

Jaarverslag 2024

De Capelse Schoolvereniging



Inhoud

Inleiding	4
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Missie, visie en kernactiviteiten	5
1.2 Juridische structuur	6
1.3 Organisatiestructuur	6
1.4 Governance	7
1.5 Medezeggenschap.....	8
1.6 Toegankelijkheid en toelating	8
1.7 Klachtenbehandeling.....	8
1.8 Horizontale dialoog	9
1.9 Verbonden partijen / Samenwerking	9
1.10 ICT en privacy	10
2. Onderwijs en kwaliteit.....	12
2.1 Algemeen instellingsbeleid.....	12
2.2 Onderwijskundige ontwikkelingen	14
2.3 Kwaliteitsbeleid	18
2.4 Onderwijsresultaten.....	20
2.5 Sociale veiligheid	22
2.6 Internationalisering	22
2.7 Onderzoek	22
2.8 Onderwijsinspectie.....	22
2.9 Burgerschapsonderwijs	22
2.10 Visitatie.....	24
2.11 Passend onderwijs.....	24
3 Personeelsbeleid	28
3.1 Strategisch personeelsbeleid	28
3.2 Personele bezetting.....	29
3.3 Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen	29
3.4 Banenafpraak.....	30
3.5 Ziekteverzuim	30
3.6 Uitkeringen na ontslag	31
3.7 Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders	31
3.8 VOG	32
4 Huisvesting en facilitaire zaken	33
4.1 Gebouwen	33

4.2 Duurzaamheid en maatschappelijke aspecten van het ondernemen.....	33
5 Financieel beleid.....	35
5.1 Bekostigingsgrondslag.....	35
5.2 Allocatie van middelen.....	35
5.3 Investerings en financieringsbeleid	35
5.4 Treasury.....	35
5.5 Stellige bestuurlijke voornemens.....	36
5.6 Normatief eigen vermogen	36
6. Verslag intern toezicht	37
7. Verantwoording van de financiën	39
7.1 Balans per 31 december 2024.....	39
7.2 Analyse resultaat 2024.....	41
8. Continuïteitsparagraaf	44
8.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	44
8.2 Ontwikkeling van de meerjarenbegroting.....	45
8.3 Ontwikkeling van de balanspositie.....	47
8.4 Ontwikkeling van de kengetallen	48
9. Overige rapportages.....	49
9.1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	49
6.2 Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	50
10. Jaarrekening	53
Balans per 31 december 2023.....	54
Staat van baten en lasten 2023.....	55
Kasstroomoverzicht 2023.....	56
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	57
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans.....	62
Niet uit de balans blijken de verplichtingen.....	65
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	66
Bestemming van het resultaat	69
Gebeurtenissen na balansdatum	70
Verbonden partijen	71
Verantwoording subsidies.....	72
WNT verantwoording 2023	73
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	79
Overige gegevens	80
Statutaire bepaling van het resultaat.....	81
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82

Inleiding

In dit verslag wordt aandacht besteed aan de gang van zaken, het gevoerde beleid en de stand van zaken bij De Capelse Schoolvereniging in het jaar 2024.

Onder het bevoegd gezag van De Capelse Schoolvereniging, met bevoegd gezag nummer 85048, valt de school Capelse Schoolvereniging (CSV) met relatienummer 04FM.

Het bestuursverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende 2024 en beschrijft alle daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen.

In hoofdstuk 1 wordt een schets van het schoolbestuur gegeven. In hoofdstuk 2 t/m 5 wordt het beleid verantwoord op de verschillende beleidsterreinen. In hoofdstuk 6 is het verslag van het intern toezichtorgaan opgenomen en in hoofdstuk 7 t/m 9 vindt de verantwoording van de financiën plaats.

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur.

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2024 van De Capelse Schoolvereniging is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door RA A12 Registeraccountants B.V.

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur.

1. Het schoolbestuur

1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

Het team heeft het mensbeeld met elkaar als volgt geformuleerd en daaruit zijn de missie met vier kernwaarden en de visie voortgekomen.

Mensbeeld op De CSV

De mens is van nature een nieuwsgierig, sociaal en creatief denkend wezen, gestimuleerd tot zelfstandigheid en kritisch denken over eigen en andermans ideeën en handelen. Vrij van aannames en vooroordelen, om kansen en mogelijkheden te benutten, waarbij er een balans is tussen idealisme en realisme.

MISSIE

De CSV heeft een enthousiast en doelgericht team met een passie voor onderwijs en aandacht voor persoonlijke ontwikkeling.

De leerkrachten stimuleren nieuwsgierigheid in een uitdagende en eigentijdse leeromgeving. Een school waar creativiteit en talenten floreren.

Een plek waar kinderen veilig en in vertrouwen kunnen groeien en waar ondernemen begint.

Onze missie wordt gekenmerkt door vier kernwaarden:

- Betrokken
- Ontwikkelgericht
- Innovatief
- Creatief

VISIE

Op De CSV leren kinderen:

- zelfstandig denken en samenwerken, zelfvertrouwen ontwikkelen en verantwoordelijkheid nemen om zich staande te houden in de snel veranderende wereld;
- hoe welbevinden vergroot kan worden
- op te groeien in een superdiverse, democratische samenleving
- zich slim, soepel en veilig te bewegen op internet om zich zo voor te bereiden op de digitale toekomst;
- kunst, cultuur & wetenschap ontdekken en om het initiatief te nemen om hun talent te ontwikkelen

De CSV heeft een enthousiast en doelgericht team met een passie voor onderwijs en aandacht voor persoonlijke ontwikkeling. De leerkrachten stimuleren nieuwsgierigheid in een uitdagende en eigentijdse leeromgeving. Een plek waar kinderen veilig en in vertrouwen kunnen groeien.

Ons team werkt hecht samen om kleuters uit te laten groeien tot optimistische, weetgerige leerlingen met voldoende zelfvertrouwen en verantwoordelijkheidsgevoel.

De CSV onderhoudt een open en professioneel contact met de ouders. Samenwerken met de ouders vinden we belangrijk voor de kinderen en voor de school. Dit doen we met wederzijds respect en met behoud van ieders verantwoordelijkheid.

Op de CSV bereiden we de kinderen voor op een wereld die zich razendsnel ontwikkelt. Niet alleen digitale vaardigheden, maar ook kunnen omgaan met (snelle) veranderingen en je kunnen onderscheiden, krijgen veel aandacht op onze school.

De CSV geeft kinderen de kans om hun eigen mogelijkheden te ontplooien. Een ontplooiing met als doel om nu en later zelfstandig, verantwoordelijk, creatief en kritisch te kunnen leven. Onze school is steeds in ontwikkeling, past nieuwe onderwijskundige ideeën toe en heeft grote zorg voor haar leerlingen. We doen dat gedoseerd en planmatig. Hierbij zijn onze missie en de doelen – die we per jaar afspreken – richtinggevend. We laten ons niet leiden door de waan van de dag.

We bespreken de schoolregels regelmatig met de kinderen en we leren hen die te hanteren. We steken veel energie in het aanleren van gewenst gedrag. Door een positieve benadering bevorderen we de sfeer in de groepen en het zelfbeeld van de kinderen.

Wat we belangrijk vinden op De Capelse Schoolvereniging:

- De kinderen gaan met plezier naar school en leren er veel.
- Een veilige werk-, leef- en speelomgeving.
- Er is ook veel aandacht voor kinderen die moeite hebben met leren of daar juist erg goed in zijn.
- De school richt zich op de toekomst: zet nieuwe media in en volgt de ontwikkelingen in het onderwijs.
- Het stimuleren van de zelfstandigheid van onze leerlingen.
- Benutten van het zelf oplossend vermogen van kinderen.
- Er is regelmatig contact met de ouders.

Het motto van de school is:



De CSV: waar het draait om jou!

1.2 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Capelse Schoolvereniging is op 13 februari 1984 opgericht bij de samensmelting van de Stichting voor algemeen bijzonder lager onderwijs 'De Capelse Schoolvereniging' (opgericht 20 juni 1962) en de Stichting voor bijzonder onderwijs op algemene grondslag 'Kleuterschool Prinses Margriet' (opgericht 10 juli 1946).

De Capelse Schoolvereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder KvK-nummer 40344483.

Er heeft in 2024 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

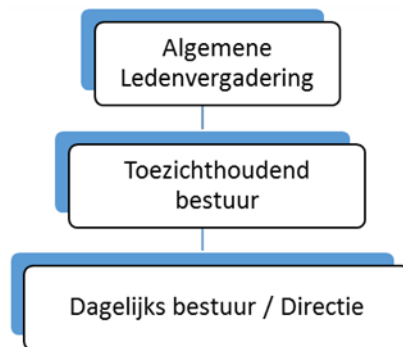
1.3 Organisatiestructuur

De Capelse Schoolvereniging (CSV) is een basisschool voor Bijzonder Onderwijs op Algemene Grondslag. Het bestuur van de school is het bevoegd gezag en stuurt op hoofdlijnen.

Alle ouders (formeel: wettelijke vertegenwoordigers) van leerlingen van de school zijn lid van de vereniging en vormen samen de algemene ledenvergadering. Zij kiezen de bestuursleden, die grotendeels uit ouders van leerlingen bestaan.

Het bestuur richt zich op het vaststellen van de kaders voor het beleid en houdt toezicht op de uitvoering. De dagelijkse leiding van de school is in handen van de directeur, die verantwoordelijk is voor de dagelijkse gang van zaken binnen de school.

Zie het schema hierna voor de organisatiestructuur.



Er zijn geen wijzigingen geweest in de organisatiestructuur van De Capelse Schoolvereniging in 2024. Het bestuur is het bevoegd gezag, de directeur heeft de dagelijkse leiding en de ledenvergadering kiest de bestuursleden.

1.4 Governance

Goed bestuur betekent dat de school op een zorgvuldige en transparante manier wordt geleid. Belangrijke thema's hierbij zijn sturing, beheersing, toezicht en verantwoording. De Capelse Schoolvereniging volgt de Code Goed Bestuur van de PO-Raad als richtlijn voor verantwoord onderwijsbestuur.

Op het gebied van governance zijn er bij De Capelse Schoolvereniging geen bijzondere ontwikkelingen geweest in 2024.

1.4.1 Code goed bestuur

De Code Goed Bestuur van de PO-Raad bevat richtlijnen voor verantwoord en transparant onderwijsbestuur.

De kernpunten zijn:

- Duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht.
- Verantwoording afleggen aan ouders, personeel en externe partijen.
- Openheid en integriteit in beleid en besluitvorming.
- Continue verbetering van onderwijs en organisatie.

De Capelse Schoolvereniging werkt volgens deze code om goed bestuur en kwalitatief onderwijs te waarborgen.

1.4.2 Scheiding bestuur en toezicht

Bij De Capelse Schoolvereniging is gekozen voor een duidelijke taakverdeling binnen het bestuur. Dit betekent dat er zowel een uitvoerend deel (directie) als een toezichthoudend deel (bestuur) is. De verdeling van deze rollen is vastgelegd in de statuten en het managementstatuut van de schoolvereniging.

1.4.3 Bestuurssamenstelling

Mevr. Hanny van der Heide was gedurende 2024 directeur van De Capelse Schoolvereniging. Het toezichthoudend bestuur is ultimo 2024 als volgt samengesteld:

Functie	Naam
<i>Voorzitter</i>	Dhr. J. van Meggelen
<i>Penningmeester</i>	Dhr. A. Palmbergen
<i>Secretaris</i>	Mw. D. Ada
<i>Lid</i>	Dhr. D. Polders
<i>Lid</i>	Vacature

1.4.4 Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De directeur van De Capelse Schoolvereniging is in dienst van de school en ontvangt een bezoldiging conform de CAO Primair Onderwijs. De leden van het bestuur, die toezicht houden op het beleid, zijn grotendeels ouders en vervullen hun functie onbezoldigd. De voorzitter, die geen ouder is van de school, ontvangt een vrijwilligersvergoeding.

1.5 Medezeggenschap

Naast het bestuur is de medezeggenschapsraad (MR) een belangrijk toetsings- en adviesorgaan voor de directeur en het team. Belangrijke besluiten over onder andere het onderwijsbeleid, de schoolorganisatie en de financiën kunnen alleen worden genomen na advies of instemming van de MR.

De MR bestaat uit drie personeelsleden en drie ouderleden. De leden worden gekozen voor een periode van drie jaar. De MR heeft als taak om de belangen van ouders, leerlingen en personeel te behartigen en kan zowel gevraagd als ongevraagd advies geven aan de directie en het bestuur. De vergaderingen zijn openbaar, tenzij anders vermeld.

1.6 Toegankelijkheid en toelating

De school staat open voor alle leerlingen, ongeacht achtergrond of levensbeschouwing, mits de school in staat is passend onderwijs te bieden.

Bij de plaatsing van nieuwe leerlingen geldt dat broertjes en zusjes van huidige leerlingen voorrang hebben. Dit beleid draagt bij aan de continuïteit binnen gezinnen en zorgt ervoor dat kinderen uit hetzelfde gezin op dezelfde school onderwijs kunnen volgen.

Nieuwe aanmeldingen worden zorgvuldig beoordeeld op basis van de onderwijskundige behoeften van het kind en de mogelijkheden van de school om hierin te voorzien. In sommige situaties vindt overleg plaats met externe instanties om te bepalen of CSV de juiste onderwijsplek kan bieden.

Daarnaast is er in 2024 extra aandacht besteed aan het monitoren van de leerlingpopulatie en de beschikbare capaciteit per groep. Dit is noodzakelijk om de kwaliteit van het onderwijs en de zorgstructuur te kunnen blijven waarborgen.

1.7 Klachtenbehandeling

De klachtenregeling van De Capelse Schoolvereniging is in 2024 ongewijzigd gebleven. De school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Vereniging Bijzondere Scholen op algemene grondslag (VBS). Klachten worden bij voorkeur in onderling overleg opgelost. Indien nodig kunnen ouders, leerlingen en medewerkers terecht bij de directeur of de interne contactpersoon.

Voor verdere afhandeling kan de klacht worden ingediend bij de vertrouwenspersoon of, indien nodig, bij de onafhankelijke klachtencommissie (GCBO). Klachten over ongewenst gedrag kunnen ook worden gemeld bij de vertrouwensinspecteur van de Onderwijsinspectie.

Het bestuur blijft zich inzetten voor een zorgvuldige en transparante klachtenafhandeling.

In 2024 zijn geen klachten ontvangen.

1.8 Horizontale dialoog

De communicatie met ouders verloopt voornamelijk via de Parro-app, waarin relevante berichten en activiteiten worden gedeeld. Leerkrachten informeren ouders minimaal tweewekelijks over het thema of stofaanbod in de klas. Naast Parro wordt bij specifieke situaties aanvullende informatie per e-mail verzonden.

Ouders hebben via het Ouderportaal in ParnasSys toegang tot de resultaten van de methodetoetsen, zodat zij de voortgang van hun kind(eren) in groep 3 tot en met 8 kunnen volgen. Voor kleuters worden de Leerlijnen gebruikt om ouders te informeren over hun ontwikkeling.

Naast digitale communicatie zet CSV in op persoonlijk contact via informatieavonden aan het begin van het schooljaar en drie voortgangsgesprekken per jaar. Deze gesprekken worden via Parro ingepland. Evaluatie heeft uitgewezen dat ouderbetrokkenheid hierbij hoog is.

Het bestuur blijft zich inzetten voor toegankelijke en transparante communicatie en zal de bestaande structuren waar nodig blijven verbeteren.

1.9 Verbonden partijen / Samenwerking

De Capelse Schoolvereniging (CSV) werkt actief samen met diverse partners om de kwaliteit van het onderwijs en de begeleiding van leerlingen te versterken. De belangrijkste samenwerkingen in 2024 zijn:

- **Samenwerkingsverband Aan den IJssel:** CSV participeert in dit samenwerkingsverband met andere basisscholen uit Capelle, Nieuwerkerk en Krimpen aan den IJssel. Dit verband ondersteunt leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften en biedt ondersteuning via specialisten zoals psychologen, maatschappelijk werkers en orthopedagogen.
- **Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG):** Samenwerking gericht op leerlingbegeleiding, opvoedondersteuning en zorgverlening binnen de school.
- **Capelse Onderwijsplatform:** Overleg met andere scholen en de gemeente om de onderwijskwaliteit en samenwerking binnen Capelle aan den IJssel te verbeteren.
- **SKVR (Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam):** Leerkrachten en externe vakdocenten verzorgen lessen in muziek, beeldende vorming en andere culturele activiteiten, waardoor het creatieve aanbod binnen de school wordt verbreed.
- **Eénpitters Rotterdam:** In samenwerking met andere kleine scholen wordt kennis en expertise gedeeld om bestuurlijke en onderwijskundige verbeteringen door te voeren.
- **Lokale organisaties en bedrijven:** De school werkt samen met bibliotheek, de kinderboerderij en sportverenigingen voor educatieve activiteiten, sportdagen en praktijkgericht leren.
- **BSO Brood en Spelen, Jada Sport, David Lloyd:** Met Brood en Spelen is een formele samenwerking.
- **Pabo Hogeschool Rotterdam:** Voor deze Pabo zijn we een opleidingsschool.

- **VBS:** De school is lid van de Vereniging van Bijzondere scholen. Deze instantie is in eerste instantie belangenbehartiger voor haar leden binnen het brede onderwijsveld, maar staat ook besturen en directies bij met advies en informatie.
- **PO-raad:** De school is lid van deze sectorvereniging voor het primair onderwijs (po), die de belangen behartigt van de schoolorganisaties in het basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs.

In 2024 zijn bestaande samenwerkingen gecontinueerd en zijn nieuwe initiatieven verkend om het onderwijsaanbod verder te versterken. Het bestuur blijft zich inzetten voor het onderhouden en uitbreiden van deze samenwerkingsverbanden ter ondersteuning van leerlingen en de bredere schoolontwikkeling. Een verdere toelichting over de inzet van impuls gelden is te vinden bij het onderdeel Passend Onderwijs.

1.10 ICT en privacy

De Capelse Schoolvereniging (CSV) erkent het belang van ICT en digitale geletterdheid als essentieel onderdeel van het onderwijs. De school investeert in de ontwikkeling van mediawijsheid, informatievaardigheden en cybersecurity, zodat leerlingen en medewerkers op een veilige en verantwoorde manier omgaan met digitale technologie.

ICT in het Onderwijs

- Leerlingen werken met iPads en Chromebooks vanaf de kleuterbouw, waarbij ICT een ondersteunende rol speelt binnen taal, rekenen en studievoordigheden.
- Vanaf groep 5 leren leerlingen informatie verzamelen, verwerken en presenteren met digitale middelen, wat bijdraagt aan digitale geletterdheid.
- De school ontwikkelt een structureel curriculum voor computervaardigheden, waarin onderwerpen als programmeren, stop-motion en AI aan bod komen.
- Een ICT-coördinator begeleidt het team bij het effectief inzetten van technologie in de lessen.

Privacy en Informatiebeveiliging

De CSV is zich bewust van haar rol op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en volgt de AVG-richtlijnen (Algemene Verordening Gegevensbescherming). De school hanteert een strikt privacybeleid om de gegevens van leerlingen en medewerkers te beschermen. Dit omvat:

- Beheersmaatregelen die jaarlijks worden geëvalueerd en opgenomen in het jaarverslag.
- Risicoanalyses rondom informatiebeveiliging en digitale veiligheid.
- Bewustwording en scholing over privacy en online veiligheid bij leerlingen en personeel.

In 2024 is het beleid rondom informatiebeveiliging en privacy vernieuwd. De CSV bereidt zich daarnaast voor op de implementatie van het Normenkader IBP, waaraan naar verwachting in 2027 voldaan moet worden. Dit vormt een aanzienlijke uitdaging, waarvoor externe expertise wordt ingezet om het informatiebeveiligingsbeleid verder uit te werken en het Normenkader IBP te implementeren.

Toekomstige Ontwikkelingen

Voor 2025 wordt ingezet op:

- Verdere integratie van ICT en mediawijsheid binnen het curriculum.
- Versterking van cybersecurity en digitale geletterdheid, zodat leerlingen en medewerkers veilig online kunnen werken.
- Uitbreiding van de ICT-infrastructuur, waaronder een veilig en stabiel netwerk.
- Samenwerking met externe specialisten om het Normenkader IBP vorm en inhoud te geven.

Met deze maatregelen streeft de CSV ernaar om een veilige en toekomstbestendige digitale leeromgeving te bieden, waarin ICT bijdraagt aan de ontwikkeling van de leerlingen en tegelijkertijd privacy en informatiebeveiliging gewaarborgd blijven.

In 2024 waren er 0 incidenten waarvan er 0 zijn geïdentificeerd als datalek. Er hoefde geen melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens gedaan te worden.

2. Onderwijs en kwaliteit

2.1 Algemeen instellingsbeleid

De Capelse Schoolvereniging (CSV) werkt volgens een helder en toekomstgericht instellingsbeleid, waarin de kernwaarden betrokkenheid, ontwikkelingsgerichtheid, innovatie en creativiteit centraal staan.

In haar onderwijsaanbod streeft De CSV kwaliteit na; haar onderwijs op het gebied van leerprestaties én de brede vorming op sociaal-emotioneel (veiligheid en burgerschap), moet doelgericht en effectief bijdragen aan de ontwikkeling van haar leerlingen.

Met de interne toezichthouders wordt twee keer per jaar de managementrapportage gedeeld. Kengetallen personeel, onderwijsresultaten, uitstroom en financiën worden toegelicht en besproken. Door wisselingen in het bestuur in 2024 hadden slechts twee bestuursleden ervaring. Twee nieuwe bestuursleden zijn in februari en in juni 2024 benoemd. Eén bestuurslid is bovendien halverwege het jaar afgetreden.

Niettemin hebben zij zich kritisch opgesteld bij het bespreken van de eerder gestelde doelen en de behaalde resultaten en het vervolg.

Doelen en resultaten

Hieronder een overzicht van de in 2024 gestelde doelen en de behaalde resultaten m.b.t. onderwijskwaliteit. Hierbij wordt opgemerkt dat vrijwel alle speerpunten betrekking hebben op meerdere jaren.

Belangrijke speerpunten in 2024:

- Onderwijskwaliteit: Voortdurende verbetering van het onderwijsaanbod met aandacht voor basisvaardigheden, talentontwikkeling en digitale geletterdheid.
- Passend Onderwijs: Samenwerking binnen het Samenwerkingsverband Aan den IJssel om leerlingen optimale ondersteuning te bieden.
- Burgerschap en sociale ontwikkeling: Gestructureerd aanbod voor burgerschapsonderwijs, met methodes als Kanjertraining en thematische lessen.
- Veiligheid en welzijn: Behoud van een veilig schoolklimaat, met duidelijke gedragsregels en preventieve maatregelen tegen pesten.
- Duurzaamheid en toekomstbestendigheid: Onderwijs in een vernieuwd en duurzaam schoolgebouw, met aandacht voor milieubewustzijn.

	= doel is behaald
	= proces loopt nog
	= doel is niet behaald

Voortgang speerpunten/doelen 2024 t.a.v. onderwijskwaliteit
1. Voortdurende verbetering van het onderwijsaanbod met aandacht voor basisvaardigheden, talentontwikkeling en digitale geletterdheid. Resultaat: In alle groepen wordt nu gewerkt met het instructiemodel DPL (doordacht passend lesmodel) In alle groepen wordt gebruik gemaakt van het aanbod talentontwikkeling. Hieronder vallen de vakken drama, filosofie, muziek (popbands), dans, beeldende vorming van vakleerkracht in halve groepen.

Digitale geletterdheid is nog niet uitgewerkt.
2. Samenwerking binnen het Samenwerkingsverband Aan den IJssel om leerlingen optimale ondersteuning te bieden. Resultaat: De inzet van de middelen en de samenwerking met de aan school verbonden medewerker vanuit het Samenwerkingsverband, heeft ertoe geleid dat er oplossingen op maat gerealiseerd zijn voor leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte.
3. Burgerschap en sociale ontwikkeling: Gestructureerd aanbod voor burgerschapsonderwijs, met methodes als Kanjertraining en thematische lessen. Resultaat: Het doel is niet gehaald, omdat het bestuur van de CSV niet genoeg heeft gestuurd op het bevorderen van actief burgerschap en sociale cohesie. Ondanks alle inspanningen binnen dit vakgebied ontbreekt het aan toetsbare doelen voor burgerschap en doelgerichtheid, samenhang en afstemming op de leerlingpopulatie om te kunnen borgen in de kwaliteitscyclus op bestuurs- en schoolniveau. Aanpak: onder begeleiding van het Centrum voor educatieve dienstverlening (CED) worden stappen gezet om in 2025 te handelen naar WPO.
4. Behoud van een veilig schoolklimaat, met duidelijke gedragsregels en preventieve maatregelen tegen pesten. Resultaat: Met invoering van het 5-gelijke dagen model zijn de leerlingen voortdurend onder de hoede van de eigen (vak)leerkracht die consequent toezien op de naleving van de gedragsregels. Dit heeft er mede toe bijgedragen dat er veel minder incidenten tijdens de pauzemomenten zijn. Ten aanzien van welzijn zijn de eerste stappen gezet om schoolbreed in te gaan zetten op het vergroten van welbevinden. Dit gezien de enorme toename van stress (ook) onder jongeren en het nadelig effect hiervan op het welbevinden en leervermogen.
5. Duurzaamheid en toekomstbestendigheid: Onderwijs in een vernieuwd en duurzaam schoolgebouw, met aandacht voor milieubewustzijn. Resultaat: Het gebouw en de buitenruimtes zijn nu volledig en nieuw ingericht en bieden een inspirerende leer- en speelomgeving. Met een groen dak en zonnepanelen wordt gezorgd voor een langere levensduur en meer rendement. Het traject aangaande de SUVIS voor optimalisatie van het binnenklimaat loopt nog steeds. De eerder uitgebrachte offertes waren dusdanig hoog dat het onuitvoerbaar bleek. Nu wordt onderzocht of het per ruimte (lokaal) aangepakt kan worden.

Het bestuur blijft zich inzetten voor een kwalitatief, inclusief en innovatief onderwijsbeleid, waarbij de betrokkenheid van ouders en externe partners een belangrijke rol speelt.

De Capelse Schoolvereniging werkt met drie kernpijlers die richtinggevend zijn voor het onderwijs en de ontwikkeling van de leerlingen:

1. Persoonlijke Groei

- Leerlingen ontwikkelen zelfstandigheid en kritisch denken.
- Er is aandacht voor zelfreflectie, samenwerken en verantwoordelijkheid nemen.
- De school stimuleert veerkracht en een positieve leerhouding.

2. Digi-Slim

- Leerlingen worden voorbereid op een digitale toekomst met lessen in computational thinking, informatie-vaardigheden, mediawijsheid en ICT-basisvaardigheden.
- Er wordt gewerkt met Chromebooks en iPads om informatievaardigheden en online veiligheid te versterken.
- Programmeren en digitale creatie (zoals stop-motion en websites bouwen) zijn onderdeel van het aanbod.

3. Creativiteit en Experiment

- Leerlingen ontdekken hun talenten op het gebied van kunst, cultuur, muziek en wetenschap.
- Er is ruimte voor projectmatig werken, waarbij leerlingen zelf ideeën ontwikkelen en uitwerken.
- De school organiseert activiteiten zoals drama, dans, debatteren en ondernemerschapstrajecten.

Deze pijlers worden structureel geïntegreerd in het onderwijsprogramma en vormen de basis voor de verdere ontwikkeling van het schoolbeleid.

2.2 Onderwijskundige ontwikkelingen

In 2023-2024 heeft De Capelse Schoolvereniging gewerkt aan vier belangrijke onderwijskundige verbeteringen:

1. Didactiek: Doordacht Passend Lesgeven (DPL)
2. Onderwijsaanbod: ICT, Mediawijsheid, Hoogbegaafdheid en Burgerschap
3. Communicatie en Ouderbetrokkenheid
4. Analyse Rekenonderwijs

1. Didactiek: Doordacht Passend Lesgeven (DPL)

Doelstelling:

- Implementatie van de DPL-methodiek in alle groepen.
- Verbeteren van de didactische vaardigheden van leerkrachten.
- Optimalisatie van met name de rekeninstructie binnen de school.

Indicatoren:

- Beginmeting met Cool-lijsten (zelfevaluatie door leerkrachten).
- Observaties en coaching gericht op rekenonderwijs.
- Groei in didactische vaardigheden zichtbaar in eindmetingen.

Verbeteracties:

- Doelgericht lesgeven versterken door:
 - Duidelijke lesdoelen te stellen.
 - Differentiatie binnen instructie toe te passen.

- Coöperatieve werkvormen in te zetten.
- Coaching en observatie door het CED.

Uitvoering:

- Tweejarig traject met studiedagen en coaching.
- Opleiding voor intern begeleider en directie ter borging.
- Verankering van DPL in het handboek en kwaliteitskaarten.

Evaluatie:

- Klassenconsultaties laten zien dat de aanpak strakker kan worden toegepast.
- Inzet en planning van rekenmaterialen (Bareka en Rekensprint) kunnen nog beter worden afgestemd.
- In 2024-2025 worden klassenbezoeken door de rekencoördinator verder geïntensiveerd.

2. Onderwijsaanbod: ICT, Mediawijsheid, Hoogbegaafdheid en Burgerschap

Doelstelling:

- Structurele verankering van ICT en mediawijsheid in het curriculum.
- Verbetering van onderwijsaanbod voor hoogbegaafde leerlingen door verrijking en differentiatie.
- Versterking van burgerschapsonderwijs afgestemd op de schoolpopulatie met toetsbare doelen.

Indicatoren:

- Aanschaf en implementatie van een methode voor studievoordigheden, ICT en mediawijsheid.
- Hoogbegaafde leerlingen krijgen verrijkingsstof met inzet pittige plustorens / Wetenschapsknooppunt in bovenbouw.
- Leerresultaten voor burgerschap worden inzichtelijk gemaakt.

Verbeteracties:

- Integratie van mediawijsheid in studievoordigheden en Kanjertraining.
- Coaching van leerkrachten in dagplanning en verrijkingsaanbod voor hoogbegaafde leerlingen.
- Jaarlijkse introductievideo en betrokkenheid van de leerlingenraad bij burgerschapsonderwijs.

Uitvoering:

- HB-coördinator werkt samen met IB en directie aan beleid.
- Samenwerking met Erasmus Universiteit voor intellectuele uitdaging (30 leerlingen nemen deel aan het Wetenschapsknooppunt).
- Burgerschapsbeleidsplan wordt geoptimaliseerd.

Evaluatie:

- HB-beleidsplan is afgerond en geïmplementeerd.
- Mediawijsheid wordt aangeboden binnen studievoordigheden en wordt verder uitgebreid.
- Het inspectiebezoek wees uit dat actief burgerschap en sociale cohesie een doorgaande lijn moet hebben en meetbaar moet worden gemaakt.

3. Communicatie en Ouderbetrokkenheid

Doelstelling:

- Vergroten van ouderbetrokkenheid en transparante communicatie.
- Ouders beter informeren over leerdoelen en ontwikkelingen.

Indicatoren:

- Minimaal tweewekelijkse updates via Parro.
- Thema-avonden voor ouders met experts en gastsprekers.
- Actieve betrokkenheid van ouders bij leesondersteuning.

Verbeteracties:

- Ouders ontvangen leerdoelen via Parro-berichten en informatieavonden.
- Extra samenwerking met ouders bij leesondersteuning, waaronder gestructureerde leesbladen en instructies.
- Voortgangsgesprekken aan het begin van het schooljaar en drie evaluatiemomenten per jaar.

Uitvoering:

- Parro-communicatie door leerkrachten en directie.
- Ouderavond over mediawijsheid en de effecten van schermgebruik.
- Samenwerking met Nobi Learning om ouderbetrokkenheid te evalueren.

Evaluatie:

- Hoge opkomst bij ouderavonden en voortgangsgesprekken.
- Ouders zijn beter op de hoogte van leerdoelen en methodes.
- In 2024-2025 wordt bekeken hoe ouders nog actiever betrokken kunnen worden bij het leesonderwijs.

4. Analyse Rekenonderwijs

Doelstelling:

- Inzicht krijgen in sterke en zwakke punten binnen het rekenonderwijs.
- Verbeteren van de rekendidactiek en differentiatie.

Indicatoren:

- Analyse van hiaten via Bareka.
- Nieuwe methode-toetsen (Getal en Ruimte) worden ingezet.
- Structuur voor rekenanalyses en actieplannen wordt vastgesteld.

Verbeteracties:

- Versterking van de rekeninstructie door het koppelen van collega's.
- Inzet van de rekenspecialist en extra middelen zoals Rekensprint en Bareka.
- Uniformering van analyseformulieren en evaluatiemomenten.

Uitvoering:

- Rekenspecialist begeleidt teamsessies en analyses in tweetallen.
- Actieplannen worden opgesteld en geëvalueerd.
- Regelmatige sessies na toetsmomenten met IB en rekencoördinator.

Evaluatie:

- De gemiddelde rekenresultaten zijn per leerjaar verbeterd, maar er blijven kansen voor verdere groei.
- Nieuwe methode Getal en Ruimte Junior laat positieve effecten zien.
- In 2024-2025 worden verdere verbeteringen in automatisering en instructie doorgevoerd.

Deze actiepunten zijn geëvalueerd en zullen in 2024-2025 verder worden aangescherpt om de onderwijskwaliteit en begeleiding van leerlingen te optimaliseren. Het bestuur blijft zich inzetten voor passend onderwijs en continue ontwikkeling.

Onderwijsontwikkeling en verbeterpunten schooljaar 2024-2025

Het afgelopen jaar heeft De Capelse Schoolvereniging zich met volle inzet gericht op de verdere ontwikkeling van het onderwijsaanbod, didactiek en ouderbetrokkenheid. De focus lag op het versterken van de kwaliteit van ons lesgeven, het voldoen aan wettelijke kaders van ons burgerschapsonderwijs en het verder verbeteren van de samenwerking met ouders.

Met het Jaarplan 2024-2025 zetten we deze lijn voort en bouwen we verder aan goed en eigentijds onderwijs. De wisselingen in personeel hebben effect op de schoolbrede aanpak; dit betekent dat we nieuwe collega's ook weer mee zullen nemen in de eerder gezette stappen/scholing. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste speerpunten voor het komende schooljaar.

1. Didactiek: Doordacht Passend Lesgeven (DPL)

Een sterke didactische aanpak blijft de kern van ons onderwijs. We zetten het traject Doordacht Passend Lesgeven (DPL) voort in alle groepen. Leerkrachten werken gestructureerd aan het verbeteren van hun instructievaardigheden en stemmen de lesstof nog beter af op de onderwijsbehoeften van onze leerlingen.

Belangrijke acties:

- **Metingen blijven doen via Cool-lijsten** om inzicht te krijgen in de didactische vaardigheden van leerkrachten en de onderwijsbehoeften van leerlingen.
- **Coaching en observaties**, gericht op rekenonderwijs, om de kwaliteit van instructies te verhogen.
- **Een doorlopende leerlijn in de didactische aanpak**, waarin de elementen van effectief lesgeven zichtbaar zijn in de groep.

Borging:

- Dit traject loopt door tot en met 2025, waarbij nieuwe intern begeleider en directie specifiek hierop worden opgeleid om nieuwe leerkrachten te begeleiden en de kwaliteit te bewaken.

2. Onderwijsaanbod: ICT, Hoogbegaafdheid, Burgerschap en Pijlers

Het komende jaar wordt een aantal verbeteringen in het curriculum doorgevoerd, met speciale aandacht voor:

- **Mediawijsheid en ICT:** Structureel verankeren in het lesprogramma en de mogelijkheden voor programmeren en digitale vaardigheden verder uitbreiden.
- **Technisch lezen:** Vergroten van het percentage leerlingen dat leeftijdsadequaat leest, met extra aandacht voor leesbevordering in de middenbouw.
- **Hoogbegaafdheid:** De pilot met pittige plustorens wordt verder uitgerold naar alle groepen. Leerkrachten krijgen ondersteuning bij het aanpassen van dagplanningen en het bieden van extra uitdaging.
- **Burgerschapsonderwijs:** We werken verder aan het uitwerken en concreet koppelen van leerdoelen binnen het curriculum. Het beleidsplan wordt aangescherpt en met inzet van PDCA-cyclus de kwaliteit waarborgen.

Borging:

- Evaluaties en gesprekken met de intern begeleider, de HB-coördinator en het team zorgen voor een structurele verankering in het onderwijsaanbod.
- In samenwerking met CED en de werkgroep Burgerschap wordt een plan van aanpak uitgevoerd.

3. Communicatie en ouderbetrokkenheid

Goede communicatie tussen school en ouders is essentieel voor een sterke betrokkenheid en samenwerking. In het komende schooljaar wordt hier extra aandacht aan besteed door:

- Minimaal eens per twee weken een update via Parro.
- Meer samenwerking met de MR om ouderbetrokkenheid te versterken.
- Instructie voor ouders over technisch lezen, zodat zij thuis actief kunnen ondersteunen.

Borging:

- Evaluaties vinden plaats naar aanleiding van het tevredenheidsonderzoek.
- Er wordt jaarlijks een thema-avond georganiseerd, waarbij ouders in workshops kunnen ervaren hoe hun eigen kinderen les krijgen.

4. Rekenonderwijs: Focus op verbetering en doorstroom

Om het rekenniveau verder te versterken, wordt er ingezet op:

- **Gebruik van Bareka en Rekensprint** om hiaten in de rekenontwikkeling te signaleren en gericht aan te pakken.
- **Volgende rekentijd** inplannen en analyseren waar extra ondersteuning nodig is.
- **Nieuwe methode Getal en Ruimte** analyseren, waarmee leerkrachten en leerlingen gestructureerd aan de slag gaan met rekenvaardigheden.
- **Doelstelling uitstroom 1S: 68%.**

Borging:

- De **kwaliteitskaart rekenen** wordt aangepast en er worden actieplannen opgesteld.
- De **rekenspecialist** blijft nauw betrokken bij het monitoren van de resultaten.

Daarnaast blijven de werkgroepen Burgerschap, Strategisch lezen en Rekenen een actieve rol spelen in de verdere ontwikkeling van het onderwijs.

Conclusie

De Capelse Schoolvereniging blijft zich inzetten voor eigentijds, kwalitatief en passend onderwijs. Door te investeren in didactische versterking, een breed onderwijsaanbod, sterke ouderbetrokkenheid en gerichte rekenverbetering, blijven we onze leerlingen optimaal voorbereiden op hun toekomst.

Het komend jaar blijven we deze ontwikkelingen monitoren en waar nodig bijsturen, zodat De CSV een plek blijft waar ieder kind met plezier kan leren en groeien.

2.3 Kwaliteitsbeleid

De Capelse Schoolvereniging (CSV) streeft naar voortdurende verbetering van de onderwijskwaliteit en het versterken van de leeromgeving. Dit wordt geborgd door een systematische en cyclische aanpak, waarbij trendanalyses, toetsresultaten en evaluaties op groeps-, school- en bestuursniveau worden meegenomen.

Het kwaliteitsbeleid wordt vormgegeven vanuit het meerjarenbeleidsplan, waarvan het jaarplan een operationele vertaling is. Het jaarplan wordt in de bestuursvergadering gepresenteerd en volgens de planning op de professionaliseringskalender wordt met de managementrapportage de voortgang besproken.

De school werkt volgens de PDCA-cyclus (Plan, Do, Check, Act), waarmee kwaliteitszorg een doorlopend proces is. Dit betekent:

- **Plan:** Vaststellen van doelen en verbeterpunten op basis van analyses.
- **Do:** Uitvoeren van geplande onderwijsontwikkelingen en verbeteringen.

- **Check:** Monitoren van resultaten via toetsgegevens, klassenobservaties en leerlingvolgsystemen.
- **Act:** Aanpassen en verfijnen van beleid en werkwijzen op basis van evaluaties.

De kwaliteit wordt bewaakt door het schoolteam, de directie en het bestuur, waarbij iedere medewerker en bestuurder verantwoordelijkheid draagt voor evaluatie en verbetering.

De Inspectie van het Onderwijs beoordeelt de kwaliteitszorg en onderwijskwaliteit periodiek en het Schoolondersteuningsprofiel (SOP) biedt een overzicht van de ondersteuningsstructuur van de school. Het SOP vervalt in 2025 vanwege de inwerkingtreding per 1 augustus van de nieuwe wet: Wet versterking positie ouders en leerlingen in het passend onderwijs.

Het kwaliteitszorgsysteem van De Capelse Schoolvereniging (CSV) is opgebouwd rond vier clusters:

1. Onderzoeksmiddelen/Kwaliteitsinstrumenten

- **Collegiale consultatie:** Een proces waarbij collega's elkaar observeren en feedback geven om professionele ontwikkeling te bevorderen.
- **Visitatie:** Een methode waarbij externe deskundigen de school bezoeken om de kwaliteit van het onderwijs te beoordelen en aanbevelingen te doen.
- **Meetinstrumenten:** Hulpmiddelen zoals toetsen en evaluaties om leerprestaties en onderwijsprocessen te meten.
- **Vragenlijsten:** Instrumenten om feedback te verzamelen van leerlingen, ouders en personeel over diverse aspecten van het onderwijs.
- **Kwaliteitsverbeteringstechnieken:** Methoden en strategieën gericht op het continu verbeteren van onderwijsprocessen en -resultaten.
- **Sterkte/zwakte analyse:** Een evaluatie van de sterke en zwakke punten van de organisatie om gerichte verbeteringen door te voeren.

2. Documentatiemiddelen

- **Schoolplan:** Een meerjarig beleidsdocument dat de strategische doelen en plannen van de school beschrijft.
- **Schoolgids:** Een informatief document voor ouders en leerlingen met details over de werkwijze, cultuur en resultaten van de school.
- **Jaarplan:** Een jaarlijks plan waarin specifieke doelen en acties voor het schooljaar worden uitgewerkt.

3. Overleg- en besluitvormingsmiddelen

- **Professionele leergemeenschap (teamleden):** Een samenwerkingsverband waarin leerkrachten gezamenlijk werken aan professionalisering en kwaliteitsverbetering.
- **Bijeenkomsten werkgroepen:** Specifieke groepen binnen de school die zich richten op bepaalde thema's of vakgebieden.
- **Werkoverleg coördinatoren:** Regelmatige bijeenkomsten van coördinatoren om afstemming en beleidsvoering te bespreken.
- **Bestuurlijk overleg:** Overleg tussen schoolleiding en bestuur over strategische en operationele zaken.
- **Overleg medezeggenschapsraad (MR):** Een platform waar ouders en personeel meedenken en beslissen over schoolbeleid.
- **Overleg éénpitters:** Samenkomsten van scholen die zelfstandig opereren om ervaringen en best practices uit te wisselen.
- **Overig overleg:** Andere formele en informele overlegvormen binnen de schoolstructuur.

4. Verbetermiddelen

- **Coaching en begeleiding:** Ondersteuning van leerkrachten en medewerkers om hun professionele vaardigheden te ontwikkelen.
- **Intervisie:** Een methodiek waarbij collega's elkaar helpen bij het reflecteren op werkgerelateerde vraagstukken.
- **Scholing en training:** Gerichte opleidingen en cursussen om kennis en vaardigheden te vergroten.
- **Collegiale consultatie:** Zie toelichting bij cluster 1.

Om de kwaliteit van de school te waarborgen en waar nodig te verbeteren, is het essentieel om een volledig en actueel beeld te hebben van alle aspecten van het onderwijs. Het verzamelen van gegevens alleen is echter niet voldoende; deze gegevens moeten worden geanalyseerd, geïnterpreteerd en vertaald naar concrete verbetermaatregelen. Vervolgens is het van belang om de effecten van deze maatregelen te monitoren en evalueren.

De kwaliteitszorg binnen de school is daarom een cyclisch proces, gebaseerd op de PDCA-cirkel (Plan, Do, Check, Act). De eerder beschreven kwaliteitsinstrumenten vormen de basis van deze cyclus. Op basis van de verzamelde gegevens wordt een plan opgesteld, waarna de uitvoering volgt. Vervolgens worden de resultaten geëvalueerd en waar nodig bijgesteld, waarna de cyclus opnieuw begint. Deze werkwijze zorgt ervoor dat de school continu werkt aan kwaliteitsverbetering en onderwijsontwikkeling.

2.4 Onderwijsresultaten

In onderstaand overzicht zijn de resultaten van de Doorstroomtoets schooljaar 2023-2024 opgenomen.

Schooljaar	2023-2024
Aantal leerlingen	25
Schoolscore	179
Landelijk gemiddelde	175

Adviezen vervolgonderwijs

In groep 8 krijgt elke leerling een persoonlijk advies voor het voortgezet onderwijs. Het advies is voor het onderwijssoort dat past bij het niveau van de leerling. De leerlingen van de school kregen de afgelopen jaren de volgende schooladviezen:

Advies	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
VWO	9	6	7	11
HAVO / VWO	7	5	8	7
HAVO	3	4	4	0
VMBO TL / HAVO	4	5	3	8
VMBO TL	0	2	2	2
VMBO Kader/ TL	2	0	1	0
VMBO Kader/ basis	0	2	0	0
VMBO Kader	0	2	0	0
VMBO Basis	0	0	0	1
Totaal	25	26	25	29

Referentieniveaus taal en rekenen bij doorstroomtoets 2024

Groep 8 CSV	Aantal leerlingen	Lezen			Taalverzorging			Rekenen			Gemiddelde		
		<1F	1F	2F	<1F	1F	2F	<1F	1F	1S	<1F	1F	2F/1S
2024 LIB	25	0%	100%	96%	0%	100%	84%	8%	92%	64%	3%	97,3%	81,3%
Landelijk 2024 (80%) LIB		0,6%	99,4%	77,3%	4,8%	95,2%	56,4%	7,9%	92,1%	52,6%	4,5%	95,5%	62,1%

De behaalde resultaten van De CSV ten opzichte van andere vergelijkbare scholen qua leerlingpopulatie is in onderstaand schema zichtbaar gemaakt. De CSV heeft over de laatste drie schooljaren een schoolweging van 24,43 (als maat van de leerlingenpopulatie) met bijbehorende signaleringswaarden.

Schoolweging	Signaleringswaarde % 1F	Signaleringswaarde % 1S/2F
24,43	85	56,2
Landelijk gem	97,4	66,9
CSV	97,3	81,3

Bij onze tussentoetsen B, M en E wil de school overeenkomstig haar ambitie scoren zoals in onderstaand schema is weergegeven.

Landelijk	Ambitie CSV	Groep	3	3	4	4	5	5	6	6	7	7	8		Uitstroombestemming	arrangement
			M3	E3	M4	E4	M5	E5	M6	E6	M7	E7	B8			
20%	30%		I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	2F/1S	VWO	verdiept
20%	25%		II	II	II	II	II	II	II	II	II	II	II	2F/1S	HAVO	basis / verdiept
20%	25%		III	III	III	III	III	III	III	III	III	III	III	2F/1S	VMBO T	basis
20%	15%		IV	IV	IV	IV	IV	IV	IV	IV	IV	IV	IV	1F	VMBO K/ VMBO B	intensief
20%	< 5%		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	<1f	PRO	zeer intensief

Bij onze schoolanalyse in 2024 zien we dat met de scores op de tussentoetsen bij lezen in groep 3 en 4 de door ons gestelde ambitie score per niveaugroep niet gehaald werd, maar dat er wel een positieve trend zichtbaar werd aan het eind. Dit heeft ook effect gehad op het begrijpend lezen.

In overleg met bestuur is besproken ouders hierbij meer te betrekken door thuis intensiever met de betreffende leerlingen te gaan lezen. Een werkgroep heeft hiertoe een programma gemaakt.

Voor de overige groepen geldt dat we in opbouw naar groep 8 uiteindelijk praktisch bij alle niveaugroepen de ambitiedoelen halen voor lezen. Voor begrijpend lezen wordt vanaf eind groep 5 ruim boven landelijk gemiddeld gescoord, maar worden onze ambitiedoelen net niet gehaald. Er is veel effort gestoken in ons rekenonderwijs en daar zien we effect van. Bij rekenen geldt voor alle groepen (op één na) dat de schoolambitie voor het percentage in niveaugroep I is gehaald. De ambitie om 55% in niveaugroep I en II te halen wordt in zeer ruime mate gehaald. Bij spelling ww en niet-ww zien we een overeenkomstig beeld met rekenen.

2.5 Sociale veiligheid

Sinds 1 augustus 2015 zijn scholen in het primair onderwijs wettelijk verplicht om zorg te dragen voor een veilige schoolomgeving. De Onderwijsinspectie houdt toezicht op de naleving hiervan en monitort de sociale veiligheid jaarlijks.

Het bestuur van De Capelse Schoolvereniging is zich bewust van het belang om sociale veiligheid te waarborgen voor zowel leerlingen als personeelsleden. De school streeft naar een veilige en respectvolle leeromgeving, waarin iedereen zich gewaardeerd en gerespecteerd voelt. De school heeft daarom een sociaal veiligheidsplan opgesteld, waarin het beleid en de werkwijze rondom veiligheid en preventie van grensoverschrijdend gedrag wordt beschreven.

De school monitort de sociale veiligheidsbeleving jaarlijks via een gestandaardiseerde vragenlijst onder leerlingen. Ouders en personeel worden eens per twee jaar bevraagd. De resultaten worden geanalyseerd en vertaald in actiepunten, die in overleg met het team worden vastgesteld.

Mocht er sprake zijn van pestgedrag, discriminatie of ander ongewenst gedrag, dan treedt de school hier doelgericht en effectief tegen op. De intern begeleider is het vaste aanspreekpunt voor sociale veiligheid en coördineert de monitoring en opvolging van meldingen.

Het bestuur blijft zich inzetten voor een veilig en sociaal schoolklimaat en blijft de ontwikkelingen en wettelijke verplichtingen op dit gebied nauwlettend volgen.

2.6 Internationalisering

De school biedt internationaal georiënteerde onderwijsactiviteiten aan door een vreemde taal (Engels) aan te bieden vanaf groep 1 met methode Take it easy.

2.7 Onderzoek

De school verricht geen onderzoeksactiviteiten en heeft geen plannen dit te ontwikkelen.

2.8 Onderwijsinspectie

De Capelse Schoolvereniging valt onder het basisarrangement van de Onderwijsinspectie. Dit betekent dat de inspectie de school eenmaal per vier jaar bezoekt voor een regulier kwaliteitsonderzoek.

In september 2024 heeft de Onderwijsinspectie een bezoek gebracht aan de school. Tijdens dit bezoek zijn zowel de naleving van wettelijke eisen als de kwaliteit van het onderwijs beoordeeld.

Een belangrijk aandachtspunt uit het inspectierapport betreft het burgerschapsonderwijs. De inspectie heeft vastgesteld dat het beleid en de uitvoering hiervan nog onvoldoende zijn geborgd en verduidelijkt. Daarom is er een herstelopdracht opgelegd om het burgerschapsonderwijs verder te versterken.

In het volgende deel wordt toegelicht op welke manier de school invulling geeft aan het burgerschapsonderwijs en welke concrete acties worden ondernomen naar aanleiding van de bevindingen van de inspectie.

2.9 Burgerschapsonderwijs

Visie op Burgerschapsonderwijs

De Capelse Schoolvereniging (CSV) vindt het belangrijk dat leerlingen zich ontwikkelen tot betrokken en verantwoordelijke burgers. Burgerschapsonderwijs helpt leerlingen om respectvol met anderen

om te gaan, actief deel te nemen aan de samenleving en kritisch na te denken over hun eigen rol hierin. De school wil dat burgerschap niet alleen een vak is, maar een integraal onderdeel van het dagelijks onderwijs en de schoolcultuur.

De school richt zich op actief burgerschap en sociale cohesie en streeft ernaar dat leerlingen leren samenwerken, verantwoordelijkheid nemen en zich bewust worden van verschillende perspectieven in de samenleving. Dit gebeurt op basis van de kernwaarden van de school:

- **Betrokkenheid** – Leerlingen leren zorg te dragen voor zichzelf en anderen.
- **Ontwikkelingsgerichtheid** – Leerlingen worden gestimuleerd om te blijven groeien en leren.
- **Innovatie** – De school speelt in op maatschappelijke ontwikkelingen en integreert deze in het onderwijs.
- **Creativiteit** – Leerlingen worden uitgedaagd om oplossingen te bedenken voor maatschappelijke vraagstukken.

Hoe de school burgerschapsonderwijs vormgeeft

Burgerschapsonderwijs wordt op verschillende manieren geïntegreerd in het onderwijs en de schoolcultuur:

- **Schoolbrede activiteiten**
 - De Kanjertraining wordt ingezet om respectvol gedrag en sociale vaardigheden te versterken.
 - In de klassen worden regelmatig kringgesprekken en debatten gehouden over actuele maatschappelijke thema's.
 - Er is een burgerschapskalender met vaste thema's en activiteiten rond democratie, duurzaamheid en participatie.
- **Leerlingenparticipatie en verantwoordelijkheid**
 - De leerlingenraad denkt actief mee over schoolbeleid en organiseert activiteiten.
 - Leerlingen worden betrokken bij maatschappelijke projecten, zoals inzamelacties en samenwerkingen met lokale organisaties.
- **Digitale geletterdheid en mediawijsheid**
 - Leerlingen leren hoe ze verantwoord omgaan met internet en sociale media.
 - Er is aandacht voor nepnieuws, online privacy en cyberveiligheid.
- **Samenwerking met externe partijen**
 - De school werkt samen met het Centrum voor Educatie Dienstverlening (CED) om het burgerschapsonderwijs verder te versterken.
 - Er wordt gekeken naar mogelijkheden om samen te werken met maatschappelijke organisaties en het voortgezet onderwijs.

Acties naar aanleiding van de inspectie

Naar aanleiding van deze bevindingen heeft de CSV in het schooljaar 2024-2025 een herstelopdracht opgesteld. Dit plan richt zich op:

1. Beleidsontwikkeling

- Het opstellen en implementeren van een concreet beleidsdocument burgerschap, waarin visie, doelen en leerlijnen helder worden vastgelegd.
- Het afstemmen van het burgerschapsonderwijs op de wettelijke kaders en inspectie-eisen.

2. Onderwijs en toetsing

- Het ontwikkelen van meetbare burgerschapsdoelen en een instrument om de voortgang van leerlingen te monitoren.

- Het opnemen van burgerschap in de kwaliteitscyclus, zodat het een structureel en toetsbaar onderdeel van het onderwijs wordt.

3. Praktische uitvoering

- Het versterken van de burgerschapskalender, zodat thema's zoals democratie, participatie en diversiteit structureel aandacht krijgen.
- Een werkgroep is ingesteld en doet voorzet voor thema's en de uitwerking.
- De leerlingenraad een grotere rol geven in het bevorderen van betrokkenheid en eigenaarschap bij leerlingen.

4. Samenwerking en borging

- Een samenwerking aangaan met het Centrum voor Educatie Dienstverlening (CED) om begeleiding te krijgen bij het versterken van het burgerschapsonderwijs.
- Teamtrainingen en bijeenkomsten organiseren om leerkrachten te ondersteunen in het geven van doelgericht burgerschapsonderwijs.

Vooruitblik en toezicht

De inspectie heeft aangegeven dat er in het vierde kwartaal van 2025 een herstelonderzoek wordt uitgevoerd. Hierin wordt beoordeeld of de school voldoende voortgang heeft geboekt in het verbeteren van het burgerschapsonderwijs en het structureel borgen van deze verbeteringen in het schoolbeleid.

Het bestuur blijft zich inzetten om te zorgen dat het burgerschapsonderwijs op de CSV niet alleen voldoet aan de gestelde eisen, maar ook bijdraagt aan een inspirerende leeromgeving.

2.10 Visitatie

In de Strategische Agenda van de PO-Raad is vastgelegd dat schoolbesturen deelnemen aan bestuurlijke visitaties als onderdeel van goed bestuur en kwaliteitsverbetering. Deze afspraak is verder verankerd in de vernieuwde Code Goed Bestuur, die op 1 januari 2021 is ingegaan.

Het bestuur van De Capelse Schoolvereniging (CSV) neemt periodiek, eens in de vier jaar, deel aan een collegiale bestuurlijke visitatie. Dit proces is bedoeld om het bestuurlijk handelen te evalueren, inzichten te delen en waar nodig verbeteringen door te voeren.

In het verslagjaar 2024 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. De eerstvolgende visitatie staat gepland binnen de vastgestelde cyclus. Het bestuur blijft zich inzetten voor transparantie en professionele ontwikkeling door middel van interne en externe evaluaties.

2.11 Passend onderwijs

De Capelse Schoolvereniging (CSV) heeft de verantwoordelijkheid om voor elke leerling een passende onderwijsplek te bieden, in lijn met de Wet Passend Onderwijs. Dit betekent dat de school zorg draagt voor leerlingen met diverse ondersteuningsbehoeften en waar nodig passende begeleiding organiseert. Het bestuur ziet toe op de uitvoering van dit beleid en de aansluiting bij de gestelde kwaliteitsnormen.

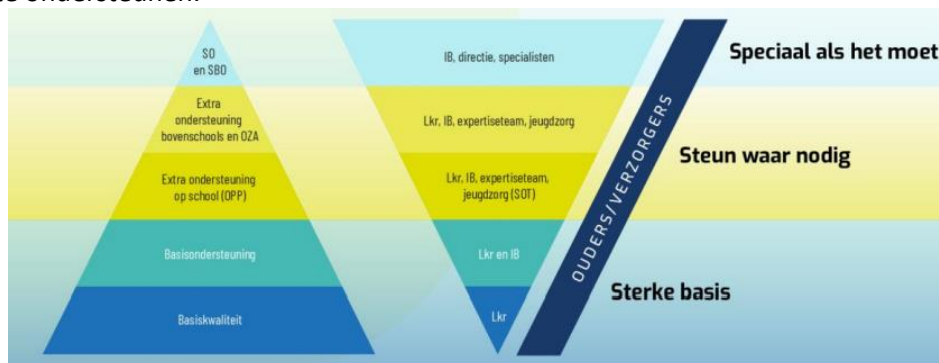
Schoolondersteuningsprofiel (SOP)

De school beschikt over een schoolondersteuningsprofiel (SOP), dat jaarlijks wordt geactualiseerd. Dit profiel geeft een helder overzicht van de ondersteuning die de school biedt en de kwaliteit ervan. In het SOP worden de mogelijkheden van de school beschreven om passend onderwijs te bieden aan leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften.

Het SOP brengt zowel de onderwijsinhoudelijke, procesmatige als structurele kenmerken van de school in kaart op het niveau van basis- en extra ondersteuning. Hierin staat welke ondersteuning de school op dit moment kan realiseren en welke ontwikkelingen nodig zijn om het aanbod verder te versterken. Zoals eerder in het verslag beschreven (paginga 18) verandert dit per 1 augustus 2025.

Beleid en Samenwerking

De CSV maakt deel uit van het Samenwerkingsverband AandenIjssel, waarin basisscholen uit de regio samenwerken om passend onderwijs te realiseren. Binnen dit verband is er een commissie leerlingenzorg, waarin experts, zoals orthopedagogen en maatschappelijk werkers, adviseren over de begeleiding van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. De school werkt nauw samen met externe partners, zoals De Bouwsteen en De Balans, om leerlingen die extra zorg nodig hebben adequaat te ondersteunen.



Besteding Impulsgelden 2024

In 2024 heeft De Capelse Schoolvereniging de ontvangen impulsgelden van het samenwerkingsverband benut om de onderwijskwaliteit verder te verbeteren en gerichte ondersteuning te bieden aan leerlingen.

De middelen zijn ingezet om doelgerichte maatregelen te treffen die bijdragen aan de ontwikkeling van zowel de leerlingen als het onderwijsaanbod. Hieronder wordt toegelicht op welke manier de impulsgelden zijn besteed.

Doelen en Activiteiten

De impulsgelden zijn gericht ingezet om:

- **Sociaal-emotionele vaardigheden te verbeteren**, met extra begeleiding voor leerlingen bij het leren aanpassen aan normen en regels. Dit gebeurt onder andere door specifieke interventies voor leerlingen met oppositioneel gedrag en begeleiding vanuit het ondersteuningsteam.
- **Individuele en kleine groepsbegeleiding te versterken**, waarbij extra instructie en pre-teaching worden ingezet om leerlingen beter voor te bereiden op hun leerstof en hun prestaties te verbeteren.
- **Reken- en taalvaardigheden te ondersteunen**, met extra inzet van specialisten en gerichte begeleiding voor leerlingen die moeite hebben met rekenen en taal. Dit wordt gedaan door herhalende instructies en intensieve begeleiding in kleine groepen.
- **Intellectuele uitdaging en talentontwikkeling te stimuleren**, onder andere door de samenwerking met het Wetenschapsknooppunt. Hier krijgen leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong de mogelijkheid om onder begeleiding van speciaal getrainde studenten aan uitdagende wetenschappelijke opdrachten te werken.

Evaluatie en Effect

Uit de eerste evaluaties met team en bestuur blijkt dat de inzet van de impuls gelden een positieve bijdrage heeft geleverd aan de leerontwikkeling en sociaal-emotionele groei van leerlingen:

- De **extra begeleiding in kleine groepjes** heeft gezorgd voor een merkbare groei in de leerresultaten van leerlingen die moeite hadden met rekenen en taal.
- De begeleiding van leerlingen op het gebied van **sociaal-emotioneel leren** heeft geleid tot meer rust en beter aangepast gedrag binnen de school.
- Leerlingen die deelnamen aan de **wetenschappelijke projecten** binnen het Wetenschapsknooppunt hebben meer interesse en betrokkenheid getoond in het leerproces.

Door de positieve effecten van deze interventies onderzoekt de school hoe deze aanpak structureel kan worden ingebed in het onderwijsbeleid, zodat leerlingen ook in de komende jaren optimaal worden ondersteund.

Interne Ondersteuning en Structuur

Om passend onderwijs binnen de CSV te waarborgen, wordt gewerkt met een meerlagig ondersteuningssysteem:

1. **Onderwijsdifferentiatie in de klas** – De leerkracht past instructie en leerstof aan op het niveau en de behoeften van de leerling.
2. **Extra begeleiding** – Leerlingen die dit nodig hebben, krijgen aanvullende instructie of aangepaste opdrachten, zowel binnen als buiten de groep.
3. **Intern Begeleider (IB)** – De IB'er bewaakt de kwaliteit van de zorgstructuur, ondersteunt leerkrachten en monitort de voortgang van leerlingen die extra begeleiding nodig hebben.
4. **Ondersteuningsteam** – Dit team overlegt structureel over de zorgvragen binnen de school en beoordeelt, samen met ouders, of de CSV de juiste ondersteuning kan bieden of dat een externe doorverwijzing wenselijk is.

Specifieke Ondersteuning

- **Hoogbegaafdheid** – Hoogbegaafde leerlingen worden extra uitgedaagd met verrijkingsmateriaal en samenwerking met het Erasmus Junior College.
- **Leerlingen met leerproblemen** – Specifieke begeleiding bij dyslexie, dyscalculie en andere leerproblemen, met indien nodig aanpassingen in het curriculum.
- **Leerlingen met een meer gespecialiseerde zorgbehoefte** – De school onderzoekt in samenwerking met ouders en het samenwerkingsverband hoe de juiste ondersteuning kan worden geboden binnen de CSV of, indien nodig, in het speciaal onderwijs.

Doorverwijzing en Evaluatie

Indien blijkt dat een leerling meer gespecialiseerde ondersteuning nodig heeft dan de CSV kan bieden, wordt in overleg met ouders en het samenwerkingsverband een doorverwijzing naar het speciaal onderwijs overwogen. De aanvraag hiervoor verloopt via de Plaatsingscommissie Leerlingenzorg (PCL), die een officiële beschikking afgeeft.

Evaluatie en Verbeteracties 2024-2025

Het bestuur ziet erop toe dat de kwaliteit van het passend onderwijs structureel wordt geëvalueerd en verbeterd. In 2024-2025 worden de volgende acties ondernomen:

- **Versterking van de interne zorgstructuur** door gerichte scholing van leerkrachten en betere afstemming tussen de IB'er en het ondersteuningsteam.
- **Borging van handelingsgericht werken**, zodat leerkrachten beter inspelen op individuele leerbehoeften en de voortgang van zorgleerlingen systematisch wordt gevolgd.
- **Intensivering van de samenwerking met externe partners** om specialistische begeleiding effectiever in te zetten.
- **Toetsing van het effect van interventies**, zodat beleidskeuzes worden gebaseerd op meetbare resultaten.

Extra Ondersteuning op De Capelse Schoolvereniging

Als school zijn wij verantwoordelijk voor het bieden van extra ondersteuning aan kinderen van wie de onderwijsbehoeften de basisondersteuning overstijgen. Deze extra ondersteuning wordt georganiseerd binnen onze interne ondersteuningsstructuur en altijd vastgelegd in een **ontwikkelingsperspectiefplan (OPP)**. In dit plan worden de onderwijsdoelen en de benodigde ondersteuning voor de leerling beschreven. Ouders geven instemming op het handelingsdeel van het OPP, en de leerling wordt actief betrokken bij de inzet en evaluatie van de ondersteuning.

Beschikbare Expertise op onze School

Om de extra ondersteuning zo goed mogelijk te bieden, beschikt de CSV over gespecialiseerde expertise binnen het team en werkt samen met externe partners:

- **Hoogbegaafdheidsspecialist** – Begeleidt leerlingen met een grote ontwikkelingsvoorsprong en adviseert leerkrachten over verrijkmateriaal en differentiatie.
- **Rekenspecialist vanuit het CED** – Ondersteunt de school bij het versterken van de rekenvaardigheden en het afstemmen van instructies op de leerbehoeften van leerlingen.
- **Onderwijsspecialist vanuit het CED** – Adviseert en begeleidt het team bij het implementeren van effectieve onderwijsmethoden en passend onderwijsstrategieën.
- **Taalspecialist (in opleiding)** – Werkt aan het verbeteren van taalvaardigheid en ondersteunt leerkrachten bij het geven van taalgerichte instructie.
- **ICT-specialist** – Begeleidt de school in digitale geletterdheid en mediawijsheid, en adviseert over het gebruik van technologie in de klas.
- **Kindercoach (in opleiding)** – Ondersteunt leerlingen op sociaal-emotioneel gebied en biedt individuele begeleiding waar nodig.

De intern begeleider (IB) is het centrale aanspreekpunt voor de leerlingenzorg binnen de school. De IB'er voert groepsbesprekingen met leerkrachten, bewaakt de uitvoering van de afgesproken acties en ondersteunt leerkrachten in het begeleiden van leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften. Wanneer een leerling complexere en intensievere ondersteuning nodig heeft dan binnen de school geboden kan worden, wordt – altijd in overleg met ouders – extern advies gevraagd. Dit kan bij specialisten binnen het schoolbestuur of het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Indien nodig kan een aanvraag worden gedaan voor een passend arrangement of een passende onderwijsplaats buiten de school. Ouders en de leerling worden gedurende het gehele proces actief betrokken en geïnformeerd.

3 Personeelsbeleid

3.1 Strategisch personeelsbeleid

Een belangrijke voorwaarde voor kwalitatief goed onderwijs is deskundig en toegewijd personeel dat onder goede arbeidsomstandigheden kan werken. Factoren zoals autonomie in het werk, een sterke verbinding met collega's en ruimte voor vakmanschap dragen bij aan het bevorderen van werkplezier en het verminderen van werkstress. Het vergroten van werkplezier, het bieden van loopbaanperspectief en het creëren van ontwikkelmogelijkheden zijn dan ook belangrijke factoren voor de duurzame inzetbaarheid van het personeel.

Een zorgvuldig ontwikkeld personeelsbeleid waarborgt deze doelen en wordt gezien als een van de belangrijkste taken van het bestuur. Het personeelsbeleid wordt in nauw overleg met verschillende belanghebbenden (bestuur, directeur, MR en personeel) vormgegeven en bevat onder andere:

- Functie- en taakomschrijvingen
- Managementstatuut
- Functioneringsgesprekken
- Beoordelingsgesprekken
- Werktijdenregeling
- Taakinvulling commissies
- Procedure ziekmelding
- Taakbeleid en normjaartaak
- ARBO-beleidsplan
- Formatieplan

Professionele Ontwikkeling en Teamdynamiek

Sinds 2012 maakt de CSV gebruik van een webapplicatie normjaartaak, waarmee we een duidelijk inzicht krijgen in de taakverdeling en werkbelasting binnen het team. Leerkrachten worden verwacht om op pedagogisch-didactisch gebied aandacht te besteden aan orde en discipline en om adequaat op te treden bij ongewenst gedrag. Het gezamenlijke doel is dat alle leerkrachten zich verantwoordelijk voelen voor alle leerlingen en dezelfde gedragsregels hanteren.

Cultuur van Openheid en Feedback

Er heerst een cultuur van open communicatie en feedback. Leerkrachten geven elkaar op een constructieve manier feedback en betrekken leerlingen bij hun leerproces. Leerlingen worden serieus genomen en hun mening wordt gewaardeerd bij het vormgeven van het onderwijsaanbod. Leerkrachten passen hun onderwijs aan op de specifieke onderwijsbehoeften van de leerlingen en streven ernaar dat alle leerlingen succes ervaren in hun leeractiviteiten, zodat ze vol vertrouwen de volgende stap kunnen zetten.

Bevoegd Personeel en Duurzame Inzetbaarheid

Op het punt van bevoegd personeel heeft de Inspectie de opdracht gegeven ervoor zorg te dragen dat alle leerlingen de volledige onderwijstijd les krijgen van een bevoegde leraar.

Uiteraard doen we er alles aan om alle leerlingen de volledige onderwijstijd les te laten krijgen van een bevoegde leerkracht. De huidige tijd van leerkrachtentekorten en andere bijzondere omstandigheden treffen ook De CSV. In het eerste kwartaal van 2025 keren collega's terug van zwangerschapsverlof en bedraagt de formatieve inzet in 2025 - naar het zich nu laat aanzien - voldoende bevoegde leerkrachten voor onze negen groepen.

Opleiding en Scholing

Nieuwe leerkrachten worden begeleid om meer bekwaam te worden in hun taken. Dit gebeurt zowel door formele als informele gesprekken, klassenconsultaties en het monitoren van leerlinggegevens. Teamvergaderingen en bouwvergaderingen worden regelmatig gehouden om onderwijsambities te bespreken en te evalueren. Daarnaast worden er studiebijeenkomsten georganiseerd op team- en bouwniveau, waarbij de onderwerpen afhankelijk zijn van de veranderingsonderwerpen die spelen.

Jaarlijkse Scholing en Professionalisering

De leerkrachten en de directie blijven zich continu ontwikkelen door deelname aan studiebijeenkomsten, het lezen van vakliteratuur, deelname aan samenwerkingsverbanden en het volgen van bij- en nascholing. Afhankelijk van de resultaten van functionerings- en beoordelingsgesprekken worden gerichte scholingscursussen op individueel of groepsniveau aangeboden. Dit gebeurt altijd in overleg tussen de directeur en de betrokkenen, waarbij beide partijen het initiatief kunnen nemen.

Evaluatie en Doelen

Het gezamenlijke verantwoordelijkheidsgevoel binnen het onderwijskundige proces maakt de CSV als éénpitter-school minder kwetsbaar en bevordert de motivatie van het personeel. Door de bovengenoemde maatregelen wordt gezorgd voor een duurzaam personeelsbeleid dat bijdraagt aan de lange-termijnontwikkeling van de school en haar medewerkers.

3.2 Personele bezetting

Op 31 december 2024 waren 25 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 15,12 fte (inclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2024 weergegeven.

<i>Functie</i>	<i>fte</i>	<i>Personen</i>	<i>Man</i>	<i>Vrouw</i>
<i>directeur bestuurder</i>	1	1	0	1
<i>leraar LC-functie</i>	3,8	5	2	3
<i>leraar LB-functie</i>	4,69	6	0	6
<i>onderwijsassistent</i>	5,64	13	2	11
Totaal	15,12	25	4	21

3.3 Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen

In het voorjaar van 2024 heeft het bestuur het formatieplan 2024-2028 opgesteld en vastgesteld. Dit plan biedt een duidelijke richting voor de personele inzet van de komende jaren en sluit aan bij de strategische doelen en de meerjarenbegroting van de school.

Voor het schooljaar 2024-2025 is de formatieve inzet gerealiseerd binnen de financiële kaders van de meerjarenbegroting. Op basis van de verwachte leerlingontwikkeling kan deze formatieve inzet ook in 2025-2026 worden gehandhaafd.

Toekomstperspectief

Er worden geen ontslagen verwacht op basis van bedrijfseconomische redenen. Dit biedt stabiliteit en continuïteit binnen het team en stelt de school in staat om haar focus te richten op de verdere ontwikkeling van het onderwijs en de professionele groei van haar medewerkers.

3.4 Banenafpraak

In 2024 heeft De Capelse Schoolvereniging (CSV) zich actief ingezet voor een inclusieve arbeidsmarkt. Hoewel er op dit moment geen medewerkers met een arbeidsbeperking zijn aangenomen via de Banenafpraak, blijft de school zich inzetten om passende oplossingen te vinden voor de integratie van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Vooruitblik

- **Verbeterpunten:** Er is meer aandacht nodig voor een structurele integratie van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt in de personeelsplanning, zodat de school kan profiteren van diverse werkervaringen en kwaliteiten.
- **Toekomstplannen:** In 2025 zal de CSV verder onderzoeken hoe medewerkers uit de doelgroep van de Banenafpraak op een passende en duurzame manier kunnen worden betrokken. Het doel is om meer kansen te bieden voor medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt, rekening houdend met de specifieke functie-eisen binnen het onderwijs.

Conclusie

De Capelse Schoolvereniging blijft zich inzetten voor een inclusieve werkcultuur en erkent de meerwaarde van diversiteit binnen de organisatie. Hoewel het in 2024 niet is gelukt om banen binnen de Banenafpraak te realiseren, wordt er volop gezocht naar innovatieve manieren om medewerkers met een arbeidsbeperking of afstand tot de arbeidsmarkt een waardevolle plek te bieden binnen de school. De school blijft streven naar passende oplossingen en nieuwe initiatieven om bij te dragen aan een inclusieve arbeidsmarkt, waarbij iedereen de kans krijgt om zijn of haar talenten te ontwikkelen en in te zetten voor de schoolgemeenschap.

3.5 Ziekteverzuim

Binnen de school schommelt het ziekteverzuim in 2024 van 0,00% t/m 1,19%. Het gemiddelde ziekteverzuim in 2024 gemiddeld 0,22% (2023: 2,43%).

In onderstaande tabel is het ziekteverzuim op De Capelse Schoolvereniging per maand weergegeven. Daarnaast wordt het voortschrijdend ziekteverzuim getoond: dit is het gemiddelde ziekteverzuim over de twaalf maanden voorafgaand aan de betreffende maand.

Zo geeft het voortschrijdend ziekteverzuim van juli 2024 inzicht in het gemiddelde verzuim over de periode van augustus 2023 tot en met juli 2024.

In 2024 bedroeg het gemiddelde ziekteverzuim 0,21%, wat uitzonderlijk laag is. Deze lage verzuimcijfers zorgen voor continuïteit en stabiliteit binnen het team, wat een positief effect heeft op de kwaliteit van het onderwijs.

Maand	ziekteverzuim	Voortschrijdend ziekteverzuim
<i>Januari</i>	0,00%	1,85%
<i>Februari</i>	0,00%	1,37%
<i>Maart</i>	0,00%	0,92%
<i>April</i>	1,01%	0,76%
<i>Mei</i>	0,00%	0,66%
<i>Juni</i>	0,00%	0,65%
<i>Juli</i>	0,00%	0,65%
<i>Augustus</i>	0,00%	0,55%
<i>September</i>	0,45%	0,38%
<i>Oktober</i>	0,00%	0,22%
<i>November</i>	1,19%	0,21%
<i>December</i>	0,00%	0,21%

3.6 Uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur in 2024 is erop gericht te voorkomen dat personeelsleden ontslagen worden. Indien er toch sprake is van ontslag, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen bij het vinden van een andere functie. Dit kan onder andere door het aanbieden van loopbaanbegeleiding en het helpen zoeken naar een werkring, eventueel buiten het onderwijs.

In 2024 zijn er geen uitkeringslasten voor rekening van de vereniging gekomen.

3.7 Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders

De Capelse Schoolvereniging zet zich structureel in voor de professionalisering van haar personeel, met speciale aandacht voor startende leraren en schoolleiders. Dit sluit aan bij het streven naar onderwijskwaliteit en een duurzame personeelsontwikkeling.

Nieuwe leerkrachten krijgen binnen de CSV een inwerk- en begeleidingsprogramma, gericht op een succesvolle start in het onderwijs. Dit omvat:

- **Mentorschap en coaching** door ervaren collega's, waarbij zowel didactische als pedagogische vaardigheden centraal staan.
- **Studiebijeenkomsten en intervisie** om ervaringen te delen en te leren van collega's.
- **Teammeetings** voor professionele dialoog
- **Klassenbezoeken en feedbacksessies**, waarbij lespraktijken worden geobserveerd en besproken.

Deze aanpak draagt bij aan een stevige professionele basis, een snellere ontwikkeling van lesgevende vaardigheden en het behoud van startende leerkrachten binnen de organisatie.

Ontwikkeling en Begeleiding van Schoolleiders

De school hanteert een ontwikkelingstraject voor (nieuwe) schoolleiders ter ondersteuning van hun rol. Dit traject omvat onder andere:

- **Coaching en intervisie**, waarbij ervaren schoolleiders fungeren als sparringpartners.
- **Netwerkbijeenkomsten en bestuurlijke begeleiding**, waarin zij worden meegenomen in het strategisch beleid en de organisatieontwikkeling van de school.

- **Scholingsmogelijkheden op maat**, afgestemd op de behoeften van de school en de persoonlijke ontwikkeling van de schoolleider.

In 2024 waren er geen nieuwe schoolleiders aangenomen.

Toekomstgerichte Professionalisering

In 2024 heeft de CSV verder ingezet op de doorlopende professionalisering van alle medewerkers.

Dit betekent:

- Scholing en training gericht op de basisvaardigheden en nieuwe onderwijsmethoden.
- Versterking van leiderschapsvaardigheden binnen het team.
- Ondersteuning bij veranderprocessen, passend bij de ambities van de school en de behoeften van het team.

Met deze gerichte aanpak draagt de CSV bij aan duurzame personeelsontwikkeling, waarbij zowel startende als ervaren professionals zich continu kunnen blijven ontwikkelen binnen een lerende organisatie.

3.8 VOG

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	13	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG- verplichting	0	0	0

We hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake tijdelijke aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

4 Huisvesting en facilitaire zaken

4.1 Gebouwen

In 2024 heeft De Capelse Schoolvereniging (CSV) zich ingezet voor het optimaliseren van de leeromgeving en het verbeteren van de facilitaire voorzieningen. Het schoolgebouw is ingericht op modern en toekomstgericht onderwijs, met een focus op flexibiliteit, digitale ondersteuning en een veilige leeromgeving.

Onderhoud en Aanpassingen in 2024

Dit jaar zijn diverse maatregelen genomen om de schoolomgeving verder te verbeteren:

- **Optimalisatie van leerpleinen**, waardoor leerlingen in kleinere groepen of zelfstandig kunnen werken aan projecten.
- **Uitbreiding van digitale leermiddelen**, zoals Chromebooks en interactieve software, om het digitaal vaardig maken van leerlingen verder te ondersteunen.
- **Verbeteringen in de klimaatbeheersing**, waaronder onderzoek ventilatie- en temperatuurregelingen, om het binnenklimaat gezonder en aangenamer te maken voor leerlingen en personeel.

Daarnaast zijn er structurele maatregelen getroffen om de veiligheid op en rondom de school te waarborgen:

- **Rookvrij schoolterrein**, waarbij zowel binnen als buiten het gebouw een strikt rookverbod geldt, inclusief tijdens buitenschoolse activiteiten.
- **Verkeersveiligheid**, door heldere parkeer- en haal- en brengregels te hanteren om een veilige omgeving rondom de school te garanderen.

Toekomstige Plannen

Voor 2025 staan verdere **modernisering en verduurzaming** van het schoolgebouw op de agenda.

Hierbij wordt gekeken naar:

- **Energiezuinige oplossingen**, zoals verdere implementatie van LED-verlichting en duurzame energievoorzieningen.
- **Uitbreiding van innovatieve leeromgevingen**, met aandacht voor projectmatig en zelfstandig werken.
- **Onderhouds- en renovatieplannen**, om de huisvesting toekomstbestendig te maken en aan te sluiten bij de groeiende onderwijsbehoeften.

4.2 Duurzaamheid en maatschappelijke aspecten van het ondernemen

De Capelse Schoolvereniging neemt haar verantwoordelijkheid op het gebied van duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) serieus. Dit komt tot uiting in verschillende initiatieven binnen de school, die bijdragen aan een bewuste en duurzame leeromgeving.

Duurzaamheidsmaatregelen

- **Energiebeheer**: In 2024 heeft de school verdere stappen gezet in het verduurzamen van het gebouw, met verbeteringen op het gebied van klimaatbeheersing en energie-efficiëntie. Dit draagt bij aan een gezonder binnenklimaat voor zowel leerlingen als personeel.
- **Bewust omgaan met materialen**: De school stimuleert het verantwoord gebruik van materialen en afvalscheiding in de klaslokalen, wat leerlingen helpt om milieubewust gedrag aan te leren.

Maatschappelijke betrokkenheid

- **Burgerschapsvorming:** De CSV zet zich in voor een schoolcultuur waarin respect voor mens en omgeving centraal staat. Leerlingen worden gestimuleerd om een actieve rol in de samenleving te spelen door deel te nemen aan maatschappelijke projecten en activiteiten.
- **Inclusiviteit en toegankelijkheid:** Er wordt actief gewerkt aan een inclusieve schoolomgeving, waarin leerlingen met verschillende achtergronden zich welkom voelen en gelijke kansen krijgen op ontwikkeling.

Toekomstige Ontwikkelingen

Voor 2025 wil de CSV zich verder inzetten op het gebied van duurzaamheid door:

- **Uitbreiding van energiebesparende maatregelen**, zoals LED-verlichting en efficiëntere verwarming.
- **Versterking van duurzaamheidseducatie**, waarbij leerlingen meer inzicht krijgen in de impact van hun eigen handelen op het milieu.
- **Samenwerking met externe partners** om bij te dragen aan projecten rondom circulair gebruik van materialen en bewustwording bij leerlingen en personeel.

Met deze maatregelen blijft de CSV bouwen aan een duurzame, maatschappelijk verantwoorde en toekomstbestendige schoolomgeving.

5 Financieel beleid

5.1 Bekostigingsgrondslag

De bekostiging van scholen is grotendeels gebaseerd op het aantal leerlingen dat op 1 februari is ingeschreven. Dit landelijke peilmoment bepaalt de financiering voor het volgende schooljaar.

De ontvangen middelen worden gebruikt voor personeelskosten, leermiddelen en andere onderwijsvoorzieningen. Het systeem zorgt voor een eerlijke verdeling: hoe meer leerlingen, hoe hoger de bekostiging. Een nauwkeurige leerlingadministratie is daarbij essentieel.

Aantal leerlingen op 1 februari:

Jaar	Aantal leerlingen
2024	215
2023	217
2022	224

5.2 Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden.

5.3 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2024 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Uit de meerjarenbalans in de continuïteitsparagraaf blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren voldoende zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en de investeringen met eigen middelen te betalen. Dit betekent dat er ook de komende jaren geen externe financiering hoeft te worden aangetrokken.

5.4 Treasury

De vereniging heeft in 2017 een nieuwe treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Dit statuut is gebaseerd op het model van Verus en voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2024 is conform het statuut gehandeld.

De vereniging maakt geen gebruik van derivaten. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ABN-AMRO. De ABN-AMRO voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

In 2024 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

5.5 Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2025 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2025 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben welke nog niet is begroot.

5.6 Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2024 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de vereniging bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 745.000 voor 2024. Het daadwerkelijke publieke eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 1.139.000. Dit geeft een ratio van 1,53. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het bestuur heeft het voornemen om het mogelijk bovenmatig eigen vermogen af te bouwen. Dit voornemen komt tot uiting in de huidige meerjarenbegroting waarin de komende jaren negatieve resultaten zijn begroot. De investeringen in het groot onderhoud zullen de komende jaren nog van beperkte omvang zijn. Op langere termijn zullen deze investeringen en bijbehorende afschrijvingslasten toenemen. Dit zal zorgen voor een verhoging van het normatief eigen vermogen en een daling van de ratio.

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

Eigen Vermogen	2024	2025	2026	2027
Feitelijk	€ 1.138.994	€ 1.163.569	€ 1.023.153	€ 924.521
Normatief	€ 744.779	€ 747.644	€ 751.798	€ 734.653
Ratio	1,53	1,56	1,36	1,26

6. Verslag intern toezicht

Het toezichthoudend bestuur bestaat uit de volgende leden:

- Dhr. J. van Meggelen, voorzitter
- Mw. N.N. Janssen, secretaris (op 1-6-2024 opgevolgd door mw. D. Ada)
- Dhr. J. Frieser, penningmeester (op 1-2-2024 opgevolgd door dhr. A. Palmbergen)
- Dhr. D.D. Polders
- Mw. P.M. Kleijbeuker (op 31-7-2024 uitgetreden) / vacature

Het toezichthoudend bestuur is onbezoldigd.

Het toezichthoudend bestuur is belast met het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden van het dagelijks bestuur en staat het dagelijks bestuur met raad terzijde. Het bestuur vormt volgens de Wet op het Basisonderwijs het bevoegd gezag van onze basisschool. De dagelijkse leiding is door het bestuur overgedragen aan de directeur van de school. Het bestuur stuurt op hoofdlijnen en richt zich op het bepalen van de kaders voor het beleid.

Het toezichthoudend bestuur is belast met:

- a. het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan van de school;
- b. het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, De Code Goed Bestuur en afwijkingen van die code;
- c. het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school;
- d. het aanwijzen van de accountant;
- e. het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met d, in het jaarverslag.

Het bestuur houdt toezicht op het door de directeur uitgevoerde beleid. De directeur licht het gevolgde beleid op de volgende strategische doelen aan het bestuur toe:

- Onderwijs
- Zorg
- Kwaliteit
- Financiën en schoolgebouw
- Communicatie

Dit noemen wij het toezichthoudend kader van het bestuur. Bij de toelichting worden middelen als managementrapportages, tevredenheidsonderzoeken, 360 graden feedback, diverse evaluaties en trendanalyses ingezet.

Het 'Intern Toetsingskader CSV' schetst voorts het kader voor het bestuur hoe het beleid getoetst wordt.

De toezichthouders hebben kennisgenomen van deze verantwoordingsrapportage en daarover vragen gesteld ter vergadering en waar nodig ook meegedacht en adviezen gegeven aan de bestuurder. Een concreet voorbeeld betreft de te maken beleidskeuzes in het kader van de meerjarenbegroting en vraagstukken op het gebied van personeel.

Het toezichthoudend bestuur vergadert minstens zes maal per schooljaar met de directeur. Daarnaast bestaan er verschillende contactmomenten tussen de directeur en de afzonderlijke bestuursleden betreffende specifieke zaken uit hun portefeuille. Hierbij zal de functiescheiding tussen beide, zoals deze er nu is, blijvend in acht worden genomen. Er bestaat een nauwe samenwerking met de Medezeggenschapsraad. Ten minste twee maal per schooljaar wordt gezamenlijk vergaderd door bestuur, directie en medezeggenschapsraad.

Tijdens de verschillende vergaderingen zijn onder andere de volgende gespreksonderwerpen aan de orde gekomen.

De Code Goed Bestuur, namelijk of de vereniging aan alle punten van de Code Goed Bestuur van de PO Raad voldoet en hoe hier invulling aan gegeven is. Bovendien hebben de toezichthouders het jaarverslag, de begroting en het formatieplan 2024 goedgekeurd en hebben gedurende het jaar toezicht gehouden op financiële verantwoording. Over dit laatste rapporteert de penningmeester periodiek aan de toezichthouders. Zij hebben vragen gesteld ter verduidelijking.

De toezichthouders concluderen dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

De toezichthouders hebben wel geconstateerd dat er sprake is van bovenmatig vermogen.

Inmiddels is een meerjarenbegroting 2025 – 2029 opgesteld waardoor het bovenmatig vermogen de komende jaren wordt afgebouwd tot een gebruikelijk niveau.

Dit jaar hebben we na een lange periode weer bezoek gehad van de onderwijsinspectie. Dit heeft ons geleerd dat wij momenteel niet op alle punten volledig voldoen aan de gestelde eisen qua evaluatie en verantwoording.

Wij zullen de aangegeven punten het komende jaar herstellen en zijn eveneens tot de conclusie gekomen dat het geen structurele tekortkomingen betreft, maar zaken die wij op relatief korte termijn kunnen oplossen. Bovendien nemen we de aanbevelingen van de inspectie mee in ons nieuw op te stellen strategisch meerjarenbeleidsplan 2025 – 2029.

Het afgelopen jaar heeft er een tevredenheidonderzoek onder ouders en medewerkers plaatsgevonden. Ook dit vormt input voor het genoemde meerjarenbeleidsplan.

Het toezichthoudend bestuur is van oordeel dat er in 2024 een goede bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals deze zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan 2021 – 2025. De rijksbijdragen zijn op doelmatige wijze besteed ten behoeve van het onderwijs. Aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

7. Verantwoording van de financiën

7.1 Balans per 31 december 2024

Onderstaand is de balans van 31 december 2024 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2023. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa	€ 494.132	€ 492.180	Eigen vermogen	€ 1.360.629	€ 1.023.325
Vorderingen	€ 68.872	€ 66.705	Voorzieningen	€ 16.164	€ 423.313
Liquide middelen	€ 1.023.603	€ 1.094.789	Kortlopende schulden	€ 209.814	€ 207.036
Totaal activa	€ 1.586.607	€ 1.653.674		€ 1.586.607	€ 1.653.674

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2024 is in totaal € 54.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 26.000 betrekking op installaties en € 21.000 op de aanschaf van nieuwe ICT middelen. Daarnaast is er nog geïnvesteerd in het terrein (het hekwerk rondom de school), schoolmeubilair en nieuwe leermiddelen. De afschrijvingslasten bedroegen € 52.000. De investeringen waren € 2.000 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is gestegen.

vorderingen

De vorderingen zijn € 2.500 hoger dan op 31 december 2023. Ze bestaan uit ouderbijdragen en vooruitbetaalde kosten. In vergelijking met vorig jaar zijn de vorderingen grotendeels gelijk gebleven. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 71.000 afgenomen ten opzichte van 2023. Deze daling is het gevolg van het negatieve resultaat. Hierdoor is de beschikbare kaspositie verminderd.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva

eigen vermogen

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een negatief resultaat van € 71.000. Dit bedrag is onttrokken aan het eigen vermogen. Desondanks is het eigen vermogen per 31 december 2024 gestegen tot een totaal van € 1.361.000.

Deze stijging is grotendeels het gevolg van een stelselwijziging: per 1 januari 2024 is het saldo van de voorziening voor groot onderhoud, ter waarde van € 410.000, toegevoegd aan het eigen vermogen. Rekening houdend met het negatieve resultaat van € 71.000, is het eigen vermogen per saldo met € 337.000 toegenomen.

Daarnaast is er binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve privaat opgenomen. Deze reserve is opgebouwd uit positieve resultaten uit het private deel van de exploitatie. In 2024 is € 2.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve, gelijk aan de afschrijvingslasten op de eigen bijdrage aan de verbouwing.

De private bestemmingsreserve bedraagt per 31 december 2024 in totaal € 222.000.

voorzieningen

De voorzieningen zijn sterk afgenomen van € 423.000 op 31 december 2023 naar € 16.000 op 31 december 2024. Deze daling is het gevolg van een stelselwijziging met betrekking tot de voorziening voor groot onderhoud.

Voorheen werd deze voorziening gevormd op basis van de egalisatiemethode, maar deze werkwijze is niet langer toegestaan volgens de geldende richtlijnen. Daarom is ervoor gekozen om de onderhoudskosten te activeren in plaats van via een voorziening te verwerken.

Als gevolg hiervan is het saldo van de voorziening voor groot onderhoud, ter hoogte van € 410.000, per 1 januari 2024 overgeboekt naar het eigen vermogen. Deze stelselwijziging verklaart vrijwel de volledige afname van de voorzieningen in 2024.

De voorziening voor jubileumuitkeringen is daarentegen gestegen van €13.00 naar €16.000, Aan de voorziening is € 3.000 toegevoegd ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig

kortlopende schulden

In 2024 zijn de kortlopende schulden met € 4.000 toegenomen. De totale schulden bestaan voor 59% uit salaris gebonden schulden, zoals de af te dragen loonheffing en pensioenpremie over december, evenals het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2024. Deze bedragen worden respectievelijk eind januari en eind mei voldaan. De salaris gebonden schulden zijn gelijk gebleven ten opzichte van 31 december 2023.

De stijging van de kortlopende schulden komt door het hogere crediteurensaldo. Daarnaast is een schuld ontstaan aan OCW vanwege de terugvordering van een ontvangen subsidie voor de zij-instromer.

7.2 Analyse resultaat 2024

De begroting van 2024 liet een negatief resultaat zien van € 116.000. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2024 van € 73.000, een verschil van € 43.000 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2023 bedroeg € 85.000.

Het resultaat over 2024 is minder negatief dan in 2023, maar blijft rood door hogere personele en overige lasten en iets lagere baten. Dankzij de lagere kosten voor huisvestingslasten en hogere financiële baten is een groter verlies voorkomen.

In de volgende tabel een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2024 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2023.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil	Realisatie 2023	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.622.484	1.561.635	60.849	1.643.061	-20.577
Overige overheidsbijdragen	8.406	9.000	-594	8.417	-11
Overige baten	144.067	116.000	28.067	136.644	7.423
Totaal baten	1.774.957	1.686.635	88.322	1.788.122	-13.165
Lasten					
Personele lasten	1.423.952	1.407.732	-16.220	1.373.436	-50.516
Afschrijvingen	52.125	51.787	-338	60.218	8.093
Huisvestingslasten	103.865	112.400	8.535	208.153	104.288
Overige lasten	277.193	236.750	-40.443	237.610	-39.583
Totaal lasten	1.857.135	1.808.669	-48.466	1.879.417	22.282
Saldo baten en lasten	-82.178	-122.034	39.856	-91.295	9.117
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	9.492	6.000	3.492	5.816	3.676
Totaal financiële baten en lasten	9.492	6.000	3.492	5.816	3.676
Totaal resultaat	-72.686	-116.034	43.348	-85.479	12.793

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren samen € 61.000 hoger dan begroot.

- In de begroting was uitgegaan van 3% verhoging van de reguliere rijksbijdrage. De reguliere rijksbijdragen zijn in 2024 met ongeveer 5,37% gestegen door de verhoging van de normbedragen. In totaal waren de reguliere rijksbijdragen € 27.000 hoger dan begroot.
- De overige subsidies waren € 28.000 hoger dan begroot. Er is € 16.000 aan subsidie Zij-instroom ontvangen. Dit was niet in de begroting opgenomen, bij het opstellen van de begroting werd namelijk geen subsidie zij-instroom verwacht.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 6.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger bekostigingsbedrag per leerling.

De rijksbijdragen waren € 20.000 lager dan in 2023.

- De reguliere rijksbijdragen waren ondanks de verhoging van de normbedragen met meer dan 5% maar € 25.000 hoger dan in 2023. In 2024 werd voor 7 leerlingen minder bekostiging ontvangen dan in 2023, waardoor de stijging van de reguliere rijksbijdrage beperkt werd.
- De overige subsidies waren € 37.000 lager dan in 2023. In 2023 werd de eerste zeven maanden NPO-bekostiging ontvangen van in totaal € 64.000. Door de ontvangen subsidie zij-instromer in 2024 was het verschil tussen 2023 en 2024 minder dan de genoemde € 64.000.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 9.000 lager dan in 2023. Dit kwam door het lagere aantal leerlingen waar bekostiging voor werd ontvangen.

overige baten

Bij de overige baten is in de begroting rekening gehouden met ouderbijdragen en opbrengsten uit huur en medegebruik. Uiteindelijk is er in totaal € 28.000 meer ontvangen dan begroot en € 7.000 meer dan in 2023. Aan ouderbijdragen is € 16.000 meer ontvangen dan begroot. Daarnaast is er een bonus van € 12.000 ontvangen van het vervangingsfonds, wegens lage gedeclareerde vervangingskosten. Hierdoor is er minder aanspraak op het fonds gemaakt, wat heeft geleid tot een onverwachte teruggave. Het verschil met 2023 wordt vooral verklaard door hogere opbrengsten uit ouderbijdragen (€ 10.000).

personele lasten

In de begroting was voor 2024 uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 16,06 fte. Deze formatieve inzet werd ook gerealiseerd. Van het UWV is € 39.000 aan uitkeringen ontvangen.

Ondanks deze ontvangen uitkeringen en de formatieve inzet die conform begroting was, waren de loonkosten € 2.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door de loonsverhoging conform de in 2024 afgesloten CAO.

De overige personele lasten waren € 14.000 hoger dan begroot. Dit kwam met name door een hogere dan begrote (na)scholingskosten.

In totaal waren de personele lasten € 16.000 hoger dan begroot

De gemiddelde formatieve inzet was in 2023 in totaal 16,37 fte. De inzet in 2024 was derhalve 0,30 fte lager. Dit kwam voor een belangrijk deel doordat geen vervanging wegens ziekte nodig was. Ondanks de lagere formatieve inzet waren de loonkosten € 120.000 hoger dan in 2023. Dit komt door de loonsverhogingen van 2023 en 2024. De loonsverhoging van 2023 had in 2023 maar een deel van het jaar invloed op de kosten, in 2024 was dat het hele jaar.

De ontvangen uitkeringen waren in beide jaren vergelijkbaar.

De overige personele lasten waren € 66.000 lager dan in 2023. Dit kwam met name door het wegvallen van kosten voor uitbestedingen aan derden en lagere (na)scholingskosten in 2024.

In totaal waren de personele lasten € 51.000 hoger dan in 2023.

afschrijvingen

In de begroting 2024 was rekening gehouden met € 20.000 aan investeringen, maar uiteindelijk is er voor € 54.000 geïnvesteerd. Desondanks vielen de afschrijvingslasten slechts € 300 hoger uit dan begroot.

Ten opzichte van 2023 waren de afschrijvingslasten € 8.000 lager. Dit komt doordat niet alle afgeschreven materiële vaste activa zijn vervangen, met name op het gebied van ICT-middelen.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten in 2024 zijn € 9.000 lager dan begroot en € 104.000 lager dan in 2023. De daling ten opzichte van de begroting wordt vooral veroorzaakt door lagere huurkosten, wat te verklaren is door minder gebruik van gehuurde ruimte. Ook de energiekosten vielen lager uit dan begroot, mogelijk door gunstigere tarieven en/of lager verbruik.

De grote daling ten opzichte van 2023 wordt daarnaast grotendeels verklaard door het wegvallen van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Vanwege een stelselwijziging wordt er vanaf 2024 geen voorziening meer gevormd voor groot onderhoud; in plaats daarvan worden kosten geactiveerd.

Ook in vergelijking met 2023 zijn de huur- en energiekosten lager, voornamelijk door de eerdergenoemde factoren: lagere tarieven en minder gehuurde ruimte.

overige instellingslasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten. In totaal waren deze kosten € 40.000 hoger dan begroot en € 40.000 hoger dan in 2023 gerealiseerd.

De administratie- en beheerlasten waren in 2024 hoger dan zowel de begroting als het voorgaande jaar. Met name veroorzaakt door hoge bestuurs-/managementondersteuningskosten zit in de administratielasten door een traject met de CED-groep, het traject is in 2024 afgerond, waardoor deze lasten in de komende jaren lager zullen zijn.

Ook in vergelijking met 2023 waren de kosten hoger, eveneens door de hogere uitgaven aan bestuurs- en managementondersteuning.

In 2024 is minder uitgegeven aan inventaris en apparatuur dan begroot, maar (iets) meer dan in 2023.

De leer- en hulpmiddelen zijn lager dan begroot en lager dan in 2023. In 2023 werd minder uitgegeven aan leermiddelen, maar meer aan verbruiksmateriaal. De kosten voor ICT waren in 2024 hoger dan begroot en tevens hoger dan de kosten in 2023.

financiële baten en lasten

De rentebaten waren voorzichtig ingeschat. De werkelijke baten waren € 3.000 hoger dan begroot. Door het gestegen rentepercentage waren de rentebaten € 4.000 hoger dan in 2023.

8. Continuïteitsparagraaf

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

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

8.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen 1 februari	217	215	207	210	215
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,40	1,20	1,20
Personeel primair proces	8,53	8,49	10,28	10,28	10,28
Ondersteunend personeel	6,84	5,64	2,23	2,23	2,23
Totaal personele bezetting	16,37	15,12	13,91	13,71	13,71
Aantal leerlingen / totaal personeel	13,26	14,22	14,88	15,32	15,68
Aantal leerlingen / personeel primair proces	25,44	25,34	20,14	20,43	20,91

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Het leerlingenaantal is in de periode tussen 1 februari 2023 en 1 februari 2024 gedaald met 2 leerlingen. Voor de komende jaren wordt nog eenmaal een daling verwacht voor 2025. Daarna wordt een beperktere stijging van het leerlingenaantal verwacht. Deze verwachting is gebaseerd op het aantal kinderen in het voedingsgebied van de school gecombineerd met het marktaandeel en de verwachte uitstroom.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt ervan uitgegaan dat het aantal fte de komende jaren ongeveer gelijk zal blijven. In 2025 wordt wel een daling verwacht van het aantal fte OOP door het niet verlengen van tijdelijke contracten. Het aantal fte OP neemt licht af in 2024 en 2025 wordt er stijging verwacht. Tevens wordt, door regeldruk en sturingsoverload, ingezet op de uitbreiding van de directie begin 2025-2026. Vervolgens zal in de jaren daarna zal de inzet van de huidige directeur stapsgewijs worden afgebouwd, in lijn met de toekomstige organisatiebehoefte en taakverdeling.

Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een afweging plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

8.2 Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

In het voorjaar van 2025 is de meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2025-2029. Deze meerjarenbegroting is door het toezichthoudend bestuur goedgekeurd op 19 maart 2025, waarna de begroting is vastgesteld. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Baten					
Rijksbijdragen	€ 1.643.061	€ 1.622.484	€ 1.620.846	€ 1.547.464	€ 1.567.451
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 8.417	€ 8.406	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Overige baten	€ 136.644	€ 144.067	€ 126.000	€ 126.000	€ 126.000
Totaal baten	€ 1.788.122	€ 1.774.957	€ 1.755.846	€ 1.682.464	€ 1.702.451
Lasten					
Personeelslasten	€ 1.373.436	€ 1.423.952	€ 1.353.130	€ 1.441.414	€ 1.417.156
Afschrijvingen	€ 60.218	€ 52.125	€ 55.491	€ 58.816	€ 59.277
Huisvestingslasten	€ 208.153	€ 103.865	€ 105.300	€ 105.300	€ 105.300
Overige lasten	€ 237.610	€ 277.193	€ 219.550	€ 219.550	€ 219.550
Totaal lasten	€ 1.879.417	€ 1.857.135	€ 1.733.471	€ 1.825.080	€ 1.801.282
Saldo baten en lasten	€ (91.295)	€ (82.178)	€ 22.375	€ (142.616)	€ (98.832)
Financiële baten	€ 5.816	€ 9.492	€ 2.000	€ 2.000	€ -
Financiële lasten	€ -	€ -			
Saldo financiële baten en lasten	€ 5.816	€ 9.492	€ 2.000	€ 2.000	€ -
Totaal Resultaat	€ (85.479)	€ (72.686)	€ 24.375	€ (140.616)	€ (98.832)

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2024. Er is, op advies van de PO-raad, rekening gehouden een verhoging van de normbedragen met 2,9% aangezien bij de laatste cao-onderhandelingen dat percentage al is weggegeven in de loonsverhoging per oktober 2024.

De afname van het leerlingenaantal zorgt voor lagere reguliere rijksbijdragen. De aanvullende rijksbijdragen zullen naar verwachting dalen door de lagere bekostiging voor de professionalisering. Het verwachte hogere leerlingenaantal op 1 februari 2026 zorgt voor hogere rijksbijdragen in 2027.

Bij de overige baten wordt rekening gehouden met de opbrengsten uit huur en medegebruik. Deze zijn op hetzelfde niveau begroot als voorgaande jaren. Daarnaast wordt rekening gehouden met ouderbijdragen. Deze zijn (iets) lager begroot vanwege o.a. het dalend leerlingenaantal. De overige baten in 2024 waren hoger door het ontvangen premiedifferentiatie en deze is voor de komende jaren is niet begroot.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De formatieve inzet daalt in 2025 en blijft de jaren erna ongeveer gelijk. De daling in 2025 resulteert ook in lagere personele lasten voor 2025. De jaren erna nemen de personele lasten jaarlijks toe in verband met de periodieke stijging in salaris van de medewerkers die nog niet aan het einde van de salarisschaal zitten.

Zonder natuurlijk verloop nemen hierdoor ieder jaar, los van de cao-loonstijgingen, de gemiddelde kosten per fte toe. Door de vereenvoudiging van de bekostiging krijgt de school geen hogere rijksbijdrage om deze stijgende kosten te compenseren. De toekomst zal moeten uitwijzen of het natuurlijk verloop voldoende is om deze stijging te voorkomen of dat andere maatregelen nodig zijn. Het is dus onzeker wat de precieze loonontwikkelingen per fte zullen zijn.

De overige personele lasten zijn grotendeels begroot op basis van de historische uitgaven, met uitzondering van de kosten voor uitbesteding aan derden en de nascholingskosten. Voor nascholing is een jaarlijks budget van € 25.000 begroot, waarmee wordt voldaan aan het minimumbedrag per fte zoals opgenomen in de cao. In 2023 en 2024 waren de nascholingskosten hoger vanwege een traject met de CED-groep. Dit traject is in 2024 afgerond, waardoor de nascholingskosten in de komende jaren lager zullen uitvallen. Voor de komende jaren zijn er geen kosten voor uitbesteding aan derden begroot.

Voor de afschrijvingen is uitgegaan van de bestaande afschrijvingslasten, aangevuld met de afschrijvingslasten van nieuwe investeringen. De lasten stijgen in 2025 door hogere afschrijvingslasten voor groot onderhoud. De jaren daarna nemen de afschrijvingslasten verder toe vanwege de wijziging in de verwerking van de kosten voor groot onderhoud. Er is besloten om het groot onderhoud te activeren en af te schrijven.

De huisvestingslasten zijn gebaseerd op historische gegevens. Er worden geen grote veranderingen verwacht in de huisvestingssituatie, behalve dat het dagelijkse onderhoud iets lager is begroot en de energiekosten hoger. Per saldo wordt komend jaar een lichte stijging van de huisvestingskosten verwacht.

De overige materiële lasten zijn voor het grootste deel gebaseerd op de historische lasten. In 2024 waren er hoge bestuurs-/managementondersteuningskosten door een traject met de CED-groep, het traject is in 2024 afgerond, waardoor deze lasten in de komende jaren lager zullen zijn. Vanaf 2024 is er geen sprake meer van schoolzwemmen, waardoor dit niet meer is begroot. De school heeft bewust breed en verdiepend gebudgetteerd voor samenwerkingen met de Erasmus Universiteit, muziek, dans en drama (€ 25.000).

De rentebaten zijn voor 2025 voorzichtigheidshalve lager begroot dan de realisatie 2024 wegens de verwachte afname van de liquide middelen. Vanaf 2027 worden geen rentebaten meer verwacht.

8.3 Ontwikkeling van de balanspositie

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2025-2029 en heeft de balans per 31 december 2024 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal de komende jaren afnemen als gevolg van de negatieve resultaten en de dalende boekwaarde van de materiële vaste activa.

	Werkelijk		Prognose		
	2023	2024	2025	2026	2027
Activa					
Materiële vaste activa	€ 492.180	€ 494.132	€ 499.391	€ 503.825	€ 482.548
Totaal vaste activa	€ 492.180	€ 494.132	€ 499.391	€ 503.825	€ 482.548
Vorderingen	€ 66.705	€ 68.872	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Liquide middelen	€ 1.094.789	€ 1.023.603	€ 1.046.777	€ 901.727	€ 824.172
Totaal vlottende activa	€ 1.161.494	€ 1.092.475	€ 1.111.777	€ 966.727	€ 889.172
Totaal Activa	€ 1.653.674	€ 1.586.607	€ 1.611.168	€ 1.470.552	€ 1.371.720
Passiva					
Algemene reserve	€ 799.829	€ 1.138.994	€ 1.163.569	€ 1.023.153	€ 924.521
Bestemmingsreserves	€ 223.496	€ 221.635	€ 221.435	€ 221.235	€ 221.035
Totaal eigen vermogen	€ 1.023.325	€ 1.360.629	€ 1.385.004	€ 1.244.388	€ 1.145.556
Voorzieningen	€ 423.313	€ 16.164	€ 16.164	€ 16.164	€ 16.164
Kortlopende schulden	€ 207.036	€ 209.814	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000
Totaal passiva	€ 1.653.674	€ 1.586.607	€ 1.611.168	€ 1.470.552	€ 1.371.720

Toelichting op de balans:

Voor 2025 wordt rekening gehouden met investeringen in o.a. groot onderhoud, leermiddelen en meubilair. De investeringen zijn in 2025 en 2026 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa licht zal toenemen in 2025 en 2026 en vervolgens in 2027 dalen door lagere investering.

De hoogte van de vorderingen is moeilijk te voorspellen, omdat deze afhankelijk is van het moment waarop vergoedingen en facturen worden ontvangen. De vorderingen bestaan voornamelijk uit vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen ouderbijdragen. De omvang is licht gedaald, mede doordat de ouderbijdragen lager zijn begroot vanwege onder andere het dalende leerlingenaantal. Hierdoor zullen ook de vorderingen lager uitvallen.

De verandering in de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door mutaties van andere balansposten. Vooral het resultaat en de verhouding tussen investeringen en afschrijvingen hebben invloed op deze omvang. Vanwege verwachte negatieve resultaten vanaf 2026 zal er een daling optreden.

De begrote resultaten zijn verrekend met het eigen vermogen. Het publieke eigen vermogen zal de na 2025 afnemen door de negatieve begrote resultaten van 2026 en 2027.

de bestemmingsreserve privaat wordt rekening gehouden met de jaarlijkse afschrijvingslasten op de eigen bijdrage aan de verbouwing.

De hoogte van de jubileumvoorziening is alle jaren op hetzelfde niveau gehouden. Mutaties worden bepaald door formatieve wijzigingen en de hoogte van de rente. Aangezien deze beide niet te voorspellen zijn, is uitgegaan van een gelijkblijvende omvang van de voorziening.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2024 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2024.

8.4 Ontwikkeling van de kengetallen

Bij realisatie van de meerjarenbegroting blijven de financiële kengetallen in het primair onderwijs ruim boven de signaleringswaarden van de Onderwijsinspectie.

De solvabiliteit blijft sterk (85–87%) en duidt op een gezonde vermogenspositie. De liquiditeit neemt geleidelijk af, maar blijft met een waarde van 4,23 in 2027 ruim boven de norm van 1,5. Ook de absolute omvang van de liquide middelen blijft ruim boven de grens van € 100.000, zoals vastgesteld door de inspectie.

De rentabiliteit beweegt rond nul, passend bij een sluitende exploitatie waarbij inkomsten en uitgaven in balans zijn.

Op basis van deze ontwikkeling is sprake van een stabiele financiële positie, met voldoende ruimte om de onderwijskundige en strategische doelen in de komende jaren te realiseren.

Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	87%	87%	87%	86%	85%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	5,61	5,21	5,29	4,60	4,23	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	-0,05	-0,04	0,01	-0,08	-0,06	n.v.t.
Absolute omvang liquide middelen	€ 1.094.789	€ 1.023.603	€ 1.046.777	€ 901.727	€ 824.172	Risico indien lager dan € 100.000
Normatief eigen vermogen	€ 742.030	€ 744.779	€ 747.644	€ 751.798	€ 734.653	Bovenmatig indien hoger dan 1,00

De inspectie gaat uit van de volgende signaleringswaarden:

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

9. Overige rapportages

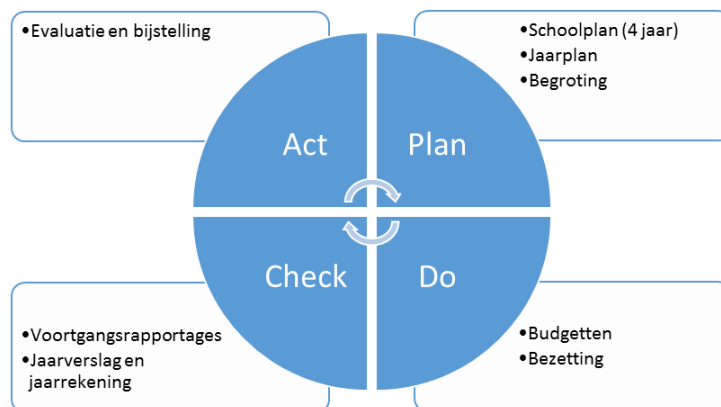
9.1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem heeft als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.

De vereniging heeft de administratieve organisatie (financieel, personeel en salaris) uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV. De afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

De school beschikt over een schoolplan waarin de doelstellingen voor een periode van vier jaar beschreven zijn. Het schoolplan wordt uitgewerkt in jaarplannen. In deze jaarplannen worden concrete plannen genoemd die ervoor zorgen dat de in het schoolplan gestelde doelen behaald worden. De jaarplannen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De financiële vertaling van de plannen is opgenomen in de begroting.

De vereniging heeft een goed werkende planning en control cyclus. Er zijn twee financiële planningsinstrumenten, de begroting en het bestuursformatieplan. Hierbij is de begroting leidend en wordt het bestuursformatieplan gebaseerd op de begroting. Gedurende het jaar wordt er elk kwartaal een financiële rapportage gemaakt om budgetuitputting te volgen. Op deze manier wordt scherp gemonitord of inkomsten en uitgaven in lijn zijn met de begroting zodat financiële tegenvallers tijdig bijgesteld kunnen worden. De control instrumenten zijn de periodieke rapportages en de jaarrekening.



Figuur 1: Planning en control cyclus

Directie en bestuur houden gedurende het jaar toezicht op het uitgevoerde beleid aan de hand van de periodieke rapportages; financieel elk kwartaal en brede managementrapportage 2x per jaar. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening opgemaakt die vastgesteld wordt door het bestuur en gecontroleerd wordt door de externe accountant.

Aanbevelingen uit de management letter van de externe accountant worden opgevolgd.

6.2 Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement is onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De belangrijkste beheersingsmaatregel is de planning en control cyclus. Risico's die goed in te schatten zijn, worden in de meerjarenbegroting verwerkt.

Het bestuur van de vereniging heeft een risicoanalyse opgesteld. Op basis van deze analyse is een inschatting gemaakt van de benodigde financiële buffer.

De risicoanalyse wordt periodiek herzien. De risicoanalyse is ook regelmatig punt van overleg in de bestuursvergadering.

In de risicoanalyse is op zes deelgebieden geïnventariseerd wat de kans van optreden van het risico is en wat de impact is. Op basis daarvan is bepaald welke risico's het grootste zijn en wat de totale risicoscore voor de vereniging is.

De CSV heeft een goede naam in Capelle aan den IJssel; met het aantal aanmeldingen voor nieuwe leerlingen lukt het goed om te streven naar jaargroepen van – zoals vermeld in schoolgids – maximaal 30 leerlingen. Mede door de ingekochte expertise gedurende de afgelopen jaren, zien we hiervan een positief effect op de onderwijskwaliteit en de organisatie als geheel. De Inspectie erkende, dat De CSV een duidelijke visie op goed onderwijs heeft en op basis hiervan ambities en doelen geformuleerd heeft.

Gezien de gedane investeringen in de periode 2019- 2023 ten aanzien van huisvesting en inventaris zien we daar nu geen risico's die niet op te vangen zouden zijn.

Uit de scores hieronder blijkt, dat personeel het grootste punt van aandacht moet zijn.

De scores op de deelgebieden zijn:

Risicofactoren	effecten (tussen 1 en 4)	kans (tussen 1 en 4)	risico
Leerlingen	1,0	2,0	2
Onderwijskwaliteit	1,0	2,3	2
Personeel	2,0	1,4	3
Organisatie	1,2	2	2
Huisvesting	1,2	1,2	2
Inventaris	1,0	1,0	1
Totaal	1,2		2

De grootste risico's worden nu gezien bij personeel. Hieronder vallen de volgende risicofactoren:

Omschrijving risicofactoren personeel	risico
Gemiddelde leeftijd	4
Ziekteverzuim	1
Wachtgeldrisico	1
Deskundigheid/scholing/expertise	9
Personeelsverloop	4
Outplacement trajecten	1
Garantieregelingen	1
Score gemiddeld	3

Met name het zorgen voor deskundigheid en voldoende bevoegd personeel zijn belangrijke aandachtspunten om de risico's te kunnen verlagen.

Een risico totaalscore van 2 geeft aan dat de school relatief laag scoort. De score valt in de categorie laag-midden. Bij deze categorie hoort een weerstandsvermogen van tussen de 10% en 15%. Het weerstandsvermogen is hoger dan de gewenste minimale omvang.

Hieronder worden de voornaamste risico's/onzekerheden en de maatregelen die De CSV treft, beschreven:

Personeel

Voor de komende jaren wordt (blijvende) schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Niet alleen het tekort onder leerkrachten, maar ook het tekort aan schoolleiders is een punt van zorg.

Het risico wordt gelopen dat er geen goede vervangers kunnen worden gevonden bij ziekte en bij natuurlijk verloop bestaat het risico dat dit niet kan worden opgevangen.

Daarnaast kunnen leerkrachten in tijden van schaarste makkelijker elders een benoeming krijgen. Hierdoor is meer verloop is, dat ook moet kunnen worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

Door verloop lekken de eerder gedane investeringen in specifieke scholing en de investeringen in elkaar weg.

De directie bestaat uit 1 directeur en de directeur gaat eind 2026 met pensioen. De opvolging is een groot aandachtspunt.

Beheersmaatregelen

Om de risico's te beheersen hebben we de volgende maatregelen genomen:

- Met regelmaat vacatures publiceren we via specialistische websites en zijn we een opleidingsschool voor de Pabo-opleiding van Hogeschool Rotterdam.
- De CSV heeft besloten zich aan te sluiten bij Onderwijsregio Zuidwest Samen; een samenwerkingsverband van ruim twintig schoolbesturen en drie lerarenopleidingen die samen het lerarentekort in de regio Zuidwest Nederland willen aanpakken. Door uitwisselen van ervaringen, ideeën te delen en het maken van afspraken hoopt men om op korte en lange termijn het verschil te kunnen maken. Het is een streven naar structurele oplossingen die de onderwijskwaliteit in de regio waarborgen.
- Het netwerk met andere eenpitters in Rotterdam wordt ingezet om elkaar eventueel te kunnen helpen de formatie compleet te krijgen.
- Om medewerkers ontwikkelperspectief te geven, wordt ruim budget vrijgemaakt voor scholing en interne doorgroeimogelijkheden.
- Begeleiding en ondersteuning is beschikbaar gemaakt en waar gewenst wordt coaching of mentoring ingezet.
- Er wordt met activiteiten, workshops, persoonlijke aandacht en goede taakverdeling structureel ingezet op het vergroten van werkgeluk en welbevinden; waarmee De CSV een veilige en inspirerende school wil zijn voor haar personeel en stagiaires. De CSV zorgt voor een gezonde balans tussen werk en privé in een veilige en ondersteunende werkomgeving.

- Stagiaires worden naast hun studie ook ingezet als betaald onderwijsondersteuner. In de praktijk betekent dit dat bepaalde collega's ook daadwerkelijk in een later stadium bevoegde collega's worden.
- De eenkoppige directie maakt de school kwetsbaar; er worden stappen gezet om een adjunct te gaan benoemen om de toegenomen regeldruk en takenlast op te kunnen vangen.
- In augustus 2025 wordt gestart met het uitzetten van het tijdpad en afstemmen met betrokken geledingen van het profiel voor de opvolging van de huidige directeur.

Waar risico's gesignaleerd worden, worden specifieke beheersmaatregelen ontwikkeld om betreffende risico's aan te pakken. We stellen een plan op, implementeren de maatregelen, scholen/trainen personeel en stellen richtlijnen vast.

Jaarlijks evalueren we de effecten van de maatregelen en wordt gekeken naar de effectiviteit en of er corrigerende maatregelen getroffen moeten worden. Dit wordt gerapporteerd aan het bestuur.

Er wordt gestreefd naar voortdurende verbetering van het systeem. Feedback van belanghebbenden, evaluaties en periodieke herzieningen dragen bij aan het identificeren van verbetermogelijkheden en het implementeren van wijzigingen.

Conclusie

Op basis van de ontwikkelingen, onze risicobeoordeling en beheersmaatregelen zijn we van mening dat we onze belangrijkste risico's adequaat beheren en dat onze organisatie zelfvertrouwen heeft en voldoende veerkrachtig is én de financiële ruimte heeft, om aan minder voordelige ontwikkelingen of gebeurtenissen het hoofd te bieden.

Jaarrekening 2024
Capelse Schoolvereniging

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	494.132		492.180	
	<i>Totaal vaste activa</i>		494.132		492.180
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	68.872		66.705	
1.2.4	Liquide middelen	1.023.603		1.094.789	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.092.475		1.161.494
	TOTAAL ACTIVA		1.586.607		1.653.674
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.360.629		1.023.325	
2.2	Voorzieningen	16.164		423.313	
2.4	Kortlopende schulden	209.814		207.036	
	TOTAAL PASSIVA		1.586.607		1.653.674

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

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.622.484		1.561.635		1.643.061	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	8.406		9.000		8.417	
3.5	Overige baten	144.067		116.000		136.644	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>1.774.957</i>		<i>1.686.635</i>		<i>1.788.122</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.423.952		1.407.732		1.373.436	
4.2	Afschrijvingen	52.125		51.787		60.218	
4.3	Huisvestingslasten	103.865		112.400		208.153	
4.4	Overige lasten	277.193		236.750		237.610	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.857.135</i>		<i>1.808.669</i>		<i>1.879.417</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-82.178</i>		<i>-122.034</i>		<i>-91.295</i>
6	Financiële baten						
6.1	Financiële baten	9.492		6.000		5.816	
	<i>Saldo financiële baten</i>		<i>9.492</i>		<i>6.000</i>		<i>5.816</i>
	Totaal resultaat		-72.686		-116.034		-85.479

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroomoverzicht 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-82.178		-91.295
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	52.125		60.218	
Mutaties voorzieningen	2.2	-407.149		96.956	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			-355.024		157.174
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-2.167		29.695	
Kortlopende schulden	2.4	2.778		4.261	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			611		33.956
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-436.591		99.835
Ontvangen interest		6.1.1	9.492	5.816	
			9.492	5.816	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-427.099		105.651
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-54.077		-65.994	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-54.077		-65.994
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Opheffing voorziening groot onderhoud		409.990		-	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			409.990		-
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-71.186		39.657
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.094.789		1.055.132	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-71.186		39.657	
Stand liquide middelen per 31-12			1.023.603		1.094.789

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Kernactiviteiten

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

Stelselwijziging groot onderhoud

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2023 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Vanaf boekjaar 2024 wordt groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven (componentenmethode). De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807 methode 3: Verwerking op retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. De stelselwijziging heeft een positieve impact op het eigen vermogen van € 409.990.

De voorziening groot onderhoud is per balansdatum 01-01-2024 overgeheveld naar de algemene reserve.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Terreinen (groene schoolplein)	240	5%	500
Verbouwingen	240	5%	500
Installaties	180	6,67%	500
Kantoormeubilair/inventaris	120	10%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20%	500
Docenten/leerlingensets	180	7%	500
Schoolborden	240	5%	500
Garderobe	240	5%	500
Kasten	180	6,67%	500
Onderwijskundige apparatuur/machines	60	20%	500
Servers	48	25%	500
Netwerk	96	12,50%	500
Computers	36	33,33%	500
Printers	48	25%	500
Beamer	60	20%	500
Communicatiemiddelen	60	20%	500
Leermethodes	96	12,50%	500

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving			EUR	
Privaat	Doel	Dekking kosten verbouwing		
	Beperkingen	Geen		
	Saldo		€	221.635

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente. Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).
Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 4,00%.
De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,00%.

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.
Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.
Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de vereniging de condities voor ontvangst kan aantonen.

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	96.588	122.950	435.073	97.228	751.839
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	19.114	10.867	187.546	42.132	259.659
Materiële vaste activa per 31 december 2023	77.474	112.083	247.527	55.096	492.180
Verloop gedurende 2024					
Investerings	32.031	-3.029	21.918	3.157	54.077
Desinvesteringen	-	-	-93.278	-678	-93.956
Afschrijvingen	-11.312	-70	-28.345	-12.398	-52.125
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	93.278	678	93.956
Mutatie gedurende 2024	20.719	-3.099	-6.427	-9.241	1.952
Stand per 31 december 2024					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	122.396	126.145	364.381	100.335	713.257
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	24.203	17.161	123.281	54.480	219.125
Materiële vaste activa per 31 december 2024	98.193	108.984	241.100	45.855	494.132

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.2.7	Ouderbijdragen	41.500		43.425	
1.2.2.10	Overige vorderingen	7.657		9.993	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		49.157		53.418
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	17.316		10.981	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	2.399		2.306	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		19.715		13.287
	Totaal Vorderingen		<u>68.872</u>		<u>66.705</u>
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.023.603		1.094.789	
	Totaal liquide middelen		<u>1.023.603</u>		<u>1.094.789</u>

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties 2023	Stand per 31-12-2023	Stand per 01-01-2024	Resultaat 2024	Overige mutaties 2024	Stand per 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve	882.490	-82.661	-	799.829	799.829	-70.825	409.990	1.138.994
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	226.314	-2.818	-	223.496	223.496	-1.861	-	221.635
Totaal eigen vermogen	1.108.804	-85.479	-	1.023.325	1.023.325	-72.686	409.990	1.360.629

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

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2024	Dotatie 2024	Ont- trekking 2024	Vrijval 2024	Stand per 31-12-2024	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Jubileumuitkeringen	13.323	2.841	-	-	16.164	-	6.094	10.070
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	409.990	-	-	-409.990	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	423.313	2.841	-	-409.990	16.164	-	6.094	10.070

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
2.4.4 Schulden aan OCW	9.326		-	
2.4.8 Crediteuren	14.592		9.537	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.049		64.660	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	16.081		16.775	
2.4.12 Kortlopende overige schulden	2.202		6.659	
<i>Subtotaal overige schulden</i>		109.250		97.631
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	60.579		65.144	
2.4.17 Vakantiegelden	39.985		41.598	
2.4.19 Overige overlopende passiva	-		2.663	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		100.564		109.405
Totaal Kortlopende schulden		209.814		207.036

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Brood & Spelen Kinderopvang bv	01-09-24	31-08-25	12	3.000	12.000	-	-	12.000

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Ricoh Document Center B.V.	01-02-21	01-02-26	60	919	11.028	919	-	11.947

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.530.171		1.503.534		1.504.676	
	Totaal rijksbijdragen		1.530.171		1.503.534		1.504.676
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	49.781		21.691		86.865	
	Totaal overige subsidies		49.781		21.691		86.865
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		42.532		36.410		51.520
	Totaal Rijksbijdragen		1.622.484		1.561.635		1.643.061
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	8.406		9.000		8.417	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		8.406		9.000		8.417
3.5	Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	36.000		36.000		36.000	
3.5.5	Ouderbijdragen	95.742		80.000		85.483	
3.5.10	Overige	12.325		-		15.161	
	Totaal overige baten		144.067		116.000		136.644

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.055.882		1.344.232		957.847	
4.1.1.2	Sociale lasten	130.780		-		119.750	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	16.436		-		20.528	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	44.576		-		38.489	
4.1.1.5	Pensioenpremies	137.510		-		128.356	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.385.184		1.344.232		1.264.970
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	2.841		3.000		3.029	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		500		-	
4.1.2.3	Overige	74.972		60.000		140.581	
	Totaal overige personele lasten		77.813		63.500		143.610
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-39.045		-		-35.144	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-39.045		-		-35.144
	Totaal personeelslasten		1.423.952		1.407.732		1.373.436

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 25 in het jaar 2024 (2023: 25). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	12	12
Ondersteunend personeel	12	12
Totaal gemiddeld aantal werknemers	25	25

4.2	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	52.125		51.787		60.218	
	Totaal afschrijvingen		52.125		51.787		60.218

4.3	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	9.469		20.000		20.830	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	13.631		13.000		9.080	
4.3.4	Energie en water	15.401		20.000		21.343	
4.3.5	Schoonmaakkosten	52.624		50.500		49.231	
4.3.6	Belastingen en heffingen	1.202		1.800		1.696	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		-		96.804	
4.3.8	Overige	11.538		7.100		9.169	
	Totaal huisvestingslasten		103.865		112.400		208.153

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	101.551		59.250		54.510	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	3.796		5.500		3.591	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	50.228		60.500		59.427	
4.4.5	Overige	121.618		111.500		120.082	
	Totaal overige lasten		277.193		236.750		237.610

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	11.011		10.000		10.315	
	Totaal kosten instellingsaccountant		11.011		10.000		10.315

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	4.991		1.000		744	
4.4.5.4	Buitenschoolse c.q. bijzondere activiteiten	70.144		69.000		83.115	
4.4.5.6	Contributies	4.702		6.000		4.970	
4.4.5.7	Abonnementen	1.404		3.000		2.756	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	1.260		1.000		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	5.274		5.500		4.823	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	16.229		12.500		11.856	
4.4.5.12	Culturele vorming	561		1.500		396	
4.4.5.13	Overige overige lasten	17.053		12.000		11.420	
	Totaal overige lasten		121.618		111.500		120.080

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9.492		6.000		5.816	
	Totaal financiële baten		9.492		6.000		5.816

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		-70.825
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-1.861	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-1.861
	Totaal resultaat		-72.686

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	2024	Statutaire zetel	activiteiten	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs aan den IJssel	Stichting	Capelle a/d IJssel	4	0%

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie zij-instromer	4/071/39991	28-03-2024	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2024
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

WNT verantwoording 2024

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

Gegevens 2024	
Naam	J. van der Heide
Functiegegevens	directeur
Aanvang functievervulling in 2024	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.921
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.411
Subtotaal	€ 118.332
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.378
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Bezoldiging	€ 118.332
Het bedrag van de overschrijding	
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ - n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2023	
Functiegegevens	directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.357
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.388
Subtotaal	€ 115.745
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 132.000
Bezoldiging	€ 115.745

WNT verantwoording 2024

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2024

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

Naam	Functie
J. van Meggelen	Voorzitter
D. Ada-Köksal (toegetreden 20-06-2024)	Secretaris
N.N. Janssen (afgetreden per 20-06-2024)	Secretaris
A.C.P. Palmbergen (toegetreden 13-02-2024)	Penningmeester
J. Frieser (afgetreden 13-02-2024)	Penningmeester
P.M. Oskam-Kleijbeuker (afgetreden per 31-07-2024)	Lid
D.D. Polders	Lid

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

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

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

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

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

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

WNT verantwoording 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking,

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Capelle a/d IJssel, d.d.

Voorzitter

J. van Meggelen

Secretaris

D. Ada-Köksal

Penningmeester

A.C.P. Palmbergen

Lid

D.D. Polders

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat