveiligheid, beveiliging en installaties. Op jaarbasis wordt hier € 10.000 per school voor begroot.	In de PDCA cyclus wordt bijgehouden of de uitgaven binnen de begroting passen, i.s.m. Huisvesting coördinator Buro B+
Planmatig onderhoud	Het planmatig onderhoud betreft onderhoud dat op basis van het meerjarig onderhoudsplan wordt uitgevoerd in een bepaald boekjaar (MJOP, in kaart gebracht door Buro B+). Dit wordt aangevuld met eventuele wensen van de school. Uit het MJOP wordt jaarlijks beoordeeld welke onderdelen worden uitgevoerd. De kosten hiervan worden integraal opgenomen in de investeringsbegroting. In het boekjaar 2022 zijn er geen kosten geweest voor planmatig onderhoud.	In de PDCA cyclus wordt bijgehouden of de uitgaven binnen de begroting passen, i.s.m. Huisvesting coördinator Buro B+

Facilitaire zaken:

doel	resultaat	vervolg
Schoonmaak	Voor de schoonmaak in de binnenruimten van beide scholen zijn gespecialiseerde bedrijven ingehuurd: De Tandem: Pink Cleaning BV De Flierefluiter: John Verlaat Op beide scholen worden via een vastgesteld rooster de schoonmaakwerkzaamheden in alle ruimtes uitgevoerd.	De uitvoering van de schoonmaakwerkzaamheden wordt jaarlijks geëvalueerd en het rooster en de werkzaamheden worden zo nodig bijgesteld. Voor het boekjaar 2022 waren er geen bijzonderheden.
Tuinonderhoud/groenvoorziening	Voor beide scholen is een contract afgesloten met N. Mak Groenvoorziening voor het onderhoud en de aanleg van de groenvoorziening op het schoolterrein.	Voor het boekjaar 2021 waren er geen bijzonderheden.
Energievoorziening	Voor beide scholen lopen er contracten voor de afname van Gas en Elektra.	Door de exorbitant toegenomen energieprijzen en het aflopen van een vast energiecontract werden we geconfronteerd met hoge kosten. Er wordt zorgvuldig gemonitord wanneer het gunstig is een nieuw vast contract aan te gaan.

2.4 Financieel beleid

Het financieel beleid van STABO Hoorn is er primair op gericht de kinderen die de beide scholen bezoeken te ondersteunen bij hun brede ontwikkeling. Hier wordt bewust voor gekozen.

Een belangrijke randvoorwaarde voor in te zetten beleid is dat de financiële positie van de Stichting gezond is en blijft. Hier is het belangrijkste uitgangspunt: "geld volgt beleid". Hiermee worden de middelen optimaal ingezet om onze doelstellingen te realiseren. Het principe van een sluitende exploitatiebegroting per school kan hierbij worden losgelaten, mits dit ertoe leidt dat de ingezette middelen bijdragen aan het realiseren van de doelen en de organisatie dit tekort kan opvangen binnen de gestelde kaders.

Allocatie van middelen

Op basis van het aantal leerlingen per school en de overige vaste toelagen en geormerkte middelen wordt naar rato een begroting opgesteld, op bestuursniveau en per school. Er vindt een directe verdeling plaats van middelen die gerelateerd zijn aan personeelskosten en kosten die behoren bij materiele instandhouding. Een meerjaren investeringsplan en meerjaren onderhoudsplan zijn ook onderdeel van deze begroting.

In principe wordt gestuurd op een positief begrotingsresultaat. Daarbij wordt rekening gehouden met het feit dat de organisatie op non-profit basis opereert en dat er zodoende geen middelen onnodig in reserve worden gehouden.

Bij het maken van een financieel beleid hebben wij ons de volgende primaire doelen gesteld:

Doel	Resultaat	Bijzonderheden
Opstellen van een jaarlijkse begroting	Voor 2022 is er in samenwerking met OOG een begroting opgesteld die vóór de vastgestelde termijn (1 mei 2022) door zowel bestuur als MR is vastgesteld.	Middels een PDCA-cyclus wordt de begroting en de realisatie ervan bewaakt.
Opstellen van een meerjarenexploitatie- en investeringsprognose.	De meerjarenexploitatie- en investeringsprognose maakt structureel onderdeel uit van de meerjarenbegroting. In samenspraak met OOG (middels de planning- en control cyclus) is deze opgesteld en door het bestuur goedgekeurd .	De geprognoseerde resultaten dienen gerelateerd te zijn aan de opgebouwde reserves, de liquiditeitspositie en de solvabiliteit.
Budgettering Werkdrukverlagingsmiddelen.	In teamoverleg is per school besloten op welke wijze de werkdrukverlagingsmiddelen (schooljaar 2021-2022 en 2022-2023) ingezet worden. Dit is terug te vinden in de werkverdelingsplannen.	De schoolteams beslissen over de inzet van deze middelen. Middels de vaststelling van het werkverdelingsplan geeft het team jaarlijks een akkoord.

Investeringsbeleid

Er wordt binnen de Stichting met een meerjaren investeringsplan gewerkt voor beide scholen individueel. In dit plan staat per categorie beschreven welke investeringen er de komende 5 jaar zullen worden gedaan. Het betreft hier investeringen op gebied van algemene aard, op gebied van inrichting en meubilair, op gebied van methodisch gebruiksmateriaal en op gebied van ICT.

Conclusie

De extra middelen om de Covid-achterstanden en/of -vertragingen in te halen hebben, net zoals in 2021, gezorgd voor een hoger resultaat dan begroot. De middelen konden niet allemaal gelijk worden ingezet. De minister heeft besloten dat scholen extra tijd krijgen om de NPO middelen in te zetten.

De rijksbijdragen zijn hoger, voornamelijk door de toekenning van de NPO subsidie en de CAO bijstelling.

In hoofdstuk 3 en in de jaarrekening 2022 (bijlage 2) treft u de details aan in cijfers.

Treasury

Binnen STABO Hoorn is er geen sprake van beleggen, belenen en derivaten. Wel wordt er jaarlijks een treasury-statuuut vastgesteld door het bestuur. Dit treasury-statuuut ligt ter inzage bij de directie op beide scholen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Wanneer wij kijken naar de concentratie doelgroepkinderen volgens de criteria van het onderwijsachterstandenbeleid zien wij in Hoorn een grote concentratie van deze doelgroepkinderen in een beperkt aantal scholen. Door de nieuwe normering van de gemeente Hoorn komen beide scholen niet (meer) in aanmerking voor deze aanvullende bekostiging.

Subsidies

Nationaal Programma Onderwijsachterstanden (NPO)

In totaal heeft STABO Hoorn voor het studiejaar 2021-2022 een subsidie ontvangen van € 213.500 en in schooljaar 2022-2023 € 157.000.

De besteding van de middelen is in samenspraak gedaan met de teams op beide scholen.

De ouders zijn over de vermeende plannen m.b.t. de besteding van de subsidie NPO en het verloop ervan geïnformeerd via de nieuwsbrief en INFO op beide scholen.

De definitieve verslaglegging en verantwoording van de uitgaven zullen plaatsvinden aan het einde van de subsidieperiode.

Toelichting

In mei 2021 is er voor beide TVH-scholen een zogenaamde 'schoolscan' gemaakt. Er is in kaart gebracht wat de Coronapandemie voor het onderwijs heeft betekend en welke achterstanden en/of vertragingen er zijn opgelopen. Met behulp van de door het Rijk beschikbaar gestelde extra gelden (NPO) zijn er 'menukeuzes' gemaakt. Ook voor 2022 was deze scan en de menukeuze leidend voor de besteding van de NPO subsidie.

In het onderstaande overzicht geven beide TVH-scholen aan uit welke menu's er gekozen is om de achterstanden en/of vertragingen weg te werken.

Scholen	Montessorischool De Flierefluiter	Jenaplanschool De Tandem
Gekozen menu	B (Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren);	B (Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren);

	<ul style="list-style-type: none"> • instructie in kleine groepen • versterken feedback attitude van leerkrachten <p>C (Sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen) ;</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen. <p>E ((Extra) inzet van personeel en ondersteuning);</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ inzet van personeel. <p>F (Faciliteiten en randvoorwaarden);</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ facilitering en randvoorwaarden. ▪ professionalisering 	<ul style="list-style-type: none"> • instructie in kleine groepen • individuele extra instructies en begeleiding • directe instructie <p>C (Sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen) ;</p> <ul style="list-style-type: none"> • cultuureducatie <p>D (Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen);</p> <ul style="list-style-type: none"> • metacognitie en zelfregulerend leren <p>E ((Extra) inzet van personeel en ondersteuning);</p> <ul style="list-style-type: none"> • extra inzet van onderwijsassistent/leerkracht-assistent <p>F (Faciliteiten en randvoorwaarden);</p> <ul style="list-style-type: none"> • interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden • professionalisering
De beschrijving van de onderdelen	<p>Menu B: In dit menu kiezen we twee onderdelen: A instructie in kleine groepen, en B versterken feedback attitude van leerkrachten</p> <p>De keuze voor menu B (A) is twee ledig: Wanneer de instructievaardigheden van de leerkrachten op voldoende niveau zijn geldt; hoe kleiner de instructiegroep is, hoe groter de mate van effectiviteit. Het afstemmen op de individuele onderwijsbehoeftes van de leerlingen kan worden vergroot wanneer er binnen de heterogene groepen nog meer niveaugroepen kunnen worden georganiseerd. De keuze voor B (B) kent zijn oorsprong in ontwikkeldoelen die gesteld zijn in schooljaar 2019-2020 en 2020-2021; versterken van de taakgerichtheid van de leerlingen.</p> <p>De onderdelen van dit menu richten zich op leerlingen met een onderwijsachterstand (deel A). Deel B richt zich op alle leerlingen.</p>	<p>Menu B: In dit menu kiezen we drie onderdelen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • instructie in kleine groepen • individuele extra instructies en begeleiding • directe instructie <p>Door de inzet van onderwijsassistenten in diverse groepen voor ondersteuning in en buiten de groep is de afstemming op de individuele onderwijsbehoeften beter mogelijk.</p>
	<p>Menu C Al onze leerlingen zijn in het huidige schooljaar geconfronteerd met de gevolgen van de pandemie. Sommige kinderen hebben zich angstig gevoeld, zijn tegen hun grenzen of die van hun ouders aangelopen. Er zijn ook kinderen die juist geprofiteerd hebben van de rustige thuissetting en het moeilijk vinden weer volledig in de schoolstructuur te settelen. Deze</p>	<p>Menu C: • cultuureducatie Hiervoor is in de periode van de pandemie minder ruimte geweest, omdat de mogelijkheden er niet waren. Komend schooljaar zullen we hier meer tijd voor vrij maken (excursies, museumbezoek, enz). Het beoogde doel is o.a. het plezier in school, het prikkelen van de nieuwsgierigheid en het samen beleven een accent te</p>

	<p>kinderen en ouders bieden we deskundige ondersteuning van onze school maatschappelijk werkster</p> <p>NB: Dit menu blijft gehandhaafd echter de bekostigingsplaats wijzigt i.v.m. toegekende extra projectgelden.</p>	<p>geven. Natuurlijk zetten we tevens in op het vergroten van kennis en de verdere ontwikkeling van 21 eeuwse vaardigheden. We stimuleren in algemene zin de intrinsieke motivatie bij onze leerlingen t.a.v. school, leren en een brede ontwikkeling.</p>
		<p>Menu D:</p> <ul style="list-style-type: none"> • metacognitie en zelfregulerend leren <p>Door professionalisering van het team tijdens onze Jenaplanstudiemiddagen ('t Kan) is er specifiek aandacht voor de Jenaplanessenties; het zelfstandig werken, het vergroten van eigenaarschap, het samenwerkend leren, enz. krijgen weer structurele aandacht.</p> <p>Er zal tevens geïnvesteerd worden in de gezamenlijke teamprofessionalisering en teambuilding. Om dit doel te bereiken hebben we o.a. deelgenomen aan de Jenaplanconferentie (31 oktober en 1 november 2022).</p>
	<p>Menu E</p> <p>Voor de organisatie van instructie in kleine klassen en de tijdsfacilitering voor professionalisering hebben we extra inzet van personeel nodig.</p>	<p>Menu E:</p> <ul style="list-style-type: none"> • extra inzet van onderwijsassistent/leerkracht-assistent <p>Inzet onderwijsassistenten en medewerkers SKH om mee te werken als extra handen in de klas, waardoor de leerkracht meer tijd en ruimte heeft voor interventies zoals directe instructie, feedback of samenwerkend leren.</p> <p>Van de totale beschikbare middelen wordt het grootste deel besteed aan de inzet/inhuur van medewerkers die niet in loondienst zijn (PNIL). Zie ook gedetailleerde informatie onderin de tabel bij financiële onderbouwing.</p>
	<p>Menu F</p> <p>Onder de randvoorwaardes vallen; aanschaf rekenmaterialen en software</p> <p>De professionalisering bestaat uit een traject onder begeleiding van Centrum voor Pedagogisch Contact.</p> <p>Deze zal bestaan uit:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 3 online workshops voor theoretische verkenning en demonstratie, oefening en feedback . ▪ 2 fysieke workshops met kleine groepjes voor oefening, ▪ 'coaching on the job' (2 dagdelen). ▪ Beeldcoaching voor alle leerkrachten: 2 x observaties met nagesprekken 	<p>Menu F:</p> <ul style="list-style-type: none"> • interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden • professionalisering <p>Aanschaf nieuwe rekenmethode (icm extra samenwerking tussen Iln);</p> <p>Aanschaf nieuwe methode begrijpend lezen en voortgezet technisch lezen (v.a. gp. 4);</p> <p>Bekostiging aanvullende (remediërende) materialen voor lezen, spelling en rekenen en zo mogelijk ook een aantal I-pads voor de OB.</p> <p>Bekostiging studiemiddagen van 't Kan en jenaplanconferentie;</p> <p>Facilitering extra tijdsinvestering van iedereen ivm professionalisering;</p>

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 2 online workshops bespreken van video-opnames in kleine groepjes of individueel ▪ 1 online workshop om de ontwikkelcontracten te evalueren met deelnemers ▪ 3 regiebijeenkomsten met de ontwikkeling van het portfolio en het driehoeksgesprek met ouders <p>NB: Dit menu blijft gehandhaafd echter de bekostigingsplaats wijzigt i.v.m. toegekende extra projectgelden.</p>	
De planning	Volledig schooljaar 2021-2022 en 2022-2023	Volledig schooljaar 2021-2022 en 2022-2023
De beoogde resultaten voor de school voor de komende jaren	<ul style="list-style-type: none"> - Leerlingen hebben geen belemmerende 'issues' voortkomend uit de Corona periode - De leerresultaten van de leerlingen verbeteren - Leerkrachten slagen in het handhaven van de planning (mbt leergesprekken en curriculum) - Leerkrachten worden en voelen zich bekwaam in het voeren van een kwalitatief leergesprek - We ontwikkelen het portfolio als eigen product - We maken een start met de driehoeksgesprekken 	<ul style="list-style-type: none"> - De leerresultaten van de leerlingen verbeteren - De nieuwe methoden voor Rekenen en Begrijpend lezen/Voortgezet technisch lezen zijn geïmplementeerd. - De totale inzet en vaardigheden en met name die van de toepassing van EDI zijn versterkt bij leerkrachten. - De vaardigheden t.b.v. het zelfstandig werken, eigenaarschap en samenwerkend leren bij leerlingen zijn vergroot.
Rollen en verantwoordelijkheden van betrokkenen	Coördinatie : Marouscha Maas en Patricia Meyer Aansturing; regie groep (Marouscha Maas, Patricia Meyer en bouwcoördinatoren) Leertrajecten hele team Financiële verantwoording: Alette Schaafsma en Patricia Meyer Eindverantwoordelijk: Patricia Meyer	Coördinatie: Ids de Haan en Annemiek Heilig Aansturing: directie, ib en bouwcoördinatoren Leertrajecten: hele team Financiële verantwoording: Alette Schaafsma en Ids de Haan Eindverantwoordelijk: Ids de Haan
Monitoring, borging en evaluatie	Monitoring; bouw- en teambijeenkomsten, kwaliteitskaarten (WMKPO) Borgen; kwaliteit handboek Evaluatie; eindmeting jaarplan WMKPO	Monitoring: bouw- en teambijeenkomsten, kwaliteitskaarten (WMKPO), LVS (Parnassys) Borgen: Trotsboekje Evaluatie: eindmeting jaarplan WMKPO
Borging en vervolg na afloop van NPO (duurzame voortzetting)	Een deel van de inzet kan niet worden gecontinueerd (extra inzet personeel) wanneer de financiële facilitering stopt. Kennis, bereikte vaardigheden en instrumenten worden geborgd in onze toekomstige jaarplannen.	Een deel van de inzet kan niet worden gecontinueerd (extra inzet personeel) wanneer de financiële facilitering stopt. Kennis, bereikte vaardigheden en instrumenten worden geborgd in onze toekomstige jaarplannen.

Financieel overzicht bestedingen NPO subsidie over het jaar 2022:

322 40363 Stg Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn					
Kostendragerkaart					
Kostendrager NPO / NPO middelen					
Vanaf 1-1-2022 T/m 31-12-2022 Groepeer op: Rekening Onverwerkt: Ja					
Kostenplaats: 15VF01 De Tandem					
Rekening	Rekening-Omschrijving	Debet EUR	Credit EUR	Openstaand EUR	
0120	Onderwijsleerpakket/methodes	4.209,36		4.209,36	2 %
0130	ICT	6.691,60		6.691,60	4 %
3019	Salariskosten Covid 19 projecten	86.703,21		86.703,21	51 %
3150	Nascholing	19.905,68		19.905,68	12 %
3195	Overige personeelskosten	100,00		100,00	0 %
3200	Personeel derden (inhuur op factuur basis)	47.863,17		47.863,17	28 %
4120	Afschrijvingen onderwijsleerpakket	916,80		916,80	1 %
4130	Afschrijvingen ICT	1.487,04		1.487,04	1 %
4501	Leermiddelen en activiteiten	3.301,49		3.301,49	2 %
4526	Kosten testen en toetsen	218,50	218,50	0,00	0 %
8007	Rijksbijdrage NPO	105.000,00	233.415,07	-128.415,07	
		276.396,85	233.633,57	42.763,28	Saldo 2022 (meer uitgegeven)
Kostenplaats: 15VF00 De Fierefluitier					
Rekening	Rekening-Omschrijving	Debet EUR	Credit EUR	Openstaand EUR	
3019	Salariskosten Covid 19 projecten	49.392,25	19,57	49.372,68	
3200	Personeel derden (inhuur op factuur basis)	3.607,21		3.607,21	
4120	Afschrijvingen onderwijsleerpakket	2.057,04		2.057,04	
4501	Leermiddelen en activiteiten	218,50		218,50	
4526	Kosten testen en toetsen	218,50	218,50	0,00	
8007	Rijksbijdrage NPO	52.000,00	113.749,63	-61.749,63	
		107.493,50	113.987,70	-6.494,20	Saldo 2022 (minder uitgegeven)

Voor een financiële verantwoording van de besteding van de NPO subsidies over 2022 verwijzen we naar de jaarrekening in bijlage 2.

Tussentijdse evaluatie

Uit onderzoek na Corona-interventies is gebleken dat het technisch en begrijpend leesniveau nog wel voldoende is, maar tóch vraagt om extra oefening om het leesniveau en -plezier te verhogen/vergroten. Ook de taal-spraakontwikkeling bij instromende kleuters behoeft extra aandacht, evenals de ouderbetrokkenheid.

Om dit te realiseren worden in het schooljaar 2022-2023 NPO-middelen opnieuw ingezet.

Studie: lerarenbeurs en zij-instroomtraject

Voor 1 personeelslid is subsidie aangevraagd en toegekend. Het betreft een subsidie zij-instroomtraject voor 2 jaar vanaf schooljaar 2021-2022 van totaal € 20.000.

2.5 Risico's en risicobeheersing

STABO Hoorn speelt proactief in op de financiële, strategische en operationele risico's. In het strategisch beleidsplan van STABO Hoorn wordt steeds voor een periode van 5 jaar omschreven wat de risico's zijn. Tijdens bestuursvergaderingen wordt middels de jaarplanning op structurele basis gesproken over risico's en risicobeheersing.

Bij de risicobeheersing wordt het bestuur ondersteund door diverse organisaties met professionele deskundigen:

- Financiën: OOG Amsterdam
- Personeelsbeleid: OOG Amsterdam
- Kwaliteit: Onderwijsinspectie (OIInsp), WMK, AVS en VBS
- Facilitaire zaken: Buro B+

Binnen het risicomanagement wordt onderscheid gemaakt in risico's voortvloeiend uit externe ontwikkelingen en risico's die onderdeel zijn van interne bedrijfsvoering.

Ontwikkelingen in 2022 waar STABO Hoorn rekening mee moet houden:

Beleidsterrein	Risico
Kwaliteit van Leren	<p>Opbrengst en kwaliteit</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het in 2021 uitgevoerde tevredenheids/kwaliteits-onderzoek laat voor beide scholen een positief resultaat zien. • In mei 2020 heeft de herbeoordeling geleid tot een voldoende beoordeling. Beide scholen binnen STABO Hoorn vallen nu onder het reguliere inspectietoezicht. De inspectie heeft echter risico's m.b.t. de opbrengsten gesignaleerd, waardoor er verscherpt toezicht wordt gehouden. • Een eventuele onvoldoende beoordeling door de OInsp kan leiden tot ontevredenheid van de ouders en tot dalende leerlingaantallen.
Leerlingenondersteuning	<p>Passend onderwijs</p> <p>Het veilige en kleinschalige karakter op beide scholen maakt dat een relatief hoog percentage leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte wordt aangemeld.</p> <p>Dit risico is ook in 2022 zorgvuldig afgedekt door het volgen van een protocol m.b.t. een zorgvuldig (beperkt) aanname beleid.</p>
Financiën en facilitaire zaken	<p>Materiële bekostiging</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het jaar 2022 is met een positief resultaat afgesloten. Dit ondanks het feit dat we i.v.m. de door het Rijk opgelegde vereenvoudiging bekostiging geconfronteerd werden met een verliespost van € 100.000. • De extra middelen om de achterstanden/vertragingen in te halen ontstaan door de Covid pandemie hebben gezorgd voor een hoger resultaat dan begroot. De rijksbijdragen zijn hoger door NPO. Er is hier sprake van een tijdelijke subsidie. • Er is sprake van dalende inkomsten door een eerder opgelopen dalend leerlingenaantal op de Flierefluiter, waardoor we extra alert zijn op de vergoedingsnorm van het ministerie van personele lasten en materiele lasten (lumpsum). <p>Huisvesting en groot-onderhoud</p> <p>In verband met de te verwachten nieuwbouw van de Flierefluiter en de aanbouw bij de Tandem in 2023 worden er in de begroting geen kosten opgenomen voor groot onderhoud.</p> <p>In het MJOP dat opgesteld is door Buro B+ is hier rekening mee gehouden.</p>

Personeel en organisatie	<p>Dalende werkgelegenheid</p> <p>Er is sprake van een bescheiden dalende omvang van de formatie door terugloop van leerlingaantallen op de Flierefluiter. Het risico van te hoge personeelslasten wordt op bestuurlijk niveau begroot.</p> <p>Tijdelijke contracten</p> <p>Er zijn tijdelijke contracten aangegaan met onderwijs-ondersteunend personeel. De kosten worden uit tijdelijke subsidies bekostigd. Deze personeelsleden bouwen mogelijk rechten op, zodat beëindiging van contracten lastig is.</p> <p>Modernisering Participatiefonds</p> <p>Het participatiefonds ondergaat een ingrijpende wijziging/'modernisering' per 1 augustus 2022. Door efficiëntere inrichting van de financiële middelen worden niet langer alle ontslagvergoedingen 100% gefinancierd. Hierdoor kan het zijn dat STABO Hoorn bij ontslag van personeel gedeeltelijk verantwoordelijk is voor de kosten van evt. WW-uitkeringen. (het zgn. 50% eigen risicodragerschap)</p> <p>Ziekteverzuim personeel</p> <p>Ziekteverzuim kan ontstaan door werk- en regeldruk in combinatie met andere oorzaken (o.a. vergrijzing, combinatie werk en privé). Hierdoor ontstaat extra belasting van de doorwerkende medewerkers. Negatief imago van de school, extra kosten i.v.m. ziektevervangings- en negatieve invloed op de kwaliteit van het onderwijs vormen een risico. Ook de professionele begeleiding van langdurig zieken en kosten die gepaard gaan met ontslag vormen een risico.</p>
---------------------------------	---

Materiële bekostiging

De lumpsum bekostiging maakt het mogelijk om eigen beleid te voeren op de verhouding materiële en personele uitgaven. De situatie voor STABO Hoorn ziet er als volgt uit:

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personele lasten/rijksbijdragen	82%	81%	79%	82%	81%
Materiele lasten/rijksbijdrage	19%	19%	19%	20%	21%

STABO Hoorn streeft een verhouding van maximaal 85:15% na. Voor de vergoeding voor materiële uitgaven geldt dat zij achterblijft bij het feitelijke lastenniveau. STABO Hoorn ondervangt dat door een terughoudend beleid te voeren en aanvullende bronnen aan te wenden, zoals een gedeelte van de jaarlijkse vrijwillige ouderbijdrage.

In hoofdstuk 1 van de bijlage 1 (Strategisch beleidsplan) wordt nauwkeurig beschreven hoe het Risicobeheersingsbeleid bij STABO Hoorn is vormgegeven.

3. Verantwoording financiën / continuïteit

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

Jaarlijks wordt er samen met een financieel adviseur van OOG een meerjarenexploitatie-rekening en balans opgesteld. De basis hiervan is de leerlingprognose. Deze wordt in deze paragraaf toegelicht. We maken gebruik van Cogix. Dit is naast een begrotings- ook een planningstool.

- Het vervangingsfonds houdt in de toekomst op te bestaan. Er zal voor de kleinere besturen een alternatief (vangnetregeling) komen, omdat het door de kleinschaligheid van kleine besturen zoals STABO Hoorn lastig is om financiële tegenvallers op het gebied van ziektevervanging op te vangen.
- Het participatiefonds heeft een ingrijpende wijziging/'modernisering' ondergaan per 1 augustus 2022. Door efficiëntere inrichting van de financiële middelen worden niet langer alle ontslagvergoedingen 100% gefinancierd. Hierdoor kan het zijn dat STABO Hoorn bij ontslag van personeel gedeeltelijk verantwoordelijk is voor de kosten van evt. WW-uitkeringen.
- Huisvestingslasten. Er is door een extern gespecialiseerd bureau (BuroB+) een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Deze organisatie bewaakt ook de continuïteit van onderhoud van beide locaties en vertegenwoordigt het bestuur van de school bij het huisvestingsoverleg van de gemeente Hoorn.
- Ziekteverzuim. In de CAO wordt gesproken over het (meer) bij besturen neerleggen van financiële risico's met betrekking tot ziekteverzuim. Mede gezien het relatief hoge verzuim binnen onze stichting blijft dit een belangrijk aandachtspunt voor het bestuur. Ons beleid is erop gericht dat medewerkers actief worden betrokken bij de ontwikkelingen in de school. Verder wordt er ingezet op professionalisering en een efficiënte organisatie van het werk, gericht op omgaan met beschikbare tijd en het plannen van werkzaamheden (duurzame inzetbaarheid). Het is van groot belang dat er sprake is van een open cultuur, waarin ruimte is om zaken met elkaar te bespreken en waarin medewerkers zich veilig en gesteund voelen.
- In de schoolplannen voor de komende jaren (2019-2023) is opgenomen:
 - Montessorischool de Flierefluiter:*
Het accent zal liggen op de ontwikkeling naar de moderne Montessorischool. Hierbij worden de doelstellingen die de Nederlandse Montessorivereniging heeft opgesteld als leidraad gebruikt.
 - Jenaplanschool de Tandem:*
Op de Tandem komt de nadruk te liggen op de MJPS (Moderne Jenaplanschool). De 21^{ste} eeuwse vaardigheden zullen hierbij een grote rol gaan spelen. Met name de ICT toepassingen in het onderwijs, eigenaarschap van leerlingen en het inspelen op meervoudige intelligentie krijgen hierbij een accent.
- Er zal blijvend worden geïnvesteerd in de vervanging en/of uitbreiding van methodelicenties, digiborden en computergebruik in de klas.

Verslag toezichhoudend bestuur

Het toezichhoudend bestuur heeft ook in 2022 een aantal activiteiten ondernomen om de continuïteit en kwaliteit op beide scholen te waarborgen. Het gaat hierbij om:

- Het bevragen van de dagelijkse bestuurders tijdens de bestuursvergaderingen;
- Het op informele wijze bevragen van personeelsleden;
- Een kritische houding aanhangen t.o.v. de in de managementsrapportages (per kwartaal) c.q. schoolrapportage (jaarlijks) aangeleverde schoolgerelateerde onderwerpen, zoals opbrengsten, ziekteverzuim, personeel, financiën, etc.;
- Het bijwonen van informatieve (ouder)bijeenkomsten en schoolactiviteiten;
- Het regulier bijwonen van bijeenkomsten van/met de MR en het geven van toelichting op geboden informatie vanuit het bestuur.

In bijlage 4 bij dit bestuursverslag is een getekend verslag opgenomen waarin de volgende punten opgenomen zijn:

1. Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan;
2. Naleving van wettelijke voorschriften;
3. Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan;
4. Rechtmatige verwerving en rechtmatige & doelmatige besteding van middelen;
5. Benoeming van de externe accountant;
6. Optreden als werkgever van het bestuur; benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning;
7. Evaluatie van het uitvoerend bestuur.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Vanaf 2022 is de 1 oktobertelling verschoven naar 1 februari. De leerlingaantallen per 1 februari 2022 zijn licht gestegen ten opzichte van 1 februari 2021. (Flierefluiter 96 en Tandem 218, -6 Tandem en +9 Flierefluiter). De verwachting is dat het totaal aantal leerlingen stabiel blijft of licht zal dalen. STABO Hoorn is zich bewust van het belang van een positieve, opgaande lijn of stabilisatie voor wat betreft leerlingaantallen op beide scholen en probeert de licht dalende trend om te buigen naar stabilisatie of een stijging in de komende jaren.

De meerjarenbegroting is gemaakt met behulp van Cogix.

Peildatum 1 februari	2022	2023	2024	2025
	leerlingen	leerlingen	leerlingen	leerlingen
Flierefluiter	105	101	98	100
Tandem	212	213	209	204
Totaal	317	314	307	304

FTE

Functiegroep	School	2022	2023	2024	2025
Directie	Flierefluitier	0,7	0,7	0,7	0,7
OP	Flierefluitier	4,3	4,5	4,2	4,1
OOP	Flierefluitier	1,8	1,1	0,8	0,8
Totaal		6,9	6,3	5,6	5,5

Functiegroep	School	2022	2023	2024	2025
Directie	Tandem	1,0	1,0	1,0	1,0
OP	Tandem	8,7	10,1	10,1	10,0
OOP	Tandem	4,2	3,0	1,8	1,8
Totaal		13,9	14,1	12,9	12,8

Functiegroep	School	2022	2023	2024	2025
Directie	totaal	1,7	1,7	1,7	1,7
OP	totaal	13,0	14,6	14,3	14,1
OOP	totaal	6,1	4,1	2,6	2,6
Totaal		20,8	20,3	18,5	18,3

Bij een daling van leerlingaantallen hoort ook de inzet van personeel te worden bijgesteld. In bovenstaand overzicht zijn de tijdelijke contracten die bekostigd zijn uit de NPO subsidies meegenomen. Een aantal NPO-contracten zal gecontinueerd worden met bekostiging Lumpsum. De overige contracten met bekostiging NPO zullen vanaf augustus 2024 komen te vervallen.

De verklaring in de stijging van OP in 2023 op de Tandem wordt verklaard uit de verschuiving personeel van OOP naar OP i.v.m. behaling PABO leerkracht diploma.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

	Vorig jaar 2021	Begroting verslagjaar 2022	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Verskil verslagjaar t.o.v. begroting	Verskil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	2.088.469	2.035.759	2.271.733	2.269.849	2.135.864	2.088.927	235.974	183.265
Overige overheidsbijdragen	36.495	32.602	30.894	21.027	18.250	18.550	-1.708	-5.601
Baten werk in opdracht van derden							-	-
Overige baten	35.815	37.000	49.385	38.000	38.000	38.000	12.385	13.570
TOTAAL BATEN	2.160.779	2.105.361	2.352.013	2.328.876	2.192.114	2.145.477	246.652	191.234
LASTEN								
Personeelslasten	1.716.724	1.692.180	1.850.167	1.791.874	1.743.233	1.699.190	157.987	133.443
Afschrijvingen	69.224	65.545	64.139	57.922	55.717	60.635	-1.406	-5.085
Huisvestingslasten	145.661	143.250	154.337	190.050	186.550	186.550	11.087	8.676
Overige lasten	183.481	220.050	216.395	193.230	191.300	191.300	-3.655	32.914
TOTAAL LASTEN	2.115.090	2.121.024	2.285.038	2.233.076	2.176.800	2.137.675	164.013	169.948
SALDO	45.689	-15.663	66.975	95.800	15.314	7.802	82.638	21.286
Saldo baten en lasten								
Saldo financiële baten en lasten	-317	-	562				562	245
Saldo buitengewone baten en lasten								
TOTAAL RESULTAAT	45.372	-15.663	66.413	95.800	15.314	7.802	82.076	21.041

Resultaat 2022 ten opzichte van begroting

Het resultaat over 2022 is ruim € 82.000 hoger dan begroot. Het resultaat is € 66.413 positief ten opzichte van begroot negatief t/m december € 15.663. De afboeking van de vordering op OCW is € 100.115 t.o.v. begroot € 90.000. De herziening van de bekostiging met ruim 11% is hiervan de oorzaak.

De nieuwe CAO is afgesloten waardoor een nabetaling van de lonen heeft plaatsgevonden in juni en juli met terugwerkende kracht naar 1 januari waardoor de loonkosten veel hoger zijn dan begroot. Deze hogere loonkosten zijn gecompenseerd door het Rijk waardoor de Rijksbijdragen ook hoger zijn dan begroot.

Baten

De totale baten zijn ruim € 246.000 hoger dan de begroting.

Rijksbijdrage

De inkomsten zijn bijna € 236.000 hoger dan begroot. Er is een herziening geweest op de bekostiging over 2021/2022 van ruim 11%, deze is uitbetaald in september. Bovendien is de bekostiging voor augustus-december 2022 aangepast met nog eens bijna 4%.

Uitzondering zijn de NPO gelden. Deze bedragen zijn niet herzien.

Overige overheidsbijdragen (gemeente)

De aanvraag arrangementen voor de extra begeleiding van leerlingen zijn inmiddels ingediend, maar nog niet betaald.

Overige inkomsten

Er is in het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 extra aandacht besteed aan de inning van ouderbijdragen. Dit heeft geresulteerd in hogere baten dan begroot. De inkomsten uit huur zijn hoger dan begroot doordat het huurcontract is uitgebreid. Dit was niet begroot.

Lasten

De totale lasten zijn ruim € 164.000 hoger dan begroot.

Lonen en Salarissen

De loonkosten zijn fors hoger dan begroot. De uitvoering van de nieuwe cao is hier debet aan. Deze heeft een terugwerkende kracht tot 1 januari. De nabetalingen hebben plaatsgevonden in juni en juli.

Overige personele kosten

De overschrijding op de overige personele lasten komt door hogere uitgaven op inhuur personeel en nascholing. Een deel hiervan komt ten laste van de NPO.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager dan gebudgetteerd. Niet alle begrote investeringen zijn uitgevoerd. (OnderwijsLeerPakket).

Huisvestingskosten

De Overschrijding op de huisvestingskosten is volledig toe te schrijven aan de hogere energiekosten bij De Flierefluiter. Op de overige huisvesting is juist minder dan begroot uitgegeven.

Administratie en beheer

De kosten voor het administratiekantoor, de accountantskosten en de verzekeringen zorgen voor een kleine overschrijding.

Leermiddelen en school gebonden kosten

Op leermiddelen is minder uitgegeven dan begroot. Er is voorzichtig begroot: de scholen hebben wel ingekocht wat nodig werd geacht.

De bestedingen ouderbijdragen zijn hoger dan begroot. Er is na het grotendeels opheffen van de coronamaatregelen een "kleine inhaalslag" gemaakt op het uitvoeren van de extra activiteiten ter compensatie van de periode waarin vrijwel niets mogelijk was.

De eindcijfers over 2022 zien er gunstig uit. De herziening van de bekostiging 2021/2022 en aug-dec 2022 overschrijdt de loonkosten voor de nieuwe CAO. We zien bij veel besturen overschotten ontstaan. Dat geldt ook voor STABO Hoorn.

Daarnaast is er op veel fronten zuinig uitgegeven. De overschrijdingen op de kosten (andere dan loonkosten) hebben deels te maken met de hoge inflatie in 2022.

Resultaat ten opzichte van vorig jaar

Het resultaat is fors beter dan afgelopen jaar. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toekenning van NPO subsidie door het Rijk. Aan de baten kant zorgt dit voor hogere baten net zoals de compensatie van de CAO verhoging.

De huisvestingslasten zijn hoger door hoge energiekosten.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar 2021	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	274.957	242.736	260.014	290.297	276.662
Financiële vaste activa					
Totaal vaste activa	274.957	242.736	260.014	290.297	276.662
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden					
Vorderingen	169.857	110.704	110.704	110.704	110.704
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	351.068	464.291	542.813	527.844	549.282
Totaal vlottende activa	520.926	574.996	653.517	638.549	659.986
TOTAAL ACTIVA	795.882	817.732	913.531	928.846	936.648
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	488.437	544.996	640.795	656.110	663.912
Bestemmingsreserves	24.912	34.766	34.766	34.766	34.766
Bestemmingsreserve privaat					
Totaal eigen vermogen	513.349	579.762	675.561	690.876	698.678
VOORZIENINGEN	17.000	23.000	23.000	23.000	23.000
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	265.533	214.970	214.970	214.970	214.970
TOTAAL PASSIVA	795.882	817.732	913.531	928.846	936.648

Toelichting meerjarenbalans

De meerjarenbalans geeft de balanspositie weer waarin de liquiditeitspositie kan worden afgelezen. In de komende jaren wordt er opnieuw veel geïnvesteerd in ICT en leermethoden.

In verband met de te verwachten verbouwing/nieuwbouw op beide scholen (realisatie 2023 Tandem, voor de Flierefluiter is de planning nog niet bekend), moet er rekening worden gehouden met onvoorziene kosten. Het gaat hier niet om de verbouwingskosten zelf, maar om gerelateerde kosten, zoals voor de inrichting en de aankleding.

Wat opvalt is de daling van de vordering eind 2022. Dit heeft te maken met de vereenvoudiging bekostiging met ingang van 1 januari 2023. Door de overgang van schooljaar naar kalenderjaar wordt er over de laatste 5 maanden geen vordering opgebouwd.

Toelichting staat van baten en lasten

Baten

De Rijksbaten nemen af gedurende de komende 3 begrote jaren. Dit heeft te maken met het vervallen van de extra subsidie voor NPO en een lichte daling van het leerlingaantal. De inkomsten van de gemeente dalen omdat er geen vergoeding voor de huur van extra lokalen nodig is. De huisvestingslasten dalen daardoor met hetzelfde bedrag.

Lasten

De personele lasten dalen door een lichte daling in het aantal fte's. Er is in elk begrotingsjaar rekening gehouden met een periodieke salarisverhoging. De hoge energietarieven aan het eind van 2022 zorgen voor een hoog bedrag aan energielasten in de begroting voor 2023. In de jaren daarna is in de verwachting meegenomen dat deze vanaf 2024 zullen dalen.

Analyse Balans 2022 t.o.v. 2021

Materiele vaste activa:

De materiele vaste activa is ten opzichte van vorig jaar gedaald door desinvesteringen. Door nieuwe investeringen in Leermiddelen, ICT en meubilair in de komende jaren zal deze weer toenemen.

Vorderingen:

Eind 2021 stond een vordering op OCW op de balans met betrekking tot de bekostiging voor het schooljaar 2021/2022. In 2022 is deze vordering komen te vervallen door de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging naar kalenderjaar in 2023. Er is geen bekostiging voor het schooljaar 2022/2023 uitgegeven.

Algemene reserve:

De algemene reserve neemt toe met de positieve resultaat.

Voorzieningen:

Het betreft de personeelsvoorziening voor jubilea waaraan een dotatie is gedaan in 2022 en daarna stabiel blijft.

Kortlopende schulden:

De kortlopende schulden nemen af door de inzet van de vooruit ontvangen subsidies.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2021	Realisatie Verslagjaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signalering
Solvabiliteit 2	0,67	0,74	0,76	0,77	0,77	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	1,96	2,67	3,04	2,97	3,07	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	2,10%	2,82%	4,11%	0,70%	0,36%	Afhankelijk van reservepositie
Weerstandsvermogen	11,41%	14,84%	18,31%	18,75%	20,20%	Ondergrens: <15%
Bovenmatig vermogen	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	

De kengetallen laten zien dat STABO Hoorn in staat is om aan haar kortlopende en langlopende verplichtingen te kunnen voldoen. Omdat STABO Hoorn gezien haar omvang geen grote financiële tegenvallers kan dragen is het van groot belang dat er tijdig wordt bijgestuurd indien nodig. De 50% eigen risicodragerschap van het Participatiefonds die in is gegaan met ingang van 1 augustus 2022 vraagt om goede beheersmaatregelen op het gebied van personeelsbeleid.

Het blijft belangrijk om de balanspositie goed in de gaten te houden de komende tijd, dat men snel inspeelt op veranderingen in de omgeving. De kleinschaligheid is een positieve factor in o.a. de flexibiliteit, maar dit kan ook een risicofactor zijn. Hiervoor wordt verwezen naar de Risicoparagraaf.

Kasstroom

Kasstroom	Realisatie verslagjaar	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€
Resultaat	66.413	95.800	15.314	7.802	-29.967	-46.144
Afschrijvingen	64.139	57.922	55.717	60.635	61.783	57.474
Mutatie vorderingen	59.154	-	-	-	-	-
Mutatie schulden	-50.566	-	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	6.000	-	-	-	-	-
Kasstroom uit operationele						
Activiteiten	145.140	153.722	71.031	68.437	31.816	11.330
Investerings	-31.917	-75.200	-86.000	-47.000	-22.500	-5.500
Mutatie liquide middelen	113.223	78.522	-14.969	21.437	9.316	5.830

De kasstroomprognose laat het saldo van de geldstromen voor de komende jaren. De resultaten zorgen voor een positief kasstroomeffect. De gewenste investeringen kunnen uit eigen middelen gefinancierd worden.

Bovenmatige reserve

Met behulp van een model van de PO raad kan berekend worden of een bestuur bovenmatig eigen vermogen heeft. Dit is bij STABO Hoorn niet het geval.



Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 579.762	€ 209.326	€ 156.269	€ 2.352.013
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen	579.762
Privaat eigen vermogen	0

Feitelijk eigen vermogen	579.762
Normatief eigen vermogen	589.191

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0

Ratio eigen vermogen: 0,98

In bijlage 2 treft u de volledige jaarrekening over het boekjaar 2022 aan.





Bijlagen

- Bijlage 1 Strategisch beleidsplan 2022-2026
- Bijlage 2 Jaarrekening 2022
- Bijlage 3 Overzicht Actie- en Besluitenlijst Bestuur 2022
- Bijlage 4 Verslag toezichthoudend bestuur 2022

4 Jaarrekening

Grondslagen

ALGEMEEN

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9

Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad van de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichten van vorig jaar, met uitzondering van de personeelsvoorziening.

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardevermindering die op balansdatum worden verwacht.

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

Categorie	afschrijvings- percentage per jaar	activering grens in €
Kantoormeubilair en inventaris	5,00	
Schoolmeubilair en inventaris	5,00	500
Huishoudelijke- en schoonmaakapparatuur	20,00	500
Onderwijskundige apparatuur en machines	20,00	500
ICT		
Servers, printers	25,00	500
Netwerk, telefooncentrale	10,00	500
Digiborden	20,00	500
Computers	33,30	500
Onderwijsleermethoden	12,50	500
Verbouwingen:		
Terreininventaris	3,33-20,00	500
Vloeren	4,00-10,00	500
Klimaatinstallatie	4,00-20,00	500
Binnen schilderwerk	10,00	500
Buitenschilderwerk	20,00	500
Elektrische installaties	3,33	500
Beveiligings installaties	6,67-10,00	500
Zonwering	6,67	500
Sanitair	4-6,67	500
Verlichting	10	500

De gebouwen en terreinen ¹worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en voor de NPO middelen zijn er 2 bestemmingsreserves gemaakt: 1 voor de reguliere toekomstige uitgaven en 1 voor de toekomstige afschrijvingskosten van investeringen vanuit NPO. De NPO periode is verlengd tot en met schooljaar 2024-2025.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Personeelsvoorzieningen

De voorziening betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen jubilea. De waarderingsgrondslag waarbij men uitgaat van het huidige personeelsbestand wordt berekend met het PO raad model. De waarde wordt contant gemaakt tegen een markttrente van 0 % (idem in 2022}. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde} reserve(s} die door het bestuur is/zijn bepaald.

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiele vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Voor investeringen in groot onderhoud van de gebouwen wordt gebruik gemaakt van de componentenmethode.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De Stichting heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen} dit toelaat.

Per ultimo 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

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

Kasstroomoverzicht

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

Balans (na resultaatverdeling)

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	242.736	274.957
1.3	Financiële vaste activa	-	-
		<u>242.736</u>	<u>274.957</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	110.704	169.857
1.7	Liquide middelen	464.291	351.068
		<u>574.996</u>	<u>520.926</u>
	Totaal activa	<u>817.732</u>	<u>795.882</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen Vermogen	579.762	488.437
2.2	Voorzieningen	23.000	17.000
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	214.970	265.533
	Totaal passiva	<u>817.732</u>	<u>770.970</u>

Staat van baten en lasten

		realisatie 2022 €	begroting 2022 €	realisatie 2021 €
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	2.271.733	2.035.759	2.088.469
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	30.894	32.602	36.495
3.5	Overige baten	49.385	37.000	35.815
Totaal baten		2.352.013	2.105.361	2.160.779
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.850.167	1.692.180	1.716.724
4.2	Afschrijvingslasten	64.139	65.545	69.224
4.3	Huisvestingslasten	154.337	143.250	145.661
	Overige lasten	216.395	220.050	183.481
Totaal lasten		2.285.038	2.121.024	2.115.090
Saldo baten en lasten		66.975	-15.663	45.689
6	Financiële baten	562	-	-317
Totaal resultaat		66.413	-15.663	45.372

Kasstroomoverzicht

	€ 2022	€ 2022	€ 2021	€ 2021
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		66.975		45.689
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	64.139		69.224	
-mutaties voorzieningen	<u>6.000</u>		<u>-21.475</u>	
		70.139		47.749
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	59.153		62.664	
-schulden	<u>-50.563</u>		<u>28.695</u>	
		8.590		91.359
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Betaalde interest	-		-10	
	<u>562</u>		<u>327</u>	
		-562		-317
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		145.142		184.480
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-31.917		-27.026	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-31.917		-27.026
Mutatie liquide middelen		113.225		157.454
Stand liquide middelen per 1-1		351.068		193.615
Mutatie		113.225		157.454
Stand liquide middelen per 31-12		464.293		351.069

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.2 Materiele vaste activa

	Gebouwen	Meubilair	Inventaris en apparatuur	OLP	ICT	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Aanschafprijs 1-1-2021	209.326	112.619	45.044	182.779	168.657	718.425
Afschrijving cumulatief 1-1-2021	122.859	29.148	39.447	108.582	143.431	443.466
Boekwaarde 1-1-2021	86.467	83.471	5.597	74.197	25.226	274.959
Investeringen 2022	-	3.148	-	4.209	24.559	31.917
Desinvesteringen 2022	-	-	-	-	-	-
Afschrijving op desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen 2022	18.063	7.298	1.752	17.026	20.000	64.139
Aanschafprijs 31-12-2022	209.326	115.767	45.044	186.988	193.216	750.342
	122.859	36.446	41.199	108.582	163.431	507.605
Boekwaarde 31-12-2022	86.467	79.321	3.845	78.407	29.785	242.736

		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
<u>1.5 Vorderingen</u>			
1.5.1	Debiteuren	-	-
1.5.2	OCW	-	88.536
1.5.7	Overige vorderingen	110.705	81.321
		110.705	169.857

Specificatie 1.5.7 Overige vorderingen

Rekening courant Gemeente	16.285	10.317
Vordering huisvesting Gemeente*	37.469	-
Vervangingsfonds	15.853	6.100
Vordering UWV transitievergoeding	-	-
Vooruitbetaalde kosten	28.929	16.473
Overige vorderingen	12.170	48.432
Overlopende activa	110.705	81.321

*) In 2020/2021 is het nieuwbouw/renovatieproject van jenaplanschool de Tandem gestart. Dit project is i.v.m. de enorm gestegen bouwkosten door de gemeente Hoorn stilgelegd. Het vervolg van het project loopt vanaf eind 2022.

Gedurende 2021 is een bedrag ad € 45.000 voorbereidingskrediet van de gemeente Hoorn ontvangen.

Daar is inmiddels ruim op uitgegeven en staat nu als een vordering op de balans.

Totaal heeft de school € 82.468,66 aan kosten voor devorbereiding van de uitbreiding gemaakt.

1.7 Liquide middelen

1.7.1	Kasmiddelen	317	313
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	463.974	350.755
	Totaal liquide middelen	464.291	351.068

	Stand per 1-1	Resultaat 2022	Stand per 31-12
	€	€	€
<u>2.1 Eigen Vermogen</u>			
2.1.1 Algemene reserve	488.437	56.559	544.996
2.2.1 Bestemmingsreserve NPO	5.088	3.463	8.551
2.2.2 Bestemmingsreserve NPO investeringen	19.824	6.391	26.215
	513.349	66.413	579.762

	Stand per 1-1	Resultaat 2021	Stand per 31-12
	€	€	€
<u>2.1 Eigen Vermogen</u>			
2.1.1 Algemene reserve	467.977	20.460	488.437
2.2.1 Bestemmingsreserve NPO	-	5.088	5.088
2.2.2 Bestemmingsreserve NPO investeringen	-	19.824	19.824
	467.977	45.372	513.349

2.2 Voorzieningen

	2.2.1. Personeels- voorziening	2.2.1. Personeels- voorziening	Totaal
	Transitiever goeding	Jubilea	
	€	€	€
Stand per 1 januari	-	17.000	17.000
Dotaties	-	6.000	6.000
Onttrekkingen	-	-	-
Vrijval	-	-	-
Stand per 31 december	-	23.000	23.000
Kortlopend deel <1 jaar		-	-
Bedrag 1 - 5 jaar	-	-	-
Langlopend deel >5 jaar		23.000	23.000

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
		EUR	EUR
2.4.8	Crediteuren	28.025	20.443
2.4.9	Belastingen en sociale premies	81.703	91.680
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	21.612	23.248
2.4.10.3	Nog te betalen vakantiegeld, eju, bindingstoelage	58.772	54.389
2.4.10.6	Nog te betalen accountants- en administratiekosten	5.929	4.574
2.4.12	Overige kortlopende schulden	5.986	38.923
2.4.10	Overlopende passiva	12.944	32.279
	Kortlopende schulden	214.971	265.536
	Overige kortlopende schulden		
2.4.9.4	Netto salarissen	2.484	2.673
2.4.9.8	Overige schulden	3.502	36.250
	Overige kortlopende schulden	5.986	38.923
	Overlopende passiva		
2.4.10.9	Vooruitontvangen subsidie Gemeente *)	-	4.096
2.4.14.1	Vooruitontvangen studieverlof	-	7.054
2.4.14.2	Vooruitontvangen zij-instroom	5.833	15.833
2.4.10.19	Overige overlopende passiva	7.112	5.296
	Overlopende passiva	12.945	32.279

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	Datum	J/N	
Zij-instroom	1183694	22-11-2021	Onderhanden	€ 20.000
Studieverlof	1105008	20-9-2021	J	

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contracten:

	Contractduur	Ingangsdatum	Einde contract	Jaarbedrag 2022	1-5 jaar	> 5 jaar
Kopieermachine	60 maanden	1-9-2018	1-9-2023	€ 2.558	1.706	

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

Baten		2022	Begroting	2021
		€	€	€
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.124.911	1.918.137	1.896.756
3.1.2	Niet-geoomerkte subsidies OCW	47.372	46.084	123.569
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen SWV	99.451	71.538	68.144
		2.271.733	2.035.759	2.088.469
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en -subsidies	30.894	32.602	36.495
		30.894	32.602	36.495
3.5	Overige baten			
	Verhuur	20.810	15.000	11.230
3.5.2	Detachering personeel	-	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen/TSO	28.575	22.000	24.485
3.5.6	Overige	-	-	100
		49.385	37.000	35.815

Lasten		2022	Begroting	2021
		€	€	€
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	1.722.878	1.571.628	1.664.070
	Overige personele lasten	164.399	120.552	124.522
4.1.3	Af: uitkeringen	-37.111	-	-71.868
		1.850.167	1.692.180	1.716.724
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	1.261.945		1.183.045
4.1.1.2	Sociale lasten	189.373		184.688
4.1.1.3	Pensioenpremies	186.413		199.312
4.1.1.4	Premie vervangingsfonds	67.588		63.482
4.1.1.5	Premie Participatiefonds	17.560		33.542
		1.722.878	1.571.628	1.664.070
	<i>Gem. personele bezetting in fte (incl vervanging)</i>	22,54		22,28
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Mutatie personele voorzieningen	6.000	-	1.030
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	91.937	51.000	47.726
4.1.2.3	Overig	66.463	69.552	75.767
		164.399	120.552	124.522
	<u>Specificatie 4.1.2.3 Overig</u>			
	Arbo en Arbozorg	6.536	21.000	25.768
	Bonus/malus vervangingsfonds	-47	-	-1.176
	Nascholing	46.571	29.000	37.337
	Wervingskosten	545	700	1.355
	Reiskosten	15	1.852	-
	Overige personeelskosten	9.256	12.000	8.189
	Kantinekosten	3.587	5.000	4.293
		66.463	69.552	75.767
4.1.3	Ontvangen uitkeringen			
	Vergoedingen Vervangingsfonds	-35.815	-	-71.868
	Vergoedingen UWV i.v.m. zwangerschappen	-1.295	-	-
		-37.111	-	-71.868

	2022	Begroting	2021
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen schoolmeubilair	7.298	7.544	7.220
4.2.2 Afschrijvingen overige inventaris	1.752	1.473	3.242
4.2.2 Afschrijvingen onderwijsleerpakket	17.026	20.461	15.819
4.2.2 Afschrijvingen ICT	20.000	17.454	22.052
4.2.2 Afschrijvingen gebouwen	18.063	18.612	20.891
	64.139	65.545	69.224
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	14.076	14.000	13.838
4.3.3 Onderhoud	21.732	26.000	26.233
4.3.4 Energie en water	48.258	29.000	36.458
4.3.5 Schoonmaakkosten	60.362	65.000	60.000
4.3.6 Heffingen	1.898	3.500	2.426
4.3.8 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	-	-	-
4.3.7 Overige	8.010	5.750	6.706
	154.337	143.250	145.661
Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	75.150	69.250	65.441
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	83.894	99.000	73.438
4.4.4 Overige	57.351	51.800	44.603
	216.395	220.050	183.481
<u>Specificatie 4.4.1 Administratie- en beheerslasten</u>			
Kosten administratiekantoor	39.776	37.500	37.034
Adviseurskosten	625	-	363
Accountantskosten	8.470	7.000	6.535
Bankkosten	1.145	1.350	1.412
GMR	484	-	-
Verzekeringen	4.030	1.700	3.306
Bestuursvergoedingen	77	2.500	-
Kantoorkosten centraal management	-	-	428
Telefoon/fax/internet kosten	5.427	5.100	5.154
Kopieerkosten/papier	-	-	-
Contributies	11.451	8.500	7.511
Representatiekosten	2.951	2.000	3.116
PR en communicatie	209	3.300	392
Overige ABB kosten	507	300	190
	75.150	69.250	65.441

	2022	Begroting	2021
	€	€	€
<u>Specificatie 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
ICT	20.299	23.000	18.617
Leermiddelen en activiteiten	53.708	65.000	40.327
Leermiddelen t.b.v. zorg	-	-	2.500
Kopieerkosten	9.888	11.000	11.994
	83.894	99.000	73.438
<u>Specificatie 4.4.4 Overige lasten</u>			
Kantoorkosten school	1.667	4.200	2.567
Culturele vorming	13.156	19.500	10.569
Overige schoolgebonden kosten	402	1.100	1.982
Kosten klein inventaris	-	-	-
Kosten testen en toetsen	6.742	5.000	5.235
Abonnementen en tijdschriften	-	-	-
Bestedingen ouderbijdragen/SF	35.384	22.000	24.249
	57.351	51.800	44.603
<u>Specificatie honorarium accountant</u>			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	8.470	7.000	6.535
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale advisering	-	-	-
Overige niet-controlediensten	-	-	-
	8.470	7.000	6.535
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	-	10
	Rentelasten	562	-327
		562	-317

Resultaatverdeling

Het financieel resultaat over het boekjaar wordt als volgt verdeeld:

	2022	2021
	€	€
Mutatie algemene reserve	56.559	20.460
Bestemmingsreserve NPO	3.463	5.088
Bestemmingsreserve NPO investeringen	6.391	19.824
	66.413	45.372

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige, materiële, gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Model E: Verbonden partijen

Geen

WNT-verantwoording 2022 Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn

De WNT is van toepassing op Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn. Het voor Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 128.000.

In onderstaande tabel is de berekening van het aantal complexiteitspunten ten behoeve van de klasse indeling opgenomen voor Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn:

Complexiteitspunten	2022
Totale baten	2
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten:	4
Bezoldigingsklasse:	A
Bezoldigingsmaximum:	€ 128.000

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	I.S.H de Haan	A.P.A. Meijer
Functiegegevens	Directeur	Directeur
	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,70
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.297	€ 64.069
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.514	€ 10.736
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 107.811</i>	<i>€ 74.805</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.000	€ 89.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 107.811	€ 74.805
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toewijzing op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	I.S.H de Haan	A.P.A. Meijer
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,71
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.424	€ 70.244
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.433	€ 11.852
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 98.857</i>	<i>€ 82.096</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 124.000	€ 88.040
Bezoldiging	€ 98.857	€ 82.096

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie	Periode
De heer	J.		Croes	Voorzitter	1-1 t/m 31-12-2022
De heer	R.		Klaassen	Secretaris	1-1 t/m 31-12-2022
Mevrouw	M.		Piels	Penningmeester	1-1 t/m 31-12-2022
De heer	M.	van der	Velde	Lid	1-8 t/m 31-12-2022
De heer	A.W.		Kars	Lid	1-8 t/m 31-12-2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 40363
Naam instelling Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn

Adres Postbus 429
Postadres
Postcode / Plaats 1620 AK Hoorn NH
Telefoon 0229-232342
E-mail directie@jenaplan-detandem.nl
Internetsite [www. Jenaplan-detandem.nl](http://www.Jenaplan-detandem.nl)

Contactpersoon I. De Haan
Telefoon 0229-270108

Brin	Naam	Sector
15VF00	De Flierefluiter	PO
15VF01	Traditionele Vernieuwingsschool	PO

Verslag toezichthoudend bestuur 2022

De evaluatie van het bestuur heeft plaatsgevonden aan het begin van 2023. Onderstaand een kort evaluatieverslag met de vereiste punten.

Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan;	Het goedkeuren en vaststellen van verschillende beleidsstukken (begroting, jaarrekening, bestuursverslag en het SMJP) heeft door het jaar heen plaats gevonden. Dit staat beschreven in de actie en besluitenlijsten aangeleverd in bijlage 4 van dit bestuursverslag.
Naleving van wettelijke voorschriften;	Net als elk jaar heeft het toezichthoudend bestuur ook in 2022 de wettelijk voorgeschreven taken uitgevoerd. In dit bestuursverslag legt STABO Hoorn hierover verantwoording af.
Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan;	In schooljaar 2021-2022 is de nieuwe Code Goed Bestuur onder de loep genomen en zijn verbeterpunten/ aandachtspunten geformuleerd. Een belangrijk aandachtspunt hierbij was de instelling van functioneringsgesprekken met het dagelijks bestuur van beide scholen. In 2022 is de code geagendeerd tijdens een bestuursvergadering maar zijn er geen nieuwe actiepunten geformuleerd.
Rechtmatige verwerving en rechtmatige & doelmatige besteding van middelen;	De financiële staat van de stichting wordt gecontroleerd door de penningmeester van STABO Hoorn. Hieronder vallen onder andere de verworven en bestede middelen. De penningmeester wordt hierin ondersteund door de verantwoordelijke financiële expert van OOG Amsterdam. Er wordt per kwartaal verslag gedaan (volgens de PDCA-cyclus) van de stand van zaken aan het toezichthoudend bestuur.
Benoeming van de externe accountant;	Als externe accountant is Horlings Nexia benoemd. Dit is contractueel vastgelegd in de opdrachtbevestiging 2020 met kenmerk *1640501*1530.
Optreden als werkgever van het (dagelijks) bestuur; benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning;	In het jaar 2022 zijn er geen ontslagen of schorsingen geweest. Voor de dagelijks bestuurders is in het kader van de functie herwaardering de inschaling vastgesteld in de functiewaardering D13. In 2022 is hierin niets gewijzigd.
Evaluatie van het uitvoerend bestuur.	De evaluatie van het bestuur is nog in behandeling. Er is nog geen verslag van beschikbaar. Deze wordt gepubliceerd (in het inhoudelijk jaarverslag) van beide scholen.

Hoorn, mei 2023

Jeffrey Croes,
Voorzitter STABO Hoorn

Aan het toezichhoudend bestuur en het uitvoerend bestuur van
Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn
Postbus 429
1620 AK HOORN

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Hoorn, 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- verslag toezichhoudend bestuur 2022.



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 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het uitvoerend 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 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het uitvoerend bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

Het uitvoerend bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het uitvoerend bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het uitvoerend bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het uitvoerend 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 uitvoerend bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het uitvoerend bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het uitvoerend bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het uitvoerend bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, 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 uitvoerend bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het uitvoerend bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Amsterdam, 29 juni 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

WAS GETEKEND

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant