# Vereniging Hofdijckschool

## Jaarverslag 2023

Adrianus Fransiscus Johannes van der Velden

Digitaal ondertekend door Adrianus Fransiscus Johannes van der Velden
Datum: 2024.06.28 11:22:38 +02'00'

Telefoon: 071-5237614
Website: www.hofdijckschool.nl
E-mail: info@hofdijckschool.nl

# VERSLAG VAN HET BESTUUR VAN DE HOFDIJCKSCHOOL

# OVER HET JAAR 2023

## 1 Inhoudsopgave


2 De Vereniging ..... 3
3 Bestuur en Toezicht ..... 3
4 Formatie ..... 13
5 Team en Directie ..... 14
6 Personeelszaken ..... 14
7 Onderwijskundige Zaken ..... 14
7.1 Kwaliteit onderwijs en zorg ..... 14
7.2 Jaarplan en activiteiten ..... 15
7.3 Sociaal-emotionele ontwikkeling en sociale veiligheid ..... 16
7.4 Burgerschap ..... 16
7.5 Hoogwaardige zorg ..... 17
7.6 Resultaten en doelen uitstroom ..... 19
7.7 Kwaliteitszorg ..... 20
7.8 Onderwijs en COVID-19 ..... 21
7.9 NPO ..... 21
8 Samenwerkingsverbanden en Diverse Contacten ..... 21
8.1 Overleg met de Gemeente Oegstgeest en met andere basisscholen ..... 21
8.2 Directie ..... 22
8.3 Middenmanagement ..... 22
8.4 Passend Primair Onderwijs (PPO) ..... 22
9 Bestuurlijke aangelegenheden ..... 23
9.1 Bestuursbeleidsplan ..... 23
9.2 Sponsoringsbeleid ..... 24
9.3 Inspectie van het Onderwijs ..... 24
9.4 Klachtenregeling ..... 24
10 Maatschappelijke Thema's ..... 24
10.1 Strategisch personeelsbeleid ..... 25
10.2 Onderwijsachterstanden ..... 25

10.3 Passend onderwijs ..... 25
10.4 Sociale veiligheid ..... 25
10.5 Allocatie middelen binnen het schoolbestuur ..... 26
10.6 NPO ..... 26
11 Bouwkundige Zaken ..... 26
12 ICT ..... 26
13 Ouderparticipatie ..... 27
14 Financiën ..... 27
14.1 Resultaat over 2022 ..... 28
14.2 Beleid vrijwillige ouderbijdragen ..... 28
14.3 Financiële positie ..... 29
14.4 Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen ..... 29
14.5 Continuïteits-en risicoparagraaf ..... 30
14.5.1 gegevens personele bezetting en beheersing ..... 31
14.5.2 Meerjarenbegroting ..... 32
14.5.3 COVID-19 ..... 33
14.6 Risico paragraaf en interne beheersing ..... 33
14.6.1 Rapportage van aanwezigheid en werking van interne beheersings- en controlesysteem. ..... 33
14.6.2 Risico en beheersing ..... 34
14.6.3 Rapportage toezichthoudend orgaan. ..... 36
14.7 Treasury paragraaf ..... 37

# 2 De Vereniging

Sinds 1969 houdt de *Vereniging tot Instandhouding en Bestuur van een School voor Christelijk Basisonderwijs, genaamd "Hofdijckschool"* (hierna te noemen: de "**Vereniging**") de bijzondere basisschool, gelegen aan de Hazenboslaan 1 te Oegstgeest bekend onder de naam "Hofdijckschool" in stand. De school wordt geadministreerd onder nummer 37233- 15GR. De Vereniging is tevens ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 40445516. In 2023 telde de Vereniging 69 leden waarvan tevens 29 donateur waren.

# 3 Bestuur en Toezicht

Gedurende het verslagjaar hebben er een aantal wijzigingen plaatsgevonden binnen het bestuur:

- Medio 2022 (kort na de ALV in 2022) is de toenmalige voorzitter afgetreden. Vera Aalderink was vanaf 28 juni 2022 (extra ALV) tot juni 2023 waarnemend voorzitter.
- In juni 2023 is Richard van der Gaag tijdens de ALV benoemd als voorzitter. Vooruitlopend op de formele bevestiging tijdens de ALV van juni 2023 is hij begin 2023 al gestart met meedraaien in het bestuur.
- De vice-voorzitter tevens lid onderwijskundige zaken is herbenoemd voor een periode van één jaar.
- De penningmeester is in de ALV van juni 2023 afgetreden, een jaar eerder dan de zittingstermijn. In dezelfde vergadering is Antonello Carta benoemd als penningmeester.
- De functie lid bedrijfsvoering is vanaf de ALV vacant.

Voorafgaand aan de ALV gehouden op 28 juni 2022 was het bestuur als volgt samengesteld:

| Functie | Naam | Benoemd | Herbenoemd |
|---|---|---|---|
| Voorzitter | Eduard Verlinden | Juni 2019 | - |
| Vice-Voorzitter en lid onderwijskundige zaken | Vera Aalderink | Juni 2019 | - |
| Secretaris | Lara van Eck | Juni 2022 | |
| Penningmeester | Sebastiaan van den Dries | Juni 2020 | - |
| Lid (gebouw en infrastructuur) | Sven Lap | Juni 2020 | - |
| Lid (personeelszaken) | Suzanne de Haan - Bronkhorst | Juni 2021 | - |
| Lid (bedrijfsvoering) | vacant | - | - |

Per de ALV gehouden op 28 juni 2023 is het bestuur als volgt samengesteld:

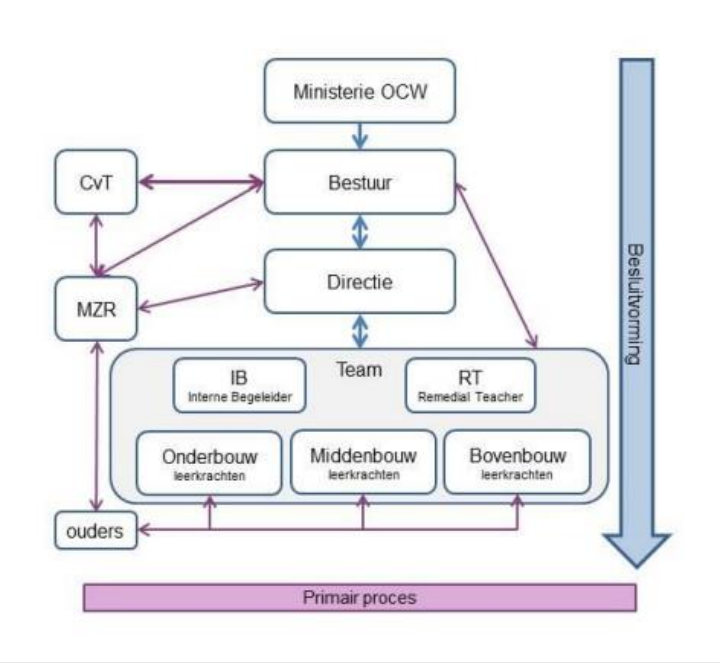
| Functie | Naam | Benoemd | Herbenoemd |
|---|---|---|---|
| Voorzitter | Richard van der Gaag | Juni 2023 | - |
| Vice-Voorzitter en lid onderwijskundige zaken | Vera Aalderink | Juni 2019 | Juni 2023 (voor een jaar) |
| Secretaris | Lara van Eck | Juni 2022 | |
| Penningmeester | Antonello Carta | Juni 2023 | - |
| Lid (gebouw en infrastructuur) | Sven Lap | Juni 2020 | - |
| Lid (personeelszaken) | Suzanne de Haan - Bronkhorst | Juni 2021 | - |
| Lid (bedrijfsvoering) | vacant | - | - |

Het bestuur en de directie vergaderden gezamenlijk in totaal negenmaal gedurende het verslagjaar. Alle vergaderingen hebben op school plaatsgevonden. Het volledige bestuur voert haar werkzaamheden uit op vrijwillige basis. Hiervoor ontvangt men geen vergoedingen.

Het bestuur vergaderde tweemaal zonder de aanwezigheid van de directie.

Door het bestuur werd gedurende het verslagjaar éénmaal de Medezeggenschapsraad (de "**MZR**") en éénmaal de Commissie van Toezicht (de "**CvT**") uitgenodigd voor de vergadering van bestuur met directie om over en weer van gedachten te wisselen. Het bestuur heeft daarnaast ook meermaals contact onderhouden met de MZR en de CvT over diverse onderwerpen. De CvT voert jaarlijks individuele gesprekken met de voorzitter en de penningmeester en – bij wijze van roulatie – eenmaal met een bestuurslid met een andere portefeuille.

In onderstaand organogram wordt de organisatiestructuur van de Hofdijckschool visueel weergegeven.




De Vereniging geeft informatie, voert overleg met en leggen verantwoording af over het bestuurs- en schoolbeleid aan de direct betrokkenen en naar de omgeving van de school. De taakverdeling tussen het bestuur en de directie hierin volgt daarin hetgeen is vastgelegd in het managementstatuut.

De Vereniging legt op de daartoe voorgeschreven wijze verantwoording af aan de Rijksoverheid.

De Medezeggenschapsraad, Commissie van Toezicht, personeel, ouders, kinderen en de omgeving worden geïnformeerd door middel van overleg momenten, de website, Schoudercom (vanaf augustus 2023: Social Schools) en documentatie, zoals het schoolplan, de schoolgids en verslagen. Door middel van enquêtes wordt periodiek de mening van ouders en kinderen gepeild.

Met de gemeente Oegstgeest vindt periodiek overleg plaats inzake de thema’s groot onderhoud gebouwen (waar de gemeente Oegstgeest verantwoordelijk voor is) en onderwijskundige zaken (in het kader van de taakstelling jeugdhulp van de gemeente Oegstgeest).

De Vereniging is lid van het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden (PPO Leiden) (zie hoofdstuk 8.4).

De CvT komt voort uit de vereisten van de Wet Bestuur en Toezicht, die verplicht tot een scheiding tussen het schoolbestuur en het toezicht daarop. De CvT is sinds 8 juni 2022 samengesteld uit Wouter Speelman, Ronald Griffioen en Lineke Breen. Uitgangspunt van het toezicht is het Strategisch Schoolplan, dat aangeeft waar de Hofdijckschool heen wil in de komende jaren. Tevens controleert de CvT de deugdelijkheid van het gevoerde financiële beleid en doet hierover verslag aan de Algemene Ledenvergadering (ALV). De CvT beoordeelt zelf het belang van zijn bevindingen en bespreekt deze wanneer nodig met het bestuur.

**Code goed bestuur in het primair onderwijs**

Per 1 januari 2021 is een gewijzigde Code Goed Bestuur Primair Onderwijs van kracht geworden. De Code Goed Bestuur Primair Onderwijs omschrijft vier principes: (1) Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen, (2) Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context, (3) Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf en (4) Het bestuur werkt integer en transparant. De code en deze vier principes zijn geïmplementeerd binnen de Hofdijckschool. Dit neemt niet weg dat de Hofdijckschool voor deze code aandacht heeft en blijft houden, om voortdurend te werken aan professionalisering van de organisatie en het bestuur.

**Merkbelofte en Visie:**

In 2015 heeft het bestuur in nauwe samenspraak met directie en team de volgende merkbelofte en visie ontwikkeld. Tijdens de ALV van 24 juni 2015 zijn deze aan de leden voorgelegd en deze zijn nog steeds van kracht:

> ***Stevig in je schoenen dankzij de Hofdijckschool!***
>
> Op de Hofdijckschool helpen wij je je te ontwikkelen tot een evenwichtig mens. Als je bij ons op school hebt gezeten, heb je niet alleen gedegen kennis die deuren voor je opent, maar weet je ook wie je bent en wat je kunt. Je hebt geleerd waar je kracht ligt en hoe je die kunt inzetten voor jezelf en anderen. Je hebt geleerd je hoofd te gebruiken, je handen aan het werk te zetten en je hart te laten spreken.
>
> Met die basis ga jij straks de wereld in. Met vertrouwen en met een open blik. Omdat jij stevig in je schoenen staat, kun je je verplaatsen in mensen die anders zijn dan jij.
>
> We kunnen die basis leggen doordat we op de Hofdijckschool een gemeenschap zijn waar iedereen zich veilig voelt, waar we elkaar zien en op waarde schatten, waar we verhalen van wijsheid en levenslessen delen en waar we het leven vieren.

**Visie Hofdijckschool**

De visie van de Hofdijckschool steunt op 3 pijlers:

- Een degelijk en inspirerend pedagogisch klimaat;
- Een ondersteunend schoolklimaat van gedeelde verantwoordelijkheid;
- Een protestantschristelijke traditie met respect voor diversiteit.

## Pedagogisch klimaat

De Hofdijckschool biedt **onderwijs op een kwalitatief hoogwaardig niveau** en geeft op effectieve wijze gestalte aan adaptief onderwijs. Dit komt tot uiting in de voortdurende aandacht voor en de ontwikkeling van de driehoek leerkracht-leerling-organisatie en het feit dat we streven naar onderwijs op maat.

Het opdoen van kennis is een primaire taak van de Hofdijckschool. **Solide lees-, taal- en rekenonderwijs vormen de basis** voor de bredere ontwikkeling van de kinderen, bijvoorbeeld op sociaal-emotioneel, cultureel en creatief gebied.

Het onderwijs is erop gericht de kinderen in een **veilige omgeving** kennis, vaardigheden en gedrag bij te brengen waarmee zij later als verantwoordelijk mens, zelfverzekerd kunnen optreden in de maatschappij. Wij vinden het daarbij belangrijk dat kinderen **zelfstandig leren werken en probleemoplossend leren denken**.

De Hofdijckschool hecht belang aan **klassikaal onderwijs**. Wij vinden het daarbij belangrijk om het leerproces van de kinderen goed te volgen. Er wordt op maat les gegeven door te differentiëren en te individualiseren. Er is ruimte om te werken op verschillende niveaus. **De school wil de leerlingen aanmoedigen optimaal gebruik te maken van hun talenten**. Kinderen met een extra onderwijsbehoefte hebben onze aandacht. Kinderen met een leerachterstand of een sociaal-emotionele ontwikkelingsachterstand bieden wij extra ondersteuning. Excelleren, op welk gebied dan ook, wordt aangemoedigd en ondersteund. Uiteraard wordt ervoor gewaakt dat de kwaliteit van de lessen van de groep niet lijdt onder de individuele zorgbehoeften.

## Ondersteunend schoolklimaat

De driehoek leerkrachten-leerlingen-ouders vormt de gemeenschap op school. Zij hebben een **gedeelde verantwoordelijkheid** voor een sfeer van veiligheid en vertrouwen, openheid en nieuwsgierigheid, duurzaamheid en innovatie. Een **goede sfeer** op school is een eerste vereiste voor de ontwikkeling van de leerlingen.

Een gemotiveerd en **inspirerend team van leerkrachten** legt de basis voor dat schoolklimaat. Hun plezier en nieuwsgierigheid reflecteert de sfeer binnen de school en geldt als voorbeeld voor de kinderen. De leerkrachten worden gestimuleerd in hun professionele ontwikkeling. Ze zijn collegiaal, maar kritisch op elkaar en geven elkaar geregeld feedback. Ze hebben een lerende houding, ze zijn veerkrachtig en ze staan open voor vernieuwing.

De school streeft naar behoud van het **kleinschalig karakter**, die de leerlingen **structuur**, **regelmaat** en **duidelijkheid** biedt en waarin iedere leerling maximaal tot zijn recht komt. We blijven alert op discriminatie en pesten en maken de kinderen bewust van de afspraken en regels (zoals het Pestprotocol) die de school daarover heeft gemaakt. Ook hierin hebben het team, de kinderen en de ouders een gedeelde verantwoordelijkheid, met respect voor elkaar en ieders rol.

## Protestants Christelijke traditie

De Hofdijckschool is een **Protestants-Christelijke school met een open blik** naar de samenleving. De school staat open voor alle leerlingen in de basisschoolleeftijd, ongeacht hun levensbeschouwelijke

achtergrond. Er wordt aandacht besteed aan godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden in de samenleving. Er wordt aandacht geschonken aan Protestants-Christelijke waarden, welke worden vertaald naar onze tijd. De school wil de kinderen bepaalde normen en levenswaarden meegeven, zoals respect voor en vertrouwen in elkaar, waardering voor de natuur en voor het leven.

**Communicatie met direct belanghebbenden**

Het bestuur acht een open en heldere communicatie met de direct belanghebbenden in de omgeving van de school van zeer groot belang. Daarom wordt op regelmatige wijze en via verschillende vormen gecommuniceerd tussen het bestuur, de directie, het team van leerkrachten en de belanghebbenden. Voorbeelden hiervan zijn de persoonlijke directe communicatie tussen bestuursleden en leerkrachten en ouders en leerlingen, de wekelijkse nieuwsbrief die door de directie aan alle ouders/leden wordt verzonden, de directe attenderingen via email van leerkrachten aan de ouders van de leerlingen in hun betreffende groepen, de verdere facilitering van directe communicatie en informatieverschaffing tussen de school en de ouders onderling via het communicatieplatform Social Schools, de ouder-leerkrachtgesprekken die meermalen per jaar plaatsvinden, de regelmatig gehouden overleggen tussen de directie en het team van leerkrachten, de regelmatig gehouden overleggen tussen directie en het bestuur, de overleggen tussen (leden van) de MZR en de directie en de overleggen tussen (leden van) de MZR en het bestuur. Tevens worden ouders/leden jaarlijks uitgenodigd tijdens de jaarlijkse algemene ledenvergadering om te communiceren en verdere informatie te verkrijgen over het reilen en zeilen van de Vereniging. Doordat het bestuur volledig bestaat uit ouders/leden vormt zich naast het bovenstaande van nature ook al een directe vorm van communicatie tussen de leden van het bestuur en de leerkrachten, de directie, ouders en leerlingen.

**Algemene Verordening Persoonsgegevens (AVG)**

Op de Hofdijckschool vinden wij het belangrijk dat zorgvuldig met de persoonsgegevens van onze leerlingen en leerkrachten wordt omgegaan. Dit is vastgelegd in het privacyreglement van onze school. Het privacyreglement is afgestemd met de MZR. Er wordt alleen gebruik gemaakt van persoonsgegevens als dat nodig is voor het leren en begeleiden van onze leerlingen, de organisatie van de school of met toesteming. In verband met de Algemene Verordening Persoonsgegevens (AVG) welke op 25 mei 2018 in werking is getreden, hebben het bestuur en de directie de nodige aanpassingen gemaakt. Daarnaast is er een verwerkingsregister opgesteld en is een functionaris gegevensbescherming aangesteld. In juni 2023 heeft de jaarlijkse beoordeling plaatsgevonden van de implementatie van de AVG.

**Jaarverslag Medezeggenschapsraad**

De Medezeggenschapsraad (hierna: MZR) bestond in 2023 uit de volgende personen:

*Oudergeleding:*
Loes Bos (voorzitter)
Winy Carta (tot zomer 2023)
Dorothea von Trotha (vanaf zomer 2023)

*Personeelsgeleding:*
Madeleine Niermans (tot april 2023)
Sally Korenhoff (vanaf april 2023)
Annejet Laman (tot zomer 2023)
Mariska Ravensbergen (vanaf zomer 2023).

In 2023 heeft de MZR vijf geplande vergaderingen gehad. De vergaderingen waren openbaar en er zijn van iedere vergadering notulen opgesteld. Deze notulen zijn openbaar en waren tot augustus 2023 voor alle ouders van de school zichtbaar in SchouderCom. In augustus 2023 heeft de school de overstap gemaakt naar Social Schools. Social Schools bood in 2023 helaas nog geen geschikte mogelijkheid om de notulen op een toegankelijke en overzichtelijke locatie aan ouders aan te bieden. Hier werd in 2023 nog aan gewerkt. De MZR hoopt dat dit in 2024 alsnog kan worden gerealiseerd.

Bij diverse openbare vergaderingen van de MZR was er een afvaardiging van de directie aanwezig. Eenmaal in 2023 is de voorzitter van het bestuur aangeschoven tijdens een vergadering. Een andere vergadering is een lid van de Commissie van Toezicht aangeschoven.

Buiten de geplande (openbare) vergaderingen, is de MZR ook nog een aantal keren ad hoc bij elkaar gekomen indien er op korte termijn advies danwel instemming werd gevraagd door directie en/of bestuur. Er was buiten deze overlegmomenten tevens geregeld (informeel) contact met de directie en het bestuur over lopende zaken.

Tijdens de verschillende vergaderingen heeft de MZR met elkaar gesproken over diverse onderwerpen, waaronder:

- De begroting voor het jaar 2023 is aan het begin van het jaar door de directie toegelicht en besproken.

- In maart 2023 is de MZR door het bestuur geïnformeerd over het voornemen om – vanwege langere afwezigheid van de directeur - een interim directeur aan te stellen. Dit voorstel is intern besproken en de MZR heeft hierover een positief advies gegeven. Later in het schooljaar heeft de MZR positief geadviseerd over de verlenging van de aanstelling van de interim directeur. Tevens is de MZR door het bestuur in het najaar van 2023 actief geïnformeerd over en betrokken bij het opstellen van een profiel voor en zoektocht naar een nieuwe directeur.

- Tijdens meerdere vergaderingen is door de MZR gesproken over de Tussen Schoolse Opvang (TSO). Bij de oudergeleding van de MZR zijn meerdere klachten over de TSO binnengekomen,

hetgeen door de MZR ook bij de directie is aangekaart. Ook de directie en de leerkrachten hebben aangegeven niet tevreden te zijn met de wijze waarop de TSO werd vormgegeven. De directie heeft tijdens meerdere vergaderingen toegelicht welke stappen er werden gezet om één en ander te verbeteren. De TSO blijft een aandachtspunt voor de MZR.

- De MZR heeft regelmatig met elkaar gesproken over de bezetting van de MZR en de wenselijkheid om de MZR weer uit te breiden van 4 naar 6 leden (3 ouders en 3 leerkrachten). Afgesproken is dat de MZR begin 2024 weer zal worden uitgebreid.

- Ook is met elkaar gesproken over en de zichtbaarheid en bekendheid van de MZR bij de ouders. Ter verbetering van het voorgaande heeft de MZR aan het begin van het schooljaar 2023-2024 een bericht gestuurd waarin de MZR-leden aan de ouders werden voorgesteld en waarin tevens een introductie is gegeven over de verschillende onderwerpen waar de MZR zich mee bezig houdt. Ook zijn ouders geïnformeerd over de wijze waarop zij de MZR kunnen bereiken. De MZR is voornemens om de ouders vaker en actiever te informeren.

- De wenselijkheid van scholing van de MZR is meerdere keren aan de orde gesteld. Afgesproken is dat de MZR-leden begin 2024 met elkaar een cursus gaan volgen over de bevoegdheden en taken van een medezeggenschapsraad.

- De MZR heeft met elkaar gesproken over (zorg voor) de vitaliteit van het personeel. Tevens is dit punt door de MZR bij het bestuur aangekaart.

- De formatie voor het schooljaar 2023-2024 is met de MZR besproken. De MZR heeft ingestemd met dit plan.

- De (hoogte van de) vrijwillige ouderbijdrage voor het schooljaar 2023-2024 en de wijze waarop ouders worden benaderd om deze bijdrage te betalen is door de MZR besproken.

- De directie heeft tijdens de 1e vergadering van het schooljaar 2023/2024 het jaarplan toegelicht en besproken met de MZR.

- De MZR heeft in 2023 diverse malen gesproken over de overgang van SchouderCom naar Social Schools en ervaringen daarmee.

## Jaarverslag Commissie van Toezicht Hofdijckschool over het schooljaar 2023-2024

### Algemeen

De Commissie van Toezicht (CvT) is het interne toezichthoudende orgaan. De CvT houdt toezicht op het beleid van het Bestuur, alsmede de uitvoering daarvan door het Bestuur. Daarbij staat centraal de vraag in welke mate de getroffen maatregelen en genomen beslissingen bijdragen aan de doelstellingen van de Vereniging. Uitgangspunt zijn de statuten van de Vereniging, het bestuursbeleidsplan en de besluitvorming van de Algemene Ledenvergadering van de Vereniging ("ALV"). De CvT treedt op namens alle belanghebbenden van de Hofdijckschool. De leden van de CvT handelen te allen tijde in het belang van de doelstellingen van de vereniging, zonder opdracht en onafhankelijk van bijkomstige belangen. De Commissie van Toezicht bestaat uit de leden Wouter Speelman, Ronald Griffioen en Lineke Breen.

Aan het begin van ieder schooljaar wordt met elkaar de agenda vastgesteld met daarin de gesprekken en de inhoud daarvan. Bij de vaststelling hiervan wordt niet alleen gekeken naar terugkerende onderwerpen of portefeuilles maar ook gekeken naar actuele thema's (vb: Corona-aanpak, klimaat op school of verduurzaming). De meeste gesprekken worden vervolgens door 2 leden van de CvT bijgewoond. Van de gesprekken wordt een verslag onderling gedeeld en in tussentijdse CvT vergaderingen worden de gesprekken nog na beschouwd. De CvT wordt niet betaald voor haar werkzaamheden.

### Periode van verantwoording

De CvT doet jaarlijks verslag over een volledig schooljaar. Het vorige jaarverslag is opgemaakt halverwege april 2023, er zijn geen verdere aandachtspunten van de resterende periode van voorgaand schooljaar. Dit jaar heeft het bestuur van de Hofdijckschool wederom gevraagd om ons jaarverslag in april gereed te hebben. Dat betekent dat dit verslag gaat over het lopende schooljaar t/m 15 april 2024. Indien ontwikkelingen in de 2 maanden na 15 april 2024 geconstateerd worden die aandacht behoeven, dan zal hier tijdens de jaarlijkse ALV, welke in juni 2024 plaatsvindt, over gerapporteerd worden. Daarnaast zullen deze geconstateerde ontwikkelingen worden opgenomen in het jaarverslag 2024-2025.

### Observaties en resultaten uit de gevoerde gesprekken

De CvT heeft meerdere overleggen per jaar en de leden houden elkaar daarnaast op de hoogte over diverse ontwikkelingen. De CvT heeft ook afgelopen schooljaar een bestuursvergadering en een vergadering van de MZR bijgewoond. Daarnaast heeft de CvT overleg gehad met de ad-interim directeur van de school en diverse leden van het bestuur. De Cvt heeft ervoor gekozen om aan het begin van het schooljaar een extra gesprek in te plannen met de voorzitter van het bestuur. Met name vanwege de wisselingen in Directie en Bestuur wilde de CvT vroeg in het jaar een goed beeld hebben bij de organisatie van de school.

Tijdens het gesprek met de ad-interim directeur is gebleken dat de continuïteit in het belang van de school voorop staat, waarbij ieder in zijn/haar kracht staat en verantwoordelijkheden vast worden gelegd. Bij het opgestelde jaarplan is een start gemaakt met opstellen van resultaatgerichte doelstellingen. Gezien de beperkte inzet van de ad-interim directeur is er wel bewust voor gekozen om te concentreren op de meest essentiële zaken van beleid en bedrijfsvoering en dus ook een beperkt aantal doelstellingen. De CvT heeft geconstateerd dat de doelstellingen nog meer als leidraad door zowel de directie als het bestuur gebruikt mag worden.

Tijdens het gesprek met de voorzitter is gebleken dat het bestuur de aanwezigheid van een ervaren ad-interim directeur als zeer prettig ervaart en dat het bestuur en directie samen tot een aantal concrete aandachtspunten en doelstellingen gekomen zijn. Duidelijk is dat er komend jaar voldoende aandacht moet

gaan naar het leerkrachten team en naar het verhogen van ouder-participatie. Door onvoorziene kosten verdient de begroting bovendien aandacht van het gehele bestuur en de penningmeester in het bijzonder.

Sinds dit schooljaar zijn “de NPO gelden” (Nationaal Programma Onderwijs) komen te vervallen. Een kostenbesparing is hierdoor onvermijdelijk. Bij het maken van de keuze op welke wijze dit wordt gerealiseerd, is de kwaliteit en het kunnen blijven aanbieden van passend onderwijs voor iedere leerling leidend.

Algemene conclusie

De CvT heeft het beleid en organisatie van de school (van een afstand) bekeken in het kader van haar toezichthoudende rol.

De CvT constateert dat het bestuur een goede samenwerking heeft gehad met de ad-interim directeur die langer dan verwacht beschikbaar is geweest voor de school. Bovendien is het bestuur erin geslaagd om een nieuwe ervaren directeur te werven waarmee de continuïteit van bedrijfsvoering voor de langere termijn is geborgd. Het bestuur heeft samen met de directie gewerkt aan concrete doelstellingen uit het Jaarplan en heeft de CvT actief geïnformeerd over de voortgang op verschillende dossiers.

De directie en bestuur hebben het afgelopen jaar een passende invulling gegeven aan strategie, beleidsrealisatie en bedrijfsvoering van de school.

Conclusie Financieel beleid

De CvT kijkt naar de deugdelijkheid van het gevoerde financiële beheer en beleid van het bestuur. De CvT heeft controle uitgevoerd op de deugdelijkheid van het door de penningmeester van de Vereniging gevoerde financiële beleid. Ter uitvoering van deze controle heeft de CvT een overleg gevoerd met de nieuwe penningmeester.

De penningmeester heeft proactief de begroting en tussentijdse budget statussen met de CvT gedeeld en uitgebreid in woord en geschrift toelichting gegeven op verschillen tussen budget en realisatie, die dit jaar significant zijn. De onderliggende oorzaken, prognoses voor de toekomst en concrete plannen om tekorten in toekomstige jaren te dempen zijn tevens vastgelegd. Het bestuur is zich duidelijk bewust van de benodigde acties en actieve opvolging t.a.v. de meerjarenbegroting.

De penningmeester heeft duidelijk grip op de financiële huishouding van de school. Naar aanleiding van de verstrekte toelichting op het gevoerde financiële beleid adviseert de CvT de ALV om decharge te verlenen aan de penningmeester van de Vereniging over het gevoerde financiële beleid.

**Overzicht functies en nevenfuncties van (aankomende) leden bestuur en CvT**

| **Bestuur** | **Functie(s)** | **Eventuele nevenfunctie(s)** |
|---|---|---|
| Vera Aalderink | Cöordinerend jurist bij het ministerie van Economische Zaken en Klimaat | - |
| Lara van Eck | Senior Legal Counsel ABN Amro Bank | - |
| Sebastiaan van den Dries | Directeur BeFrank PPI N.V. | - |
| Sven Lap | Business Development Manager bij SoftwareOne | - |
| Suzanne de Haan - Bronkhorst | Senior Asset Manager bij Nationale Politie | - |
| *Leden per juni 2023* | | |
| Richard van der Gaag | Research Manager bij TNO | - |
| Antonello Carta | Head of Supply Chain Controlling bij Danone | - |
| | | |
| **CvT** | **Functie(s)** | **Eventuele nevenfunctie(s)** |
| Wouter Speelman | Algemeen Directeur bij De Zoncorporatie | Bestuurder Duurzame energie coöperatie Woonwaarts |
| Ronald Griffioen | Director Commerce & Events bij DPG | - |
| Lineke Breen | Vestigingsmanager MKB bij Olympia Leiden | - |
| | | |

# 4 Formatie

De inkomsten van de school zijn afhankelijk van het aantal leerlingen. Per 1 februari 2022 telde de Hofdijckschool 228 leerlingen. Deze teldatum was de basis voor de bekostiging van de school in het kalenderjaar 2023. Met dit leerlingaantal heeft de school wederom negen groepen kunnen formeren.

Naast reguliere formatie-inzet is er ook gekozen voor volledige klassensplitsing in groep 1 (groepen 1a en 1b). Klassenverkleining vond verder plaats in de groepen 2, 3 en 4, in de vorm van splitsing van deze groepen op enkele dagdelen per week. De school streeft naar een stabiel leerlingaantal en werkt met wachtlijstbeleid.

In totaal zijn voor de Vereniging 25 personen werkzaam. Naast 22 leerkrachten zijn er aan de school twee vakdocenten verbonden: de vakdocent muzikale vorming en de vakdocent bewegingsonderwijs en is er een conciërge werkzaam.

Ook dit schooljaar werd weer formatie ingezet voor zorgleerlingen. Voor de daarmee samenhangende coördinerende werkzaamheden beschikt de school in dit schooljaar over twee Intern Begeleiders (“IB-ers”). Zij beschikken over ambulante tijd voor de uitvoering van hun functie. Er wordt gewerkt met een IB-er onderbouw voor groep 1-3 en een IB-er bovenbouw voor groep 4-8. In het totaal zijn er drie IB werkdagen ingeroosterd. Voor uitvoerende werkzaamheden in het zorgkader beschikt de school naast de groepsleerkrachten over leerkrachten die ambulante uren kunnen inzetten voor ondersteuning van de groepen waar dat wenselijk is. Tevens werd formatie ingezet om kinderen met verrijkingsmateriaal te kunnen ondersteunen in het licht van tegemoet komen aan de behoeften van de kinderen die extra uitdaging nodig hebben (HB specialist). Wekelijks is hier een ochtend dagdeel voor ingezet. De conciërge ondersteunt de directie bij de uitvoering van de dagelijkse praktische zaken op school. De conciërge is

per november 2022 vast in dienst. De ICT-werkzaamheden zijn per januari 2023 belegt bij 1 leerkracht binnen het team.

*Werkdruk verlagende middelen*

In gesprek met het team en na instemming van de MZR is in het schooljaar 2018/2019 gekozen voor extra inzet van personeel om te komen tot een situatie waarin de werkdruk van het personeel kan worden verminderd. Deze inzet moet ertoe leiden dat de leerkrachten ondersteund worden in of naast de groep zodat zij zich kunnen bezighouden met administratie / voorbereiding en andere taken. Deze ambulante uren waren net als in 2022 ook in 2023 uitgebreid dankzij de NPO gelden van de overheid (wtf 0,8), zodat extra aandacht besteed kon worden aan onderwijsgebieden waar in corona tijd door thuisonderwijs minder aandacht aan besteed kon worden, zoals begrijpend lezen.

# 5. Team en Directie

Verslagjaar 2023 was op het gebied van directie een ongewoon jaar. Vanaf februari 2023 is de directeur door ziekte voor 100% uitgevallen. De adjunt-direteur heeft ad hoc waargenomen maar dat bleek op de lange termijn niet houdbaar. Per april 2023 is oud directeur Jeroen van Tongeren bereid gevonden om zich voor twee dagen per week als interim directeur aan de school te verbinden. Hierdoor kon de continuiteit in de schoolleiding gewaarborgd kon worden. De adjunct-directeur is per start van het schooljaar in augustus 2023 voor drie dagen per week als adjunct ingepland zonder uren voor de klas zodat – samen met de interim-direteur – weer vijf directie dagen waren ingevuld. Eind 2023 is in overeenstemming met het bestuur de arbeidsovereenkomst met de directeur beeindigd zodat ruimte ontstond om een nieuwe directeur te werven. Per 1 mei 2024 is een nieuwe directeur gestart. In de tussengelegen periode is het contract met de interim-directeur verlengd.

# 6. Personeelszaken

Het formatieplan van het afgelopen schooljaar heeft op veel punten naar tevredenheid gefunctioneerd.

Bij de indeling van de leerkrachten voor de verschillende groepen is ook dit jaar gekeken naar de wensen en vakbekwaamheidseisen van de verschillende teamleden. Daarnaast is zoveel mogelijk rekening gehouden met de loopbaanfase waarin de individuele teamleden zich bevinden. Ook heeft de ervaring die zij in de afgelopen jaren hebben opgedaan, meegewogen in de keuze van de directie om hen aan een bepaalde groep toe te wijzen.

Het personeelsbeleid van de school is erop gericht werkeloosheidskosten te voorkomen. Indien ontslag – na maximale inspanning – toch onvermijdelijk is, wordt de rechtmatigheid van een eventuele ontslaguitkering getoetst aan de transitievergoeding en de aan onderwijs gerelateerde wet- en regelgeving.

Er waren twee langdurig zieken gedurende het hele schooljaar. Dit is deels ingevuld door tijdelijke inhuur en deels door contractsuitbreiding van andere teamleden. Op 1 kleutergroep hebben hierdoor gedurende het schooljaar verschillende (tijdelijke) leerkrachten voor de klas gestaan wat geen ideale situatie is. Voor het schooljaar 2024 wordt daarom naar een structurele vervangsoplossing gezocht. Bij tijdelijke

afwezigheid door kortdurende ziekte of afwezigheid is door teamleden onderling voor elkaar ingevallen. Dit is geen vanzelfsprekendheid en het bestuur en de directie stellen deze collegialiteit en flexibiliteit dan ook bijzonder op prijs.

# 7. Onderwijskundige Zaken

## 7.1 Kwaliteit onderwijs en zorg

De missie en het beleid van de school ten aanzien van de cognitieve aspecten van het onderwijs staan omschreven in hoofdstuk 2 hiervoor.

Het team en de directie hebben gedurende het gehele jaar aandacht voor de wijze waarop invulling gegeven kan worden aan de missie en het beleid van de school en dagelijks wordt gestreefd naar het geven van kwalitatief hoogwaardig onderwijs. De eenheid van de school en het delen van kennis worden bevorderd door het onderling delen van '*best practices'* en het benutten van studiedagen voor gezamenlijke verdieping en scholing.

Ter uitvoering van het door haar gekozen beleid maakt de Hofdijckschool o.a. gebruik van moderne lesmethoden en houdt deze up-to-date. In het schooljaar 2023-2024 is voor taal en spelling een nieuwe lesmethode geïmplementeerd, te weten taal Actief (groep 4-8), en voor technisch lezen een nieuwe methode, te weten Estafette 3 (groep 4-6).

Het gebruik van ICT wordt gestimuleerd om kinderen al jong te laten wennen aan de omgang met digitale en elektronische communicatiemiddelen. Een deel van het reken, taal en spelling onderwijs wordt digitaal aangeboden. In de groepen 3 tot en met 8 wordt daarvoor gewerkt met een Chromebook. Vanaf het schooljaar 2023-2024 is digitaal gewerkt aan taal met de nieuwe methode Taal Actief (spelling wordt op papier gedaan). Voor rekenen wordt nog steeds digitaal gewerkt met de Wereld in Getallen (groep 4-8) en SemSom (groep 3).

De minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media vraagt besturen in het jaarverslag aandacht te besteden aan het onderwerp internationalisering. Internationalisering hangt onder andere samen met omgevingsbewustzijn zoals dat is geïntegreerd in de zaakvakken vanaf groep 5, maar ook in de behandeling van maatschappelijke thema's in alle groepen, zoals het klimaat. In 2023 is in een themaweek bijzondere aandacht geschonken aan internationalisering. Iedere groep heeft een land uitgekozen als thema en een week lang over de taal, cultuur en geschiedenis van dat land geleerd, o.a. Egypte en Zuid-Afrika. In de groepen 2 t/m 8 wordt Engelse les gegeven aan de hand van de methode 'Join In'. De school biedt geen tweetalig onderwijs.

## 7.2 Jaarplan en activiteiten

Vanuit het jaarplan voor de schooljaren 2022-2023 en 2023-2024 zijn de volgende activiteiten in het kalenderjaar 2023 opgezet en uitgevoerd:

- De projectweek techniek: Technolab is in mei 2023 weer op bezoek geweest en heeft een week lang projectmatig techniek onderwijs gegeven aan alle groepen (1 t/m 8). Dit was zowel qua vorm als inhoud zeer succesvol. De financiering wordt mede mogelijk gemaakt door subsidiegelden van de gemeente Oegstgeest.

- Er zijn een aantal goede doelenacties geweest, waaronder voor de Voedselbank (in december).
- In de Regenboogkerk in Oegstgeest is de donderdag voor Pasen met alle leerlingen en docenten het Paasfeest gevierd en was er daarna in school de traditionele paasbrunch in de klas.
- Er zijn in 2023 verschillende lees- en rekenactiviteiten georganiseerd. Onder andere de rekenweek. Tijdens de landelijke boekenweek was er een boekenmarkt en een voorleeswedstrijd. De leerlingen van de groepen 7 en 8 zijn tutoren van de leerlingen van de groepen 3 en 4 (een koppel leest samen hardop voor).
- De groepen 5 en 6 hebben gedaan aan het gemeentelijke basketbaltoernooi en de groepen 7 en 8 aan het gemeentelijke voetbaltoernooi.
- In mei was de sportdag. In de ochtend waren er groepsdoorbrekende spelactiviteiten.
- De groepen 5 en 8 zijn op kamp geweest. Voor groep 5 is de groepsvorming een belangrijk doel van het kamp. Groep 8 is op kamp geweest naar Terschelling als afsluiting van de basisschool periode. Groep 8 heeft ook een musical voorstelling gegeven.
- Verschillende klassen hebben uitjes gehad naar de natuur (organisatie via de Natuurschool en milieu educatiecentrum Oegstgeest (mec) en ook naar musea).
- 3 oktober en het Sinterklaasfeest werden gevierd op school. Kerst werd gevierd met kerstvieringen moet ouders op school (groepen 1 en 2) en in de Regenboogkerk in Oegstgeest (groep 3 t/m 8).

## 7.3 Sociaal-emotionele ontwikkeling en sociale veiligheid

Behalve voor de cognitieve aspecten staat ook de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen en het accentueren van onderling respect hoog op de prioriteitenlijst. Het is één van de speerpunten van het beleid van het bestuur. Ook in het kalenderjaar 2023 is hieraan weer invulling gegeven met de methode ‘Leefstijl’ en ‘Trefwoord’. Het gebruik van deze methode maakt de leerlingen duidelijk, welke omgangsvormen bijdragen aan een goede sfeer in de klas en op school en wederzijds respect voor elkaars doen en laten.

Daarnaast heeft groep 7 dit jaar opnieuw meegedaan aan de Weerbaarheidstraining verzorgd door de GGD. Deze door de gemeente gesubsidieerde training werd door ouders, leerkrachten en leerlingen heel positief ervaren. Daarnaast zijn in 2023 in verschillende groepen sociale vaardigheidstrainingen en groepsgerichte trainingen gegeven door een externe organisatie, waaronder judo klassen voor de groepen 4 en 7.

De Hofdijckschool is voor de vaste observatiemethode om de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen in kaart te brengen overgestapt van de methode Hart & Ziel naar CITO leerling in beeld. Dit naar tevredenheid. Voor praktische handreikingen voor de leerkrachten (hoe vertalen resultaten naar de klas) is de expertise van verschillende leerkrachten en interne begeleiders ingezet.

De Hofdijckschool kent een beleid dat gericht is op de veiligheid van leerlingen. De veiligheid wordt gemonitord door een coördinator die het aanspreekpunt is voor leerkrachten en ouders. De school werkt onder andere met een Pestprotocol. Dit legt verder vast hoe de Hofdijckschool omgaat met pestgedrag van leerlingen. Het protocol richt zich zowel op de omgang met leerlingen die pestgedrag vertonen als op degenen die daarvan het slachtoffer zijn.

In 2023 is in de groepen 5 t/m 8 aan leerlingen gevraagd om een vragenlijst in te vullen over de veiligheidsbeleving op school. Dit gebeurt jaarlijks. De resultaten daarvan zijn in het team besproken en ook in de bestuursvergadering. Daar waar een opvallend resultaat uit een klas kwam is daar verder actie op ondernomen. Over het algemeen is de veiligheidsbeleving van leerlingen op school goed.

In 2023 is ook een vragenlijst afgenomen onder ouders over sociale veiligheid op school (zie ook paragraaf 7.7 hierna).

Leerlingen groeien op in een steeds complexere, pluriforme maatschappij. Onze school vindt het van belang om haar leerlingen op een goede manier hierop voor te bereiden. Leerlingen maken ook nu al deel uit van de samenleving. Allereerst is kennis van belang, maar daar blijft het wat ons betreft niet bij. Vanuit onze christelijke identiteit vinden wij het belangrijk dat leerlingen op een bewuste manier in het leven staan, waarbij ze niet alleen respect hebben voor anderen, maar ook naar anderen omzien. In de school leren wij leerlingen daarom goed samen te leven en samen te werken met anderen. Wij willen leerlingen brede kennis over en verantwoordelijkheidsbesef meegeven voor de samenleving en daarnaast het besef overbrengen van de unieke situatie waarin onze Oegstgeester school zich bevindt.

Onze ambities (en doelen) zijn:

1. We voeden onze leerlingen op tot fatsoenlijke evenwichtige mensen die respectvol (vanuit duidelijke waarden en normen) omgaan met zichzelf, de medemens en de omgeving.
2. Wij voeden onze leerlingen op tot personen die weten wat democratie inhoudt en die daar ook naar handelen. Ze leren hun mening over maatschappelijke thema's te verwoorden
3. We voeden onze leerlingen op tot mensen die "meedoen", die actief betrokken willen zijn bij de samenleving en die gericht zijn op samenwerking
4. We voeden onze leerlingen op tot personen die kennis hebben van en respect voor andere opvattingen en overtuigingen (religies)
5. We richten ons op de algemene ontwikkeling en we geven onze leerlingen culturele bagage mee voor het leven

Onze pijlers zijn de basiswaarden, te weten:

- Vrijheid van meningsuiting
- Gelijkwaardigheid
- Begrip voor anderen
- Verdraagzaamheid
- Autonomie
- Afwijzen van onverdraagzaamheid
- Afwijzen van pesten, uitschelden, discriminatie, geweld en andere vormen van ongepast gedrag.

## 7.4 Burgerschap

Actief burgerschap is een vak in het scala van vakken die moeten worden aangeboden op de basisschool. Als Hofdijckschool hebben wij:

- een heldere visie op burgerschap en inzicht in hoe deze samenhangt met het schoolbeleid;

- heldere burgerschapsdoelen geformuleerd;
- een leerplan opgesteld met concreet uitgewerkte leerdoelen waarin kennis, houding en vaardigheden worden uitgedrukt. Hierin wordt duidelijk wanneer op welke momenten in hun schoolperiode bepaalde competenties bij leerlingen worden bijgebracht. Op basis hiervan wordt het onderwijsaanbod vormgegeven;
- een overzicht van de opbrengsten van burgerschapsonderwijs (volgen van ontwikkeling en leerresultaten en -doelen):
- het voornemen om hierover verantwoording af te leggen in het schoolplan 2024-2028 en in de schoolgids.

In de praktijk betekent dit dat de aandacht voor burgerschap bij ons op school valt onder de vakken wereldoriëntatie, sociale emotionele ontwikkeling (Leefstijl) en levensbeschouwelijk onderwijs (Trefwoord).

Jaarlijks zet de Hofdijckschool zich middels een project in voor een goed doel en/of actie: eens per twee jaar het schoenendoosproject. In 2023 zijn weer producten ingezameld voor de Voedselbank. Er was ook een inzameling voor de Oekraïense school.

## 7.5 Hoogwaardige zorg

Kwalitatief hoogwaardig onderwijs omvat ook aandacht voor zorgverbreding. Zo is hieraan tijdens het afgelopen schooljaar veel aandacht besteed. Zowel via de instructietafels (plek in de klas waar de leerkracht extra materiaal of uitleg geeft aan kinderen met extra behoeften) in de groep als door middel van de inzet van ambulante uren voor extra ondersteuning en begeleiding van leerlingen daarbuiten. Met het wegvallen van de NPO gelden en de keuze om meer passend onderwijs in de klas aan te bieden is in 2023 geen groepsgewijze remedial teaching meer aangeboden. De docenten worden door de Interne Begeleiders ondersteund bij het geven van passend onderwijs in de klas. De extra zorg op het gebied van leesonderwijs en dyslexie werd ook dit jaar voortgezet, deels door de inzet van externe begeleiding. De Hofdijckschool beschikt over voldoende teamleden die gekwalificeerd zijn als Intern Begeleider of die expertise hebben opgebouwd door middel van scholing en ervaring op het gebied van lezen en rekenen. Scholing van het personeel afgestemd op de behoefte van de organisatie wordt gestimuleerd.

Op 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs ingevoerd en is er een ondersteuningsprofiel van de Hofdijckschool uitgewerkt in samenspraak met PPO Leiden. De Hofdijckschool heeft een eigen schoolondersteuningsplan (2022). Het aanbieden van passend onderwijs aan iedere leerling van de Hofdijck blijft een uitdaging. Waar mogelijk wordt expertise binnen het eigen team ingezet om in de onderwijsbehoefte van leerlingen te voorzien, waar nodig wordt externe expertise ingekocht. In dit verslagjaar zijn geen leerlingen doorgestroomd naar SBO/SO/VSO.

In sommige gevallen bestaat behoefte aan meer diagnostische informatie voor individuele leerlingen. De school doet dan een beroep op de deskundigheid van “1801”. Vanuit gemeentelijke geldelijke ondersteuning kon tijdens dit schooljaar bij OA schoolbegeleiding worden afgenomen voor psychosociale en orthodidactische hulpverlening en logopedische ondersteuning. Er was een budget van de gemeente beschikbaar. Daarvan is 100% gebruikt. Aangevuld met gelden uit de reguliere bekostiging kon aan de vraag naar onderzoek dit jaar op een goede manier worden voldaan. Via intakegesprekken, onderzoek,

advies- en consultatiegesprekken kon in de meeste gevallen voldoende expertise worden geboden om de leerling te voorzien van adequate en op maat gesneden begeleiding.

In uitzonderlijke gevallen was voor een goede begeleiding van individuele leerlingen met een extra zorgbehoefte meer formatie en/of specifiek onderwijsmateriaal nodig. De school ontvangt nu, met de invoering van Passend Onderwijs zelf middelen en zet deze middelen in om zorg op maat te bieden aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. We hebben dit jaar via inhuur gebruik gemaakt van expertise voor het begeleiden van leerlingen.

De Hofdijckschool streeft ernaar ook extra zorg te besteden aan leerlingen met een hoger dan gemiddelde begaafdheid. De Hofdijckschool heeft formatie (0,1 fte) beschikbaar gemaakt voor een ochtend per week begeleiding van de leerlingen die in de doelgroep vallen, door de meer begaafden expert in het team. Daarnaast worden leerkrachten begeleid in het ondersteunen van meer begaafde kinderen in de eigen klas.

De PPO Leiden heeft voor de jaren 2020 t/m 2024 een subsidie aangevraagd en ontvangen voor extra inzet op hoogbegaafden onderwijs in de regio Leiden e.o., met name voor projecten in de onderbouw en in de kinderopvang, gericht op het verbreden en delen van kennis over meer begaafdheid onder jonge kinderen. De expert in het team die zich heeft gespecialiseerd in het onderwijs voor meer begaafden heeft met een bijdrage uit deze subsidie een verdiepende cursus kunnen volgen. En heeft deze kennis kunnen overdragen in het team.

## 7.6 Resultaten en doelen uitstroom

Gelet op de kenmerken van school (kwaliteit hoogwaardig onderwijs en de leerlingenpopulatie) mag de Hofdijckschool hoge bovengemiddelde doelen stellen voor de eindtoets in groep 8. Al jaren is de trend, zo ook in 2023, dat leerlingen van groep 8 op de Cito-toets boven het landelijk gemiddelde scoren.

De onderwijsinspectie beoordeelt daarnaast of voldoende leerlingen het zogenaamde ‘fundamenteel niveau’ of 1F voor taal en rekenen behalen (zie eerste tabel hierna). Zoals van de Hofdijckschool mag worden verwacht halen vrijwel alle leerlingen dit niveau 1F (99,6%). Interessant is het streefniveau of 2F voor taal en rekenen dat door de inspectie van scholen wordt gevraagd. Op basis van de specifieke kenmerken van leerlingen (en hun ouders) van school wordt bepaald welk % leerlingen het hogere streefniveau dient te halen. Voor de Hofdijckschool is de minimale waarde 63,9%. Uit de eindtoets groep 8 in 2023 blijkt dat 79,7% van de leerlingen dat hogere streefniveau voor taal en rekenen haalt. Bij vergelijkbare scholen (zelfde soort leerlingenpopulatie) is dat percentage 73%. Voor het volgende schooljaar mogen dezelfde hogere streefdoelen gesteld worden.

Bron: scholenopdekaart.nl

De uitstroom naar het voortgezet onderwijs voor het schooljaar 2022-202 wordt in onderstaande tabel weergegeven, afgezet tegen de uitstroom in de vijf schooljaren daarvoor.

| **Uitstroom leerlingen naar V.O.** | **Schooljaar 2017-2018** | **Schooljaar 2018-2019** | **Schooljaar 2019-2020** | **Schooljaar 2020-2021** | **Schooljaar 2021-2022** | **Schooljaar 2022-2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Naar VWO (incl gymnasium) | 16 | 20 | 17 | 11 | 12 | 16 |
| Naar HAVO/VWO | 5 | 5 | 6 | 6 | 1 | 6 |
| Naar HAVO | 4 | 3 | 4 | 9 | 10 | 3 |
| Naar HAVO/VMBO | 2 | 0 | 2 | 1 | 1 | 1 |
| Naar VMBO | 3 | 1 | 0 | 1 | 3 | 0 |

## 7.7 Kwaliteitszorg

In de school wordt gewerkt met het kwaliteitszorginstrument van WMKPO. Door middel van Quick scans en vragenlijsten wordt de kwaliteit van het onderwijs door eigen meting bewaakt. Ook ouders en personeel worden bevraagd in een tweejaarlijkse cyclus. De uitkomsten van het ouderonderzoek worden gedeeld met de ouders en daar waar nodig worden verbetertrajecten ingezet. In februari en maart 2023 is

een vragenlijst over sociale veiligheid en tevredenheid afgenomen onder ouders. De school scoorde ruim voldoende (voor tevredenheid een 7,9 en voor veiligheid een 8,1).

In september 2023 is onder het personeel een tevredenheidsonderzoek afgenomen waarin ook een onderdeel over veiligheid is meegenomen. De score was ruim voldoende. Daarnaast is er in januari 2023 een thema onderzoek (Quick Scan) afgenomen. Dit ging over de volgende thema's: automatiseren (rekenen, wiskunde), kwaliteitszorg, kwaliteitszorg burgerschap, zorg en begeleiding, systematisch volgen van de vorderingen, beroepshouding, externe contacten en wet- en regelgeving. De score was hier goed.

## 7.8 Onderwijs en COVID-19

De invloed van COVID-19 (maatregelen) is in 2023 op school afgenomen. Er zijn geen schoolsluitingen geweest. Wel is blijvend aandacht besteed aan het – waar nodig – bijspijkeren van kennis waar dat tijdens de periode van schoolsluitingen op individueel niveau achter is gebleven. Daarvoor is gebruik gemaakt van de NPO gelden.

## 7.9 NPO gelden

Vanwege de impact van COVID-19 op het onderwijs is door de overheid het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) geïntroduceerd. Het NPO is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na COVID-19. Met extra geld kunnen scholen, waaronder scholen in het primair onderwijs, docenten en leerlingen helpen om coronavertragingen aan te pakken. Voor de Hofdijckschool geldt dat is ingezet op versteviging van het onderwijs op aandachtsgebieden. Er is een schoolscan uitgevoerd om inzichtelijk te maken waar de aandachtsgebieden liggen (o.a. begrijpend lezen en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen). Daarna zijn doelen geformuleerd voor het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 en zijn uit een menukaart interventies gekozen die het beste bij de aandachtsgebieden van de Hofdijckschool passen.

In 2023 zijn deze middelen ingezet voor uitbreiding uren remedial teaching (0,2 fte) (tot de zomer van 2023), extra materialen om meerbegaafde leerlingen uit te dagen, externe pedagogische training van alle groepen (OOK) en overige formatie (ambulante uren) om de groepsleerkrachten meer ruimte te geven voor aandacht aan individuele leerlingen en groepen. Er is hierbij niet overgegaan op de inhuur van personeel niet in loondienst. De MZR heeft ingestemd met het schoolprogramma. In 2023 heeft een interne evaluatie en verantwoording plaatsgevonden.

In 2022 heeft de Hofdijckschool de subsidie versterking basisvaardigheden aangevraagd en toegekend gekregen voor de uitvoering van activiteiten vanaf het schooljaar 2022/2023 t/m 31 juli 2024. Op basis van de menukaart die in het kader van de NPO is gemaakt zijn een aantal interventies voorgesteld om de basisvaardigheden taal (schoolbreed begrijpend lezen), rekenen (op individueel niveau), en burgerschap (schoolbreed) verder te verbeteren. De gelden zijn met name ingezet voor extra begeleiding (fte) en verdieping van de lesstof.

# 8. Samenwerkingsverbanden en Diverse Contacten

## 8.1 Overleg met de Gemeente Oegstgeest en met andere basisscholen

Met regelmaat ontmoeten de directieleden van de basisscholen in Oegstgeest elkaar in het kader van samenwerking en overleg aangaande actuele onderwerpen. Dit gebeurt zowel fysiek, online als via de app en mail. Ook met de gemeente heeft overleg plaatsgevonden, waarbij zaken als de investering(en) vanuit het huisvestingsplan ter sprake kwamen. Door de gemeenteraadverkiezingen is het aantal vergaderingen met de gemeente tot een minimum gebleven.

Voor het kalenderjaar 2023 heeft de nieuw gekozen raad zich voorgenomen om het Integraal Huisvestingsplan (IHP) te herzien. Dit zal impact hebben op de keuzes die gemaakt moeten worden in relatie tot (groot) onderhoud, renovatie en/of nieuwbouw van de Hofdijckschool. De doelstelling van de gemeente is om in 2024 het nieuwe IHP af te ronden.

## 8.2 Directie

Op directieniveau is dit schooljaar meerdere keren contact geweest met de directiekring Oegstgeest van Passend Primair Onderwijsregio Regio Leiden e.o. (hierna: PPO). Bij de kringbijeenkomsten was ook de Gemeente Oegstgeest vertegenwoordigd middels een ambtenaar.

Er is dit jaar wederom veel gesproken over huisvestingsbeleid en de jeugdzorg in de gemeente Oegstgeest, de financiering van leerlingenzorg (inkoop uren OA) en bezuinigingen vanuit de gemeente, naast reguliere zaken als gymnastiek, en vakantieroosters e.d.

## 8.3 Middenmanagement

De laatste jaren wordt er gewerkt met het School ondersteuningsteam (SOT). Hierin hebben de directeur en de Intern Begeleider zitting. Als vaste partners zijn verder aangesloten de schoolarts en/of een vertegenwoordiger vanuit het Centrum voor Jeugd en Gezin en de schooladviseur vanuit PPO. Op afroep kunnen het schoolmaatschappelijk werk, de jeugdzorg, de leerplichtambtenaar en andere experts al of niet vanuit PPO deelnemen. In dit overleg worden zorgleerlingen besproken, waarbij het van belang is om in een breed verband van gedachten te kunnen wisselen en advies te kunnen inwinnen. De leerkrachten en de ouders van de ingebrachte leerlingen nemen deel of kunnen worden uitgenodigd deel te nemen aan het overleg. In dit kalenderjaar heeft dat laatste grote OT overleg een aantal keer plaatsgevonden.

## 8.4 Passend Primair Onderwijs (PPO)

Ook dit jaar heeft de Hofdijckschool actief invulling gegeven aan haar lidmaatschap van het samenwerkingsverband PPO Regio Leiden. Het bestuur is lid van het samenwerkingsverband en in die hoedanigheid aanwezig bij de algemene ledenvergaderingen van de PPO.

De agenda van PPO Regio Leiden stond dit jaar voornamelijk in het teken van het verder uitwerken van de wettelijke opdracht van het samenwerkingsverband en de afspraken die zijn gemaakt in het ondersteuningsplan (OSP) 2022-2026.

Tijdens de ALV is in dat kader de toename van risico-leerlingen besproken, die geen passend onderwijs kunnen krijgen, of niet door kunnen stromen naar regulier onderwijs of lang op extra zorg wachten. Dit

heeft blijvende aandacht van het samenwerkingsverband omdat het onze taak is om ieder kind passend onderwijs te bieden.

Het beleid vanuit het ondersteuningsplan bestaat uit drie grote beleidsthema's: Samenwerken, Dekkend Netwerk en Kwaliteit. Voor deze beleidsthema's zijn doelen in het A3 jaarplan 2023 opgenomen. Deze doelen kunnen resultaat- en/of procesgericht zijn. De voortgang van de verschillende doelen is tijdens de vergaderingen besproken.

Daarnaast is er gesproken over de inzet van de Ambulante Educatieve Dienst (AED) en hoe de serviceverlening richting scholen verstevigd en waar nodig verbeterd kan worden. Daarover zijn afspraken gemaakt met de AED.

Ook is gesproken over de financiën van het samenwerkingsverband en het bovenmatig eigen vermogen. Door de onzekerheid over de omvang daarvan is er beleidsarm gekozen voor een uitkering van extra gelden per leerling aan alle scholen maar de wens van de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband en de ALV is om meer in te zetten op specifieke innovatietrajecten met leereffecten voor het hele samenwerkingsverband.

De PPO heeft sinds 2021 een onafhankelijk directeur-bestuurder. Ook is er een Raad van Toezicht met drie onafhankelijke leden (een voorzitter, een lid met kennis van onderwijskundige zaken en een financieel expert). De algemene ledenvergadering houdt toezicht op en heeft zeggenschap over algemene (bestuurs)zaken van de PPO zoals de vaststelling van de begroting, het jaarverslag, belangrijke beleidswijzigingen, het ondersteuningsplan, et cetera. In dit verslagjaar werden alle algemene ledenvergaderingen bijgewoond door een vertegenwoordiger van de Hofdijckschool.

Het belangrijkste doel van de Wet Passend Onderwijs is dat kinderen met een extra zorgbehoefte zoveel mogelijk binnen het reguliere onderwijssysteem worden opgevangen. Het samenwerkingsverband ondersteunt scholen via inzet van deskundigheid, informatie-uitwisseling en financiële middelen bij het bieden van onderwijs op maat in de school. Daarnaast wordt gezamenlijk gekeken naar hoe de middelen voor ambulante begeleiding het beste kunnen worden ingezet, alsmede naar de omvang en vorm van het speciaal basisonderwijs. De afspraken daarover binnen het samenwerkingsverband staan in een ondersteuningsplan.

In 2022 is een nieuw ondersteuningsplan vastgesteld voor een periode van vier jaar. De ALV houdt toezicht op – en stem over - het beleid en de financiën van het samenwerkingsverband.

Afgelopen jaar is de financiële tegemoetkoming aan de scholen vanuit het samenwerkingsverband PPO Leiden e.o. ongeveer gelijk gebleven aan het jaar ervoor. Deze financiële tegemoetkoming aan de scholen zelf past bij de invoering van de Wet Passend Onderwijs, waarin als doel is gesteld alle kinderen zo dicht mogelijk bij huis onderwijs te laten krijgen. De verdeling van financiële middelen binnen het samenwerkingsverband in 2023 is vastgelegd in de begroting en vloeit voort uit de afspraken uit het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Ieder kalenderjaar wordt aan de betrokken scholen aan de voorkant een vast bedrag toegekend voor de eigen invulling van het passend onderwijs op school. In 2023 bleken gelden 'over' waardoor scholen een extra bedrag per leerling uitgekeerd hebben gekregen. De bijdrage in 2023 bedroeg 222 euro per leerling met een nabetaling van 37,75 euro per leerling.

De financiële middelen zorgen voor de mogelijkheid tot het voeren van eigen beleid betreffende de zorgverlening en ondersteuning. In 2023 zijn deze financiële middelen opnieuw ingezet op extra fte om klassenverkleining (splitsen dagdelen groepen 2 t/m 4) en de gewenste IB uren te kunnen realiseren. Waar nodig zijn gelden ingezet voor de inhuur van externe experts voor individuele ondersteuning van leerlingen met een specifieke zorgbehoefte die niet uit andere subsidies of gelden gefinancierd konden worden.

Naast geldelijke middelen is er binnen het samenwerkingsverband een expertiseteam aan de Oegstgeester kring verbonden waar we als school een beroep op kunnen doen.

Als Hofdijckschool willen wij al onze leerlingen passende ondersteuning bieden. Vanaf 1 januari 2015 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de jeugdhulp. Hiervoor zijn in de regio jeugd- en gezinsteams (JGT) ingericht. Het JGT werkt vanuit het Centrum voor Jeugd en Gezin in Oegstgeest. Iedere school heeft nu naast de verbinding met Passend Onderwijs ook een verbinding met het JGT. De Hofdijckschool blijft kritisch kijken naar wat er nodig is voor een kind. Wanneer het gaat om het binnenhouden van kinderen met (ernstige) gedragsstoornissen liggen voor onze school de grenzen van haar kunnen in de bewaking van het groepsklimaat (welbevinden en veiligheid voor iedereen).

# 9. Bestuurlijke aangelegenheden

## 9.1 Bestuursbeleidsplan

In 2021 is aan de hand van het INK-model een plan gemaakt waarin het bestuursbeleidsplan en het schoolplan samen met andere plannen zijn samengevoegd tot een Strategisch Schoolplan 2019-2024. Met een cyclus van plannen, doen, meten en verbeteren richt het bestuur zich niet alleen op de (meetbare) resultaten van de school, maar ook op de cultuur, de processen en de condities in de school.

Als basis voor het plan heeft het bestuur, in consultatie met de directie, het team en andere betrokkenen een missie en een visie ontwikkeld die als basis dient voor de beleidsrichting van de school voor de komende jaren. Het bestuur heeft voor de diverse beleidsterreinen (zoals onderwijskwaliteit- en resultaten, medewerkers, maatschappij, financiën, etc.) een concreet toetsingskader gedefinieerd. Het toetsingskader is opgenomen in het Strategisch Schoolplan 2019-2024. In 2023 is er wederom naar tevredenheid met het toetsingskader gewerkt.

## 9.2 Sponsoringsbeleid

Het in 2009 aangepaste sponsoringsbeleid is opgenomen in het Schoolplan en nader uitgewerkt in de Schoolgids. Sponsoring speelt een bescheiden rol in de financiële positie van de school. Er is in het verslagjaar geen sprake geweest van gesponsorde activiteiten.

## 9.3 Inspectie van het Onderwijs

Als gevolg van de inspectieaanpak sinds 2008 heeft onze school een basisarrangement bij de Inspectie van het Onderwijs. Op basis van de positieve beoordelingen in het verleden volstaat de Inspectie in het geval van de Hofdijckschool met een bureauonderzoek, en vindt slechts eens in de vier jaar een bezoek aan de school plaats. In januari en februari 2022 heeft een dergelijk bezoek plaatsgevonden, waarbij de inspectie overleg heeft gevoerd met het bestuur, de CvT en de MZR. Het verslag van deze inspectie is op

21 april 2022 vastgesteld. Het eindoordeel was voldoende. Het bestuur heeft een aantal verbeterpunten opgelegd gekregen: de doelen op bestuurs- en schoolniveau moeten concretiseren, de informatiewaarde van de verantwoording van de middelen voor passend onderwijs en de meerjarenbegroting kan beter, de visie op burgerschap verdient meer aandacht. Deze verbeterpunten zijn in in 2023 verder opgepakt, onder andere heeft het bestuur een eigen doelenlijst opgesteld voor het schooljaar 2023-2024. De visie op burgerschap is door het onderwijsteam en directie verder uitgewerkt.

## 9.4 Klachtenregeling

De klachtenregeling geeft ouders en leerlingen een officieel platform om hun gevoelens van ongenoegen te kunnen uiten. En hoe tegenstrijdig het ook lijkt: ook de school profiteert van de regeling, want een klacht is er niet voor niets. Zo adviseert de klachtencommissie het schoolbestuur over te nemen maatregelen, bijvoorbeeld hoe het de communicatie kan verbeteren en conflicten uit de wereld kan helpen. De Hofdijckschool werkt met een modelklachtenregeling. Daarin staat beschreven hoe een klacht afgehandeld moet worden. Er kunnen zo geen misverstanden ontstaan en is voor iedereen duidelijk hoe de procedure verloopt. In de regeling is vastgelegd dat een klachtencommissie een objectief en juridisch onderbouwd advies formuleert. Het schoolbestuur kan dit advies overnemen. De Hofdijckschool heeft als contactpersoon de directeur bij wie ouders, kinderen en personeel terecht kunnen. In het afgelopen jaar zijn er geen klachten gemeld.

# 10. Maatschappelijke Thema’s

Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en wetenschap vraagt jaarlijks op basis van de regeling jaarverslaggeving onderwijs artikel 4, lid 6 besturen van primair onderwijs te rapporteren over een specifiek aantal maatschappelijke thema’s. Voor verslagjaar 2023 zijn deze als volgt:

## 10.1 Strategisch personeelsbeleid

De Hofdijckschool hecht waarde aan de kwaliteit van het personeel welke direct samenhangt met de kwaliteit van het gegeven onderwijs. De leerkrachten worden gestimuleerd in hun professionele ontwikkeling. Onder andere tijdens de jaarlijkse functioneringsgesprekken tussen de leerkracht en de directie worden de wensen en behoeften van de individuele leerkracht afgestemd met de onderwijskundige visie en personeelsplanning van de school. Scholing van het personeel afgestemd op de behoefte van de organisatie wordt gestimuleerd. Het bestuur stemt jaarlijks af met de directie over het personeelsbeleid en ook met individuele leerkrachten over hun ontwikkelbehoeften en scholingswensen. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 6.

## 10.2 Onderwijsachterstanden

De minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media vraagt scholen verslag uit te brengen over de inzet van gelden voor onderwijsachterstanden problematiek. De Hofdijckschool valt in algemene zin niet in de doelgroep en ontvangt hiervoor daarom geen gelden. Vanwege de impact van COVID-19 op het onderwijs is door de overheid het NPO geïntroduceerd. De Hofdijckschool heeft in dit kader aandachtsgebieden geïdentificeerd en ontvangt gelden om de gestelde doelen te bereiken (zie par. 7.9 hiervoor). Daarnaast hebben kinderen met een extra onderwijsbehoefte onze blijvende aandacht.

Kinderen met een leerachterstand of een sociaal-emotionele ontwikkelingsachterstand bieden wij extra ondersteuning. Excelleren, op welk gebied dan ook, wordt aangemoedigd en ondersteund. Uiteraard wordt ervoor gewaakt dat de kwaliteit van de lessen van de groep niet lijdt onder de individuele zorgbehoeften (zie ook Hoofdstuk 2. Bestuur en Toezicht – Pedagogisch klimaat).

## 10.3 Passend onderwijs

Voor de uitgebreide toelichting op het passend onderwijs thema verwijzen wij naar de paragrafen 7.5 (hoogwaardige zorg) en 8.4 (Passend Primair Onderwijs). De financiële middelen voor passend onderwijs zijn in 2023 wederom met name ingezet voor: uitbreiding van de wtf waardoor klassensplitsing in de lagere groepen (2 t/m 4) mogelijk is. Ook een deel van de interne begeleiding (IB) worden uit deze financiële middelen betaald. Daarnaast zijn middelen uitgegeven aan de inhuur van externe expertise voor bijzondere onderwijsvragen zoals dyslexie. De inzet van de middelen voor passend onderwijs worden in nauw overleg met de leerkrachten gedaan. De behoefte aan klassenverkleining is groot, daardoor is er meer aandacht mogelijk voor de individuele leerling en zijn/haar onderwijsbehoefte. Daarnaast wordt (in overleg met (ouders/verzorgers) aan kinderen met bijzondere onderwijsbehoeftes op individueel niveau maatwerk geleverd al of niet door inhuur van externe expertise. Waar nodig wordt ook overleg gezocht met het samenwerkingsverband PPO regio Leiden. De ervaringen in het verslagjaar 2023 geven geen aanleiding tot beleidswijzigingen op het gebied van passend onderwijs.

## 10.4 Sociale veiligheid

Het beleid en de uitvoering ten aanzien van sociale veiligheid op school is beschreven in paragraaf 7.3 hiervoor.

## 10.5 Allocatie middelen binnen het schoolbestuur

Nadere toelichting op de allocatie van de middelen binnen het schoolbestuur is niet van toepassing op ‘eenpitters’ zoals de Hofdijckschool.

## 10.6 NPO

Voor een toelichting van zaken die relatie houden tot het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verwijzen wij naar hoofdstuk 7.9 “NPO”.

# 11. Bouwkundige Zaken

De Hofdijckschool wordt onderhouden op basis van een meerjarig onderhoudsplan (MJOP). Het MJOP dient als leidraad voor alle onderhoud technische zaken die wij op basis van prioriteit afwerken. Het huidige MJOP stamt uit 2021 en is vier jaar geldig, waardoor in 2025 een actualisatie zal moeten plaatsvinden.

Gedurende 2023 hebben wij onderhoud conform het MJOP uit laten voeren, hier waren geen bijzonderheden of urgente taken gepland. Door de tijdelijke afwezigheid van onze directeur, hebben wij besloten grote onderhoudsprojecten, zoals vervangen toiletblokken welke niet urgent waren, tijdelijk uit te stellen. Deze onderhoudswerkzaamheden zullen opnieuw berekend en begroot worden in 2024.

Vanuit de Gemeente Oegstgeest is in 2023 het startsein gegeven van een update van het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Ten behoeve deze update zo kwaliteit hoogwaardig mogelijk te laten zijn, heeft de school veel input geleverd. De uitkomsten van de update zullen in 2024 verder worden verwerkt, beoordeeld en voorgelegd aan de gemeenteraad ter goedkeuring.

Deze aanstaande update van het IHP heeft ons doen besluiten het haalbaarheidsonderzoek naar een klimaatsysteem te parkeren. In 2024 zullen wij dit onderwerp weer oppakken en beoordelen, zodra de uitkomsten van het IHP bekend zijn geworden en de balans weer is opgemaakt door de penningmeester.

# 12. ICT

De aangeschafte Chromebooks voor groep 3 t/m 8 doen het nog steeds naar behoren en ze worden efficiënt ingezet door de leerkrachten. Alle leerkrachten zijn ook voorzien van een eigen laptop, zodat eenieder de middelen heeft om zo goed mogelijk het vak uit te kunnen uitoefenen. In de zomer van 2024 loopt het huidige contract voor de Chromebooks af, wat ons in de gelegenheid stelt een nieuwe inventarisatie te maken naar behoefte en financiële impact.

# 13. Ouderparticipatie

De Hofdijckschool is een vereniging en is in grote mate afhankelijk van de betrokkenheid van ouders. Zo bestaat de Commissie van Toezicht uit ouders, net als het Bestuur en een aantal leden van de Medezeggenschapsraad. Naast deze participanten, zijn wij als school trots dat er nog veel meer vrijwilligers hun vrije tijd spenderen.

Zo mogen we rekenen op de Activiteitencommissie voor zaken rondom het 3 oktoberfeest, Sinterklaas, Kerst, Eindfeest en alle andere kleine en grote evenementen. De ondersteuning bestond uit het meedenken over en versieren van de school en het verzorgen van eten en drinken wanneer de activiteiten dat verlangden.

In het afgelopen schooljaar heeft de actieve oudergroep HOP (Hofdijck Ouder Participatie) zich wederom gericht op concrete hand- en spandiensten als het onderhoud van het rijdend kleuterspeelmateriaal, tuinonderhoud, en klein onderhoud in de school.

# 14 Financiën

| Vereniging Hofdijckschool<br>Verkorte resultatenrekening (x € 1.000) | Realisatie<br>2023 | Begroot<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|---|---|---|---|
| Ministerie OCW | 1,781 | 1,600 | 1,599 |
| Overige overheidsbijdragen | 5 | 5 | 9 |
| Overige baten | 39 | 34 | 37 |
| **Totaal baten** | **1,825** | **1,639** | **1,645** |
| | | | |
| Personele lasten | 1,601 | 1,373 | 1,400 |
| Afschrijvingen | 47 | 49 | 35 |
| Huisvestingslasten | 82 | 92 | 97 |
| Overige instellingslasten | 198 | 165 | 207 |
| **Totaal lasten** | **1,928** | **1,679** | **1,739** |
| | | | |
| Saldo baten en lasten | -103 | -40 | -94 |
| Financiële baten | 6 | 0 | -3 |
| **Exploitatieresultaat** | **-97** | **-40** | **-97** |

## 14.1 Resultaat over 2023

Het resultaat over 2023 is EUR 97k negatief (2022: EUR 97k negatief). Begroot was dat sprake zou zijn van een resultaat over 2023 van EUR 40k negatief.

De totale baten zijn EUR 187k hoger dan begroot en daarnaast zijn de totale lasten EUR 248k hoger dan begroot. De financiële baten zijn EUR 6k, EUR 6k hoger dan begroot. Dit heeft geresulteerd in een netto resultaat dat EUR 56k lager ligt dan begroot.

De hoger dan begrote baten worden veroorzaakt door een hoger dan begrote Rijksbijdrage (EUR 181k), overige overheidsbijdragen en overige baten kwamen rond de begrote bedragen uit. Dit werd met name veroorzaakt doordat de lumpsum bijdrage vanuit de overheid en de subsidie basisvaardigheden hoger uitvielen dan begroot.

Net als in het jaar 2022 had de hoger dan begrote Rijksbijdrage over 2023 onvoldoende effect om de stijging in personele lasten over 2023 (EUR 228k) te compenseren. De bezetting in FTE's viel hoger uit dan begroot, onder meer door ziekte van medewerkers. Ook lagen de loonkosten hoger dan begroot door de salarisverhoging van 10% per 1 juli 2023 conform de nieuwe CAO.

De huisvestingslasten komen over 2023 EUR 10k lager uit dan begroot door lagere energielasten en lagere kosten voor onderhoud. De overige instellingslasten vielen EUR 33k hoger uit dan begroot. Hier

lag een veelvoud aan kleinere effecten aan ten grondslag, waaronder hoger dan begrote leasekosten voor ICT-apparatuur.

## 14.2 Beleid vrijwillige ouderbijdragen

De vrijwillige ouderbijdragen zijn primair bedoeld voor extra's – zoals Sinterklaas- en Kerstvieringen – boven op de reguliere bestedingen. Daarnaast wordt vanuit de bekostiging het hebben van een conciërge niet gefinancierd. De school heeft ervoor gekozen ter ondersteuning van de leerkrachten wel een conciërge aan te houden. Deze zal voor maximaal een percentage van 15% worden gefinancierd vanuit de ouderbijdrage. Hoewel hiervoor geen separate boekhouding wordt gevoerd, is het van belang een transparante verantwoording van de besteding van deze bijdragen te kunnen geven. Alleen indien hier vanuit de begroting aanleiding voor is en als er voor extra bijdragen een helder en transparant bestedingsdoel is, zal het bestuur in de ALV voorstellen doen tot een verdere verhoging van de vrijwillige ouderbijdragen.

De vrijwillige ouderbijdrage voor het schooljaar 2023-2024 was vastgesteld op EUR 100,00. Ook voor het schooljaar 2024-2025 wordt voorgesteld om deze vast te stellen op EUR 100,00.

## 14.3 Financiële positie

De huidige financiële positie van de Hofdijckschool is solide. Het bestuur voert een financieel beleid dat erop gericht is over de jaren de kosten gelijk te laten zijn aan de opbrengsten; de Hofdijckschool beoogt bij realisatie van haar doelstellingen niet het maken van winst.

Daarnaast is het beleid erop gericht over voldoende reserves te beschikken om risico's en onzekerheden, die sinds 2006 voor rekening van de Vereniging zijn, het hoofd te kunnen bieden. Daarmee kunnen onvoorziene tegenvallers in de bedrijfsvoering worden opgevangen zonder dat de kwaliteit van het onderwijs daaronder te lijden heeft. Daarbij kan vooral worden gedacht aan tegenvallers op het gebied van personeel, onderhoud schoolgebouw, ICT-voorzieningen, leermiddelen, en (incidentele) terugloop van aantallen leerlingen.

## 14.4 Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

De Inspectie van het Onderwijs hanteert de zogenaamde 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Het eigen vermogen van een schoolbestuur komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen (af te lezen van de balans) hoger is dan het normatief eigen vermogen (het vermogen dat volgens de Inspectie redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen). Voor de signaleringswaarde dient een specifieke formule gehanteerd te worden. In oktober en november 2020 zijn door het bestuur brieven ontvangen vanuit het Ministerie van OCW. Dit aangezien de vermogenspositie van de Hofdijckschool over 2019 boven de vastgestelde signaalwaarde uitkwam.

Per 31 december 2023 geldt voor de Hofdijckschool een signaalwaarde van EUR 577.724. Deze waarde volgt uit de sommatie van een vast bedrag van EUR 300.000 (gegeven de omvang van de Hofdijckschool) gesommeerd met een bedrag van EUR 277.724 (hetgeen meegenomen mag worden ten aanzien van opgenomen activa per 31 december 2023). Het eigen vermogen per 31 december 2023,

exclusief de bestemmingsreserve die gevormd is uit private middelen, komt uit op EUR 648.297 en ligt hiermee EUR 70.573 boven de signaalwaarde.

De Inspectie van het Onderwijs gaat deze signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. De Inspectie van het Onderwijs benadrukt daarbij dat deze waarde geen absolute norm is, maar in geval van overschrijding de basis vormt voor een gesprek met het betreffende onderwijsbestuur. In dit gesprek wordt de vermogenspositie in de context geplaatst en besproken wat het beleid is van het bestuur. Context en beleid kunnen aanleiding zijn om (tijdelijk) een hogere vermogenspositie aan te houden dan de signaleringswaarde. Het betreffende onderwijsbestuur dient haar vermogenspositie en de onderbouwing daarvan te verantwoorden in gesprekken met de interne stakeholders. Vanaf het verslagjaar 2020 is de nieuwe signaleringswaarde opgenomen in de jaarrekening.

Het Ministerie van OCW gaat ervan uit dat besturen met een bovenmatig eigen vermogen dat niet goed onderbouwd is, bereid zijn om dat de komende jaren af te bouwen. Als een onderwijsbestuur dat niet wil gaat het Ministerie van OCW handhaven. De precieze voorwaarden daarvoor werkt het Ministerie van OCW in de komende tijd uit. De besturen krijgen eerst de tijd om de bovenmatige reserve af te bouwen. Het Ministerie van OCW gaat het vanaf 2024 mogelijk maken om te handhaven over het boekjaar 2023.

Het bestuur wil in het kader van bovenstaande het volgende opmerken: De vermogenspositie ten opzichte van de signaalwaarde is van 31 december 2021 tot 31 december 2023 reeds significant teruggelopen van EUR 403.881 naar EUR 70.573. Daarnaast is de verwachting dat het eigen vermogen per 31 december 2024, exclusief de bestemmingsreserve die gevormd is uit private middelen, uitkomt onder de signaalwaarde zoals ook af te lezen is aan het begrote tekort in 2024.

## 14.5 Continuïteits-en risicoparagraaf

De meerjarenraming is onderdeel van het begrotingsproces. De begroting voor 2024 is in bestuursvergadering van 13 februari 2024 vastgesteld, de meerjarenraming is in dezelfde bestuursvergadering vastgesteld.

### 14.5.1 Gegevens personele bezetting en beheersing

| Vereniging Hofdijckschool<br>Ontwikkelingen leerlingenaantal | Realisatie 2022 | Realisatie 2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Leerlingen per teldatum 1 februari | 228 | 227 | 228 | 229 | 228 | 228 | 228 |
| | **228** | **227** | **228** | **229** | **228** | **228** | **228** |

| Vereniging Hofdijckschool<br>Ontwikkelingen personele bezetting in fte per 31 de | Realisatie 2022 | Realisatie 2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Directie en management | 1.7 | 1.7 | 1.5 | 1.7 | 1.7 | 1.7 | 1.7 |
| Onderwijzend personeel | 13.3 | 13.6 | 12.1 | 11.4 | 11.4 | 11.4 | 11.4 |
| Onderwijsondersteunend personeel | 1.0 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 |
| Totaal personele bezetting | **16.0** | **16.1** | **14.4** | **13.9** | **13.9** | **13.9** | **13.9** |

Op termijn blijft het leerlingenaantal stabiel, nadat het ingezette beleid van klassenverkleining (naar 28 leerlingen per klas) volledig zal zijn geëffectueerd. Daarmee zal ook sprake zijn van een beperkte schommeling in de personele bezetting. De Hofdijckschool heeft een wachtlijst voor de instroom van

nieuwe leerlingen. Voor het schooljaar 2023-2024 is de formatie verlaagd aangezien de NPO regeling gestopt is. Daarnaast wordt op dit moment een analyse verricht om tot acties te komen om de begrote tekorten voor de komende jaren te beperken.

## 14.5.2 Meerjarenbegroting

| Vereniging Hofdijckschool<br>Resultatenrekening (x € 1.000) | Realisatie 2022 | Realisatie 2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | | | | |
| Ministerie OCW | 1,599 | 1,781 | 1,628 | 1,641 | 1,639 | 1,633 | 1,633 |
| Overige overheidsbijdragen | 9 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Overige baten | 37 | 40 | 34 | 34 | 34 | 34 | 34 |
| | **1,645** | **1,825** | **1,667** | **1,679** | **1,678** | **1,671** | **1,671** |
| **Lasten** | | | | | | | |
| Personele lasten | 1,401 | 1,601 | 1,463 | 1,478 | 1,492 | 1,503 | 1,503 |
| Afschrijvingen | 35 | 47 | 51 | 59 | 66 | 70 | 70 |
| Huisvestingslasten | 97 | 82 | 81 | 88 | 88 | 88 | 88 |
| Overige instellingslasten | 207 | 198 | 202 | 220 | 220 | 223 | 223 |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **1,739** | **1,928** | **1,797** | **1,845** | **1,867** | **1,883** | **1,883** |
| Saldo baten en lasten | -95 | -103 | -131 | -166 | -189 | -211 | -211 |
| Financiële baten en lasten | -3 | 6 | 10 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| **Exploitatieresultaat** | **-97** | **-97** | **-121** | **-161** | **-184** | **-206** | **-206** |
| **Resultaatbestemming** | | | | | | | |
| Algemene reserve | -97 | -77 | -121 | -161 | -184 | -206 | -206 |
| Bestemmingsreserves publiek | 0 | -20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves privaat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **-97** | **-97** | **-121** | **-161** | **-184** | **-206** | **-206** |

| Vereniging Hofdijckschool<br>Verkorte balans (x € 1.000) | Balans 31/12/2022 | Balans 31/12/2023 | Balans 30/12/2024 | Balans 30/12/2025 | Balans 31/12/2026 | Balans 31/12/2027 | Balans 30/12/2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Activa** | | | | | | | |
| Materiële vaste activa | 296 | 278 | 278 | 278 | 278 | 278 | 278 |
| Financiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorderingen | 23 | 39 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Liquide middelen | 1,024 | 900 | 770 | 609 | 425 | 219 | 13 |
| | **1,343** | **1,217** | **1,088** | **927** | **744** | **537** | **331** |
| **Passiva** | | | | | | | |
| Algemene reserve | 640 | 563 | 442 | 281 | 98 | -109 | -315 |
| Bestemmingsreserves publiek | 105 | 85 | 85 | 85 | 85 | 85 | 85 |
| Bestemmingsreserves privaat | 166 | 167 | 167 | 167 | 167 | 167 | 167 |
| Voorzieningen | 52 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 |
| Schulden lang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schulden kort | 377 | 288 | 280 | 280 | 280 | 280 | 280 |
| | **1,340** | **1,217** | **1,088** | **927** | **744** | **537** | **331** |

| Vereniging Hofdijckschool<br>Kengetallen | Realisatie 2022 | Realisatie 2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Liquiditeitsratio | 2.78 | 3.26 | 2.89 | 2.32 | 1.66 | 0.92 | 0.19 |
| Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen) | 48% | 46% | 41% | 30% | 13% | -20% | -95% |
| Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen) | 72% | 76% | 74% | 70% | 62% | 48% | 15% |

Zoals te zien is, zal de financiële ruimte over de komende jaren bij ongewijzigd beleid teruglopen. Het bestuur is zich hiervan bewust en zal waar nodig actie ondernemen.

Richting toekomstige jaren is rekening gehouden met een redelijk stabiel verloop van rijksbijdragen, vanzelfsprekend zal hierbij wel bepalend zijn wat het precieze overheidsbeleid zal zijn.

Voor wat betreft het lastenniveau heeft dit met name te maken met de personele bezetting. Zoals bovenstaand aangegeven wordt op dit moment wordt op dit moment een analyse verricht om tot acties te komen om de begrote tekorten voor de komende jaren te beperken. De acties die daaruit volgen zijn dus nog niet verwerkt in bovenstaande meerjarenbegroting.

## 14.6 Risico paragraaf en interne beheersing

**Overige rapportages**

### Rapportage van aanwezigheid en werking van interne beheersings- en controlesysteem.

Onderstaand wordt weergegeven hoe het bestuur samen met de directie invulling geeft aan de beheersing van de (financiële) bedrijfsvoering voor de Hofdijckschool. Belangrijk op te merken is dat de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie is uitbesteed aan OOG & OHM onderwijsondersteuning (OHM).

De kwaliteit van de informatievoorziening

Er wordt gewerkt met een online managementinformatiesysteem van het extern administratiekantoor, OHM. Op elk moment kan inzicht verkregen kan worden in de stand van de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie. Dit wordt als betrouwbaar ervaren, het bestuur is hiermee in control en heeft voldoende sturingsinformatie. Periodiek vinden gesprekken plaats tussen directie/bestuur en OHM om de samenwerking te bespreken.

De opzet en werking van de administratieve organisatie/interne controle

Belangrijke processen zoals het aanstellen van nieuw personeel en personele mutaties zijn vastgelegd in het salarissysteem volgens een overeengekomen procuratieschema. Voor het betalen van facturen is een procuratieschema vastgelegd waardoor facturen gezien worden door de schoolleiding en eventueel de penningmeester en functiescheidingen adequaat zijn ingericht. Gegeven de relatief kleine omvang van de organisatie is doelstelling van het bestuur om voor 2024 meer instructief en routines vast te gaan leggen, zodat bij personele wisselingen de continuïteit beter is geborgd.

De kwaliteit van de planning & control cyclus

De planning & control cyclus is op orde waardoor adequate stuurinformatie beschikbaar is.

De beheersing van budgetten

Een indicator voor de mate van beheersing van budgetten is het verschil tussen begrote en gerealiseerde lasten. Grotere afwijkingen (tenzij aantoonbaar het gevolg van beleidswijzigingen) duiden op een mindere financiële beheersing. De Hofdijckschool moet in staat zijn de lasten te beheersen en een meerjarig evenwicht te kunnen realiseren. Dit is in lijn met financieel beleid van het bestuur, dat erop gericht is de

kosten gelijk te laten zijn aan de opbrengsten (begrotingsevenwicht). Periodiek wordt in het bestuur gesproken over de begrotingscontrole en een controle op het budgetbeheer en loonkosten/het verloop in de FTE aantallen, op basis van de beschikbare OHM informatie.

De samenhang in het financieel (investerings-) beleid binnen de organisatie

Er is sprake van een samenhangend investerings- en groot onderhoud beleid waardoor overbodige lasten en investeringen worden vermeden. Bij grotere projecten wordt gebruik gemaakt van externe deskundigheid en worden voortgang en kosten adequaat beheerst door de directie.

### 14.6.2 Risico en beheersing

Er is begin 2022 door het bestuur een risicoanalyse verricht, ondersteund door een externe adviseur. Hierbij zijn de belangrijkste risico's en de bestaande beheersmaatregelen voor de Hofdijckschool aan de orde gekomen en besproken. Onderstaand wordt een samenvatting gegeven van de vier belangrijkste geïdentificeerde risico's en de bestaande beheersmaatregelen.

Onbeheersbare leerlingaantal fluctuaties

Het gaat hier over een plotselinge, onvoorzienbare en onbeheersbare daling van het aantal leerlingen, die leidt tot een structurele aanpassing in de exploitatie/vermindering van de inkomsten. Dit zou onder meer veroorzaakt kunnen worden door imagoschade door incidenten, een negatief oordeel van de Inspectie van het Onderwijs over de kwaliteit van het onderwijs of demografische ontwikkelingen en concurrentie van andere scholen.

Beheersmaatregelen die zijn ingesteld zijn onder meer:

*) De Hofdijckschool neemt een maximaal aantal leerlingen aan per schooljaar. De school kiest hier bewust voor om persoonlijke aandacht, kwaliteit en een goede werksituatie te borgen;

*) De Hofdijckschool werkt met een leerling prognose, waardoor fluctuaties als gevolg van toe- of afname inzichtelijk wordt. De ervaring leert dat de realisatie van de leerlingaantallen per jaar onverwachte afwijkingen kunnen vertonen ten opzichte van de prognose. Er is in de omgeving beperkt sprake van concurrentie, wat de gemeente groeit harder in relatie tot het aantal schoollocaties;

*) Er is op de Hofdijckschool aandacht voor veiligheid. Er is een goed werkende klachtenprocedure en een vertrouwenspersoon;

*) De Hofdijckschool hoeft geen rekening te houden met leerlingen uit bepaalde postcodes.

*) De Hofdijckschool heeft op de website de missie en visie en het onderwijsconcept gepubliceerd (Stevig in je schoenen dankzij de Hofdijckschool!).

*) Er wordt gewerkt met strategisch schoolplan. Hierin worden o.a. meetbare prestatieafspraken opgenomen waarmee minimaal aan de vereisten van de Inspectie van het Onderwijs wordt voldaan. Periodiek worden de realisatie van de afspraken afgezet tegen de norm. De uitkomsten hiervan worden besproken binnen het team en leiden waar nodig tot bijsturing;

*) De Hofdijckschool houdt tevredenheidsmetingen bij ouders, waardoor tijdig signalen kunnen worden ontvangen.

Personeel en arbeidsmarkt

Het is van belang dat er voldoende en kundige medewerkers aanwezig zijn op de school. Zeker gezien de krapte op de arbeidsmarkt is dit een actueel thema. Ook de Hofdijckschool merkt de effecten van het landelijke lerarentekort. Tot dusver is de school in staat de personele bezetting op peil te houden maar er is een landelijke trend van tekort aan onderwijspersoneel dat merkbaar is doordat minder kandidaten op vacatures reageren. Er zijn echter ook nog aanvullende (financiële) risico's te benoemen ten aanzien van personeel, denk aan ziekteverzuim of mogelijke arbeidsgeschillen.

Beheersmaatregelen die zijn ingesteld zijn onder meer:

*) Er is bij de Hofdijckschool aandacht voor de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Het eigen personeelsbestand wordt actief gemonitord en daar waar mogelijk wordt ingespeeld op de behoeften van medewerkers. Er wordt geprobeerd contacten te onderhouden met opleidingscentra;

*) Het verzuim wordt actief gemonitord en er is actuele informatie beschikbaar over het

verzuim;

*) In de huidige situatie zijn de risico's op schade grotendeels afgedekt door de aansluiting bij

het Vervangingsfonds;

*) Er is een systeem van functioneren en beoordelen waarmee tijdig signalen (kunnen) worden

ontvangen;

*) De (administratieve) personele dossiers zijn op orde;

*) Er zijn goed werkende werving en selectieprocedures, verzuimprocedures en aandacht voor

scholing en deskundigheidsbevordering;

*) Er is samenhang tussen het (strategisch) organisatiebeleid en het personeelsbeleid (bijdrage

van personeelsbeleid aan het realiseren van organisatiedoelstellingen).

Instabiliteit in bekostiging en onvoldoende indexering

De Hofdijckschool is in hoge mate afhankelijk van subsidies van het Ministerie van OCW. De hoogte van de bekostiging kan wijzigen als gevolg van instabiliteit en/of onvoldoende indexering. Hierbij valt te denken aan bijvoorbeeld ingevoerde veranderingen in systematiek, bezuinigingen vanuit de overheid door politieke of maatschappelijke ontwikkelingen, CAO-ontwikkelingen die onvoldoende worden gecompenseerd door de overheid of onvoldoende loon- en prijscompensatie.

De Hofdijckschool kan op het risico op instabiliteit in de bekostiging en onvoldoende indexering in de preventieve sfeer vanzelfsprekend weinig invloed uitoefenen.

Beheersmaatregelen die zijn ingesteld zijn onder meer:

*) Een solide monitoring van de bedrijfsvoering en financiële situatie;

*) Het is belangrijk dat de Hofdijckschool geen structurele verplichtingen (lasten) aangaat voor incidentele (aanvullende) subsidies. Voorbeeld hiervan waren de NPO-baten over de afgelopen jaren.

Huisvestingsrisico's

Sinds een aantal jaren zijn schoolbesturen verantwoordelijk voor nagenoeg het volledige onderhoud van de gebouwen. Wel heeft de gemeente Oegstgeest nog een plicht in het voorzien van huisvesting bij groei van het aantal leerlingen en bij grootschalige renovatie of nieuwbouw. De bekostiging voor het onderhoud aan de gebouwen en de exploitatie daarvan (energie en schoonmaken) is genormeerd. Risico's die hierbij spelen zijn bijvoorbeeld een te lage genormeerde subsidie voor huisvestingslasten, het oplopen van energieasten door weers- of politieke ontwikkelingen, het moeten voldoen aan verdere (duurzaamheids)regelgeving met het betrekkelijk oude pand, het zelf moeten bijdragen aan forse uitgaven als de renovatie van een dak of een ventilatiesysteem.

Beheersmaatregelen die zijn ingesteld zijn onder meer:

*) De schoolgebouwen zijn via de gemeente Oegstgeest verzekerd tegen vandalisme, diefstal en brand. De impact van dergelijke gebeurtenissen kan overigens ook leiden tot indirecte kosten.

*) Er wordt gewerkt met een MJOP dat periodiek wordt herijkt door een externe adviseur, om inzicht te krijgen in de benodigde toekomstige investeringen in het gebouw. Waar nodig wordt additioneel extern advies ingewonnen.

*) Waar opportuun wordt zelfstandig of in samenwerking met andere scholen het gesprek gevoerd met de gemeente Oegstgeest.

Vanzelfsprekend kunnen nog meer risico's worden benoemd maar deze worden in dit bestuursverslag niet in detail behandeld. Denk aan risico's omtrent AVG en datalekken, cybersecurity, fraude, het wegvallen van strategische leveranciers of het pandemie risico.

### Rapportage toezichthoudend orgaan.

De school is een vereniging en heeft naast een directie een bestuur bestaande uit vrijwilligers (ouders). Daarnaast is er een Commissie van Toezicht. Het verslag van de Commissie van Toezicht is opgenomen in Hoofdstuk 2.

## 14.7 Treasury paragraaf

Door de vereniging is in het verslagjaar een zorgvuldig en behoedzaam treasurybeleid gevoerd binnen de door de instelling vastgestelde beleidsrichtlijnen. Deze beleidslijnen zijn vastgelegd in het Treasury Statuut welke is geactualiseerd in het kader van de nieuwe "Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016" dat vanaf 1 juli 2016 van kracht is.

Naast de lopende betalingsrekeningen heeft de vereniging spaarrekeningen die een marktconform rendement opleveren. Ook voor de komende jaren blijft het bestuursbeleid erop gericht, de middelen met een zo laag mogelijk risico te beheren conform de Regeling Beleggen en Belenen.

Alle geldelijke middelen van de vereniging waren gedurende 2023 gestald op bankrekeningen ten name van de vereniging die lopen bij ABN AMRO Bank en Rabobank. In het boekjaar 2023 bezat de Vereniging derhalve geen beleggingen en beleningen. Het beleid is niet gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

# Vereniging Hofdijckschool

## Jaarrekening 2023

Telefoon: 071-5237614
Website: www.hofdijckschool.nl
E-mail: info@hofdijckschool.nl

Pagina

# Jaarrekening

## Inhoudsopgave


| | |
|---|---|
| Inhoudsopgave | 38 |
| Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023 | 39 |
| Staat van baten en lasten 2023 | 41 |
| Kasstroomoverzicht 2023 | 42 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 43 |
| Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2023 | 50 |
| Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW | 54 |
| Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen | 55 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten 2023 | 56 |
| (Voorstel) bestemming van het resultaat | 60 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 61 |
| Overzicht verbonden partijen | 62 |
| WNT-verantwoording 2023 | 63 |


## Overige gegevens


| | |
|---|---|
| Gegevens over de rechtspersoon | 65 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 66 |
| Ondertekening van de jaarrekening | 70 |

## Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

| 1 | Activa | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | | € | |
| 1.1.2 | ***Materiële vaste activa*** | | | | |
| 1.1.2.1 | Gebouwen en verbouwingen | 193.566 | | 210.254 | |
| 1.1.2.3 | Inventaris en apparatuur | 50.502 | | 50.297 | |
| 1.1.2.4 | Overige materiële vaste activa | 33.656 | | 35.382 | |
| | | | 277.724 | | 295.933 |
| 1.1.3 | ***Financiële vaste activa*** | | | | |
| 1.1.3.8 | Waarborgsommen en vorderingen | 488 | | 488 | |
| | | | 488 | | 488 |
| 1.2.2 | ***Vorderingen*** | | | | |
| 1.2.2.10 | Overige vorderingen | 9.586 | | 1.016 | |
| 1.2.2.15 | Overlopende activa | 29.894 | | 21.713 | |
| | | | 39.480 | | 22.729 |
| 1.2.4 | ***Liquide middelen*** | | | | |
| 1.2.4.2 | Banken | 899.688 | | 1.023.540 | |
| 1.2.4.2.3 | Overige | 0 | | 674 | |
| | | | 899.688 | | 1.024.214 |
| | **Totaal Activa** | | **1.217.380** | | **1.343.364** |

## Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

| 2 | Passiva | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | | € | |
| 2.1 | ***Eigen vermogen*** | | | | |
| 2.1.1.1 | Algemene reserve | 562.925 | | 640.759 | |
| 2.1.1.2 | Bestemmingsreserve (publiek) | 85.372 | | 105.471 | |
| 2.1.1.3 | Bestemmingsreserve (privaat) | 167.265 | | 166.380 | |
| | | | 815.562 | | 912.610 |
| 2.2 | ***Voorzieningen*** | | | | |
| 2.2.1 | Personeelsvoorzieningen | 114.053 | | 53.308 | |
| | | | 114.053 | | 53.308 |
| 2.4 | ***Kortlopende schulden*** | | | | |
| 2.4.8 | Crediteuren | 22.774 | | 17.322 | |
| 2.4.9.1 | Loonheffing en premies | 61.967 | | 67.846 | |
| 2.4.10 | Pensioenpremies | 20.000 | | 19.316 | |
| 2.4.12 | Overige kortlopende schulden | 7.659 | | 8.224 | |
| 2.4.19 | Overlopende passiva | 175.365 | | 264.738 | |
| | | | 287.765 | | 377.446 |
| | **Totaal Passiva** | | **1.217.380** | | **1.343.364** |

## Staat van baten en lasten 2023

| | | Realisatie 2023 In € | Begroting 2023 In € | Realisatie 2022 In € |
|---|---|---|---|---|
| 3 | **Baten** | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen OCW | 1.780.558 | 1.599.554 | 1.598.937 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en subsidies | 4.864 | 5.000 | 8.896 |
| 3.5 | Overige baten | 39.729 | 33.876 | 36.743 |
| | **Totaal Baten** | **1.825.151** | **1.638.430** | **1.644.576** |
| 4 | **Lasten** | | | |
| 4.1 | Personele lasten | 1.601.353 | 1.372.927 | 1.400.506 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 46.783 | 49.113 | 34.794 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 81.773 | 92.350 | 97.185 |
| 4.4 | Overige instellingslasten | 197.826 | 164.835 | 206.610 |
| 4.5 | Doorbetalingen aan schoolbesturen | 0 | 0 | 0 |
| | **Totaal Lasten** | **1.927.735** | **1.679.225** | **1.739.095** |
| | **Saldo baten en lasten** | **-102.584** | **-40.795** | **-94.519** |
| 5 | **Financiële baten en lasten** | | | |
| 6.1 | Financiële baten | 5.536 | 0 | 65 |
| 6.2 | Financiële lasten | 0 | 0 | -2.548 |
| | **Saldo financiële baten en lasten** | **5.536** | **0** | **-2.483** |
| | **Exploitatieresultaat** | **-97.048** | **-40.795** | **-97.002** |

## Kasstroomoverzicht 2023

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| | € | | € | |
| **Kasstroom uit operationele activiteiten** | | | | |
| Saldo baten en lasten | -102.584 | | -94.519 | |
| Afschrijvingen | 46.783 | | 34.794 | |
| Mutaties werkkapitaal | | | | |
| - Vorderingen | -16.751 | | 49.304 | |
| - Kortlopende schulden | -89.681 | | 243.384 | |
| Mutaties voorzieningen | 60.745 | | 9.465 | |
| | | -101.488 | | 242.428 |
| Ontvangen interest | 5.536 | | 65 | |
| Betaalde interest | 0 | | -2.548 | |
| | | 5.536 | | -2.483 |
| **Kasstroom uit investeringsactiviteiten** | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | -28.574 | | -175.592 | |
| | | -28.574 | | -175.592 |
| **Mutatie liquide middelen** | | -124.526 | | 64.353 |
| Beginstand liquide middelen | 1.024.214 | | 959.861 | |
| Mutatie liquide middelen | -124.526 | | 64.353 | |
| **Eindstand liquide middelen** | | 899.688 | | 1.024.214 |

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Activiteiten
Vereniging Hofdijckschool (met KvK-nummer 40445516) verzorgt onderwijs aan de bij de school ingeschreven leerlingen.

### ALGEMEEN
De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

***Vergelijking met vorig jaar***
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

***Gebruik van schattingen***
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

Schattingen hebben betrekking op:
- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

***Verbonden partijen***
Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Tevens worden rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen aangemerkt als verbonden partij. Hetzelfde geldt voor statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.
Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

### *Schoolgebouwen*

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.
Groot onderhoud aan de gebouwen wordt conform de componentenmethode geactiveerd op de balans en afgeschreven.

### *Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen*

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.
De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

| | | |
|---|---|---|
| Groot onderhoud | 5,00% | 10,00% |
| Meubilair | 10,00% | 14,29% |
| Inventaris en apparatuur | 10,00% | 14,29% |
| ICT | 14,29% | 20,00% |
| Leermiddelen | 14,29% | |
| Overige materiële vaste activa | 10,00% | |

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

### *Financiële vaste activa*

De eerste waardering van de financiële vaste activa is de reële waarde en de vervolgwaardering is de geamortiseerde kostprijs.

### *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.
Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.
Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.
Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

***Financiële instrumenten***
Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

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

**Vlottende activa**

***Vorderingen***
De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

***Liquide middelen***
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

**Eigen Vermogen**

***Algemene reserve***
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

***Bestemmingsreserve publiek***
Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

***Bestemmingsreserve privaat***
Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag. De reserve is in het verleden tot stand gekomen vanuit private middelen op schoolbankrekeningen. Zo lang geen specifieke bestemming is gegeven aan dit private vermogen muteert de reserve niet.

***Resultaatbestemming***
De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

**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. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconterings-voet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde

***Pensioenvoorziening***
Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

***Pensioenrechten***
De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 113,9%. Naar de stand van 31 december 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5% (bron: website www.abp.nl).
Vereniging Hofdijckschool heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Vereniging Hofdijckschool heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### *Personeelsvoorzieningen*

#### *Voorziening jubilea*
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum.

#### *Voorziening duurzame inzetbaarheid*
In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de CAO PO. Met het basisbudget (40 uur bij ft) in combinatie met het aanvullende budget vanaf 57 jaar (130 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

#### *Voorziening langdurig zieken*
De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

#### *Voorziening uitkeringskosten*
Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die per belansdatum een WW uitkering ontvangen en een inschatting van de werkhervattingskans per medewerker.

#### *Kortlopende schulden*
De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

### Baten

***Rijksbijdragen***
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

***Overige overheidsbijdragen***
Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

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

### Lasten

***Personeelslasten***
Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

***Afschrijvingen***
De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

***Huisvestingslasten***
Onder de huisvestingslasten worden de kosten van huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

***Rentebaten en rentelasten***
De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

***Resultaat***
Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

***Kasstroomoverzicht***
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.
Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.
Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.
De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

## Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

1 **Activa**

**Vaste activa**

| | Materiele vaste activa | Verkrijgings prijs t/m 2022 | Cum.afschr. t/m 2022 | Boek waarde 31-dec-22 | Investe-ringen 2023 | Desinveste ringen 2023 | Afschrij-vingen 2023 | Boek waarde 31-dec-23 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1.2.1.1 | Groot onderhoud | 241.742 | -31.488 | 210.254 | 7.823 | 0 | -24.511 | 193.566 |
| 1.1.2.3.0 | Meubilair | 57.704 | -40.325 | 17.379 | 0 | 0 | -3.442 | 13.937 |
| 1.1.2.3.1 | Inventaris en apparatuur | 3.428 | -1.867 | 1.561 | 12.498 | 0 | -660 | 13.399 |
| 1.1.2.3.2 | ICT | 71.528 | -40.171 | 31.357 | 1.268 | 0 | -9.459 | 23.166 |
| 1.1.2.4.0 | Duurzame leermiddelen | 85.891 | -58.120 | 27.771 | 6.985 | 0 | -6.597 | 28.159 |
| 1.1.2.4.1 | Overige materiële vaste activa | 21.144 | -13.533 | 7.611 | 0 | 0 | -2.114 | 5.497 |
| | | 481.437 | -185.504 | 295.933 | 28.574 | 0 | -46.783 | 277.724 |

| | Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages | Verkrijgings prijs t/m 2023 | Cum.afschr. t/m 2023 | Boek waarde 31-dec-23 | Afschrijvingspercentages % | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1.2.1.1 | Groot onderhoud | 249.565 | -55.999 | 193.566 | 5,00% | 10,00% |
| 1.1.2.3.0 | Meubilair | 57.704 | -43.767 | 13.937 | 10,00% | 14,29% |
| 1.1.2.3.1 | Inventaris en apparatuur | 15.926 | -2.527 | 13.399 | 10,00% | 14,29% |
| 1.1.2.3.2 | ICT | 72.796 | -49.630 | 23.166 | 14,29% | 20,00% |
| 1.1.2.4.0 | Duurzame leermiddelen | 92.876 | -64.717 | 28.159 | 14,29% | |
| 1.1.2.4.1 | Overige materiële vaste activa | 21.144 | -15.647 | 5.497 | 10,00% | |
| | | 510.011 | -232.287 | 277.724 | | |

| | | 31-dec-23 in € | 31-dec-22 in € |
|---|---|---|---|
| 1.3 | **Financiële vaste activa** | | |
| 1.1.3.8 | Waarborgsommen en vorderingen | 488 | 488 |
| | | 488 | 488 |
| 1.1.3.8.1 | Waarborgsommen | 488 | 488 |
| | | 488 | 488 |

| | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|
| 1.2.2 | **Vorderingen** | **in €** | **in €** |
| 1.2.2.10 | Overige vorderingen | 9.586 | 1.016 |
| 1.2.2.15 | Overlopende activa | 29.894 | 21.713 |
| | | 39.480 | 22.729 |

| | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|
| 1.2.2.10 | **Overige vorderingen (specificatie)** | **in €** | **in €** |
| 1.2.2.10.1 | Vervangingsfonds | 9.586 | 1.016 |
| | | 9.586 | 1.016 |

| | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|
| 1.2.2.15 | **Overlopende activa (specificatie)** | **in €** | **in €** |
| 1.2.2.12 | Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten | 13.991 | 21.648 |
| 1.2.2.15 | Overige overlopende activa | 15.903 | 65 |
| | | 29.894 | 21.713 |

| | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|
| 1.2.4 | **Liquide middelen** | **in €** | **in €** |
| 1.2.4.2 | Banken | 131.520 | 456.841 |
| 1.2.4.2.1 | Spaarrekeningen | 768.168 | 566.699 |
| 1.2.4.2.3 | Overige liquide middelen | 0 | 674 |
| | | 899.688 | 1.024.214 |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

## 2 Passiva

| | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|
| 2.1 | **Eigen vermogen** | **in €** | **in €** |
| 2.1.1.1 | Algemene reserve | 562.925 | 640.759 |
| 2.1.1.2 | Bestemmingsreserve (publiek) | 85.372 | 105.471 |
| 2.1.1.3 | Bestemmingsreserve (privaat) | 167.265 | 166.380 |
| | | 815.562 | 912.610 |

| | | Saldo | Bestemming | Overige | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.1 | **Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)** | **31-dec-22** | **resultaat** | **mutaties** | **31-dec-23** |
| 2.1.1.1 | **Algemene reserve** | | | | |
| 2.1.1.1.2 | Algemene reserve | 640.759 | -77.834 | 0 | 562.925 |
| 2.1.1.2 | **Bestemmingsreserve (publiek)** | | | | |
| 2.1.1.2.11 | Reserve NPO | 105.471 | -20.099 | 0 | 85.372 |
| 2.1.1.3 | **Bestemmingsreserve (privaat)** | | | | |
| 2.1.1.3.0 | Algemene reserve private middelen | 166.380 | 885 | 0 | 167.265 |
| | | 912.610 | -97.048 | 0 | 815.562 |

| | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|
| 2.2 | **Voorzieningen** | **in €** | **in €** |
| 2.2.1 | Personeelsvoorzieningen | 114.053 | 53.308 |
| | | 114.053 | 53.308 |

| | **Specificatie voorzieningen** | **Saldo** | **Dotatie** | **Onttrekking** | **Vrijval** | **Rente** | **Saldo** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **dotaties / onttrekkingen** | **31-dec-22** | **2023** | **2023** | **2023** | **Mutatie*** | **31-dec-23** |
| 2.2.1.2 | Voorziening wachtgeld | 0 | 38.184 | | | | 38.184 |
| 2.2.1.4 | Voorziening jubilea personeel | 19.799 | 2.221 | -5.997 | 0 | 0 | 16.023 |
| 2.2.1.3 | Voorziening langdurig zieken | 0 | 10.125 | 0 | | | 10.125 |
| 2.2.1.6 | Voorziening duurzame inzetbaarheid | 33.509 | 16.212 | 0 | 0 | 0 | 49.721 |
| | | 53.308 | 66.742 | -5.997 | 0 | 0 | 114.053 |

* bij netto contante waarde

| | **Specificatie naar looptijd** | **Kortlopend** | **Kortlopend** | **Langlopend** | **Saldo** |
|---|---|---|---|---|---|
| | **voorzieningen** | **deel < 1 jr** | **deel 1-5 jr** | **deel > 5 jr** | **31-dec-23** |
| 2.2.1.2 | Voorziening wachtgeld | 38.184 | 0 | 0 | 38.184 |
| 2.2.1.4 | Voorziening jubilea personeel | 3.412 | 6.762 | 5.849 | 16.023 |
| 2.2.1.3 | Voorziening langdurig zieken | 10.125 | 0 | 0 | 10.125 |
| 2.2.1.6 | Voorziening duurzame inzetbaarheid | 0 | 49.721 | 0 | 49.721 |
| | | 51.721 | 56.483 | 5.849 | 114.053 |

| | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|
| 2.4 | **Kortlopende schulden** | **in €** | **in €** |
| 2.4.8 | Crediteuren | 22.774 | 17.322 |
| 2.4.9.1 | Loonheffing en premies | 61.967 | 67.846 |
| 2.4.10 | Pensioenpremies | 20.000 | 19.316 |
| 2.4.12 | Overige kortlopende schulden | 7.659 | 8.224 |
| 2.4.19 | Overlopende passiva | 175.365 | 264.738 |
| | | 287.765 | 377.446 |

| | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|
| 2.4.12 | **Overige kortlopende schulden (specificatie)** | **in €** | **in €** |
| 2.4.12.1 | Schulden aan personeel | 2.029 | 3.380 |
| 2.4.12.2 | Diverse te betalen premies | 5.630 | 4.844 |
| | | 7.659 | 8.224 |

| | | | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---|---|---|---|
| 2.4.19 | **Overlopende passiva (specificatie)** | | **in €** | **in €** |
| 2.4.14 | Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie) | 1) | 88.119 | 201.445 |
| 2.4.17 | Rechten vakantiegeld en bindingstoelage | | 53.523 | 50.338 |
| 2.4.19.0 | Overige overlopende passiva | | 33.723 | 12.955 |
| | | | 175.365 | 264.738 |

## Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW

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

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Toewijzing Datum | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond J/N/* |
|---|---|---|---|
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden | VBV22-PO-1061 | 11-11-2022 | * |

***** **ONDERHANDEN = DE SUBSIDIE LOOPT NOG CONFORM DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN**

**JA =** **DE SUBSIDIE IS AFGEROND CONFORM SUBSIDIEVERPLICHTINGEN**

**NEE =** **DE SUBSIDIE IS AFGEROND IN STRIJD MET DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN**

**G2** **Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

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

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Toewijzing Datum | Bedrag van de toewijzing € | Ontvangen t/m vorig verslagjaar € | Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar | Saldo per 1 jan verslagjaar € | Ontvangen in verslagjaar € | Subsidiabele kosten in verslagjaar € | Te verrekenen per 31 dec verslagjaar € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totaal | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**G2-B** **Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Toewijzing Datum | Bedrag van de toewijzing € | Ontvangen t/m vorig verslagjaar € | Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar | Saldo per 1 jan verslagjaar € | Ontvangen in verslagjaar € | Totaal kosten Subsidiabele kosten in verslagjaar € | Saldo nog te Te verrekenen per 31 dec verslagjaar € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totaal | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

**Langlopende contracten**

Bij Vereniging Hofdijckschool lopen de volgende meerjarige contracten:

| Partner | Onderwerp | Looptijd | Omvang per jaar incl. BTW | Bijzonderheden |
|---|---|---|---|---|
| | | | in € | |
| Vattenfall | Inzake energie levering | Jaarlijks opzegbaar | 24.000 | |
| FSO | Inzake schoonmaak wzh. | Jaarlijks opzegbaar | 36.000 | |
| Ziggo | Inzake telefonie | Jaarlijks opzegbaar | 2.500 | |

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

| | | Realisatie 2023 In € | Begroting 2023 In € | Realisatie 2022 In € |
|---|---|---|---|---|
| | **Baten** | | | |
| | **Rijksbijdragen OCW** | | | |
| 3.1.1.1.0 | OCW lumpsum | 1.520.744 | 1.468.435 | 943.843 |
| 3.1.1.1.0.1 | OCW Nationaal Programma Onderwijs (NPO) | 64.458 | 64.463 | 138.069 |
| 3.1.1.1.1 | OCW inhoudingen uitkeringen en overig | 0 | 0 | -4.019 |
| 3.1.1.1.3 | OCW personeels en arbeidsmarktbeleid | 0 | 0 | 260.951 |
| 3.1.1.1.5.1 | OCW Professionalisering personeel en begeleiding | 22.807 | 21.732 | 21.927 |
| 3.1.1.1.7 | OCW materiële instandhouding | 0 | 0 | 178.168 |
| 3.1.1.1.19 | OCW overige subsidies | 113.326 | 0 | 10.936 |
| 3.1.3.1 | OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden | 59.223 | 44.924 | 49.062 |
| | | **1.780.558** | **1.599.554** | **1.598.937** |
| | **Overige overheidsbijdragen en subsidies** | | | |
| 3.2.2.2.0 | Gemeente bijdragen onderwijsbeleid | 4.864 | 5.000 | 4.878 |
| 3.2.2.2.2 | Gemeente overige bijdragen | 0 | 0 | 4.018 |
| | | **4.864** | **5.000** | **8.896** |
| | **Overige baten** | | | |
| 3.5.5 | Ouderbijdragen | 35.774 | 32.626 | 33.073 |
| 3.5.1 | Verhuur | 1.120 | 1.000 | 1.560 |
| 3.5.10.1 | Vervangingsfonds bijdragen en subsidies | 944 | 0 | 133 |
| 3.5.10.2 | Overige baten | 1.891 | 250 | 1.977 |
| | | **39.729** | **33.876** | **36.743** |
| | **Totaal baten** | **1.825.151** | **1.638.430** | **1.644.576** |

| | | Realisatie 2023 In € | Begroting 2023 In € | Realisatie 2022 In € |
|---|---|---|---|---|
| | **Lasten** | | | |
| | ***Loonkosten personeel*** | | | |
| 4.1.1.1 | Loonkosten bestuur, directie en toezicht | 199.230 | 188.410 | 178.673 |
| 4.1.1.2 | Loonkosten onderwijzend personeel | 1.169.452 | 1.057.871 | 1.117.647 |
| 4.1.1.3 | Loonkosten onderwijsondersteunend personeel | 45.004 | 77.996 | 18.928 |
| 4.1.1.4 | Loonkosten vervangingen | 79.693 | 28.250 | 54.257 |
| 4.1.1.5 | Loonkosten overig | -3.684 | 0 | 6 |
| | | **1.489.695** | **1.352.527** | **1.369.511** |
| | ***Overige personele kosten*** | | | |
| 4.1.2.2.0 | Inhuur personeel niet in loondienst | 113.836 | 18.500 | 38.081 |
| 4.1.2.3.0 | Scholing en opleiding personeel | 15.067 | 12.500 | 20.357 |
| 4.1.2.3.1 | Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg | 5.492 | 5.000 | 3.340 |
| 4.1.2.3.2 | Werving en selectie | 182 | 0 | 10.823 |
| 4.1.2.3.3 | Representatie, bijeenkomsten en consumpties | 2.824 | 0 | 1.529 |
| 4.1.2.3.9 | Overige personele kosten | 34.152 | 9.400 | 9.190 |
| 4.1.2.1.11 | Dotaties personele voorzieningen | 66.742 | 0 | 12.023 |
| 4.1.2.1.12 | Onttrekking/vrijval personele voorzieningen | -5.997 | 0 | -2.558 |
| | | **232.298** | **45.400** | **92.785** |
| | ***Uitkeringen personeel en vervangers*** | | | |
| 4.1.3.2 | Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds | -65.853 | -25.000 | -42.700 |
| 4.1.3.3 | Uitkeringen (-/-) | -54.787 | 0 | -19.090 |
| | | **-120.640** | **-25.000** | **-61.790** |
| | **Personele lasten** | **1.601.353** | **1.372.927** | **1.400.506** |
| | ***Specificatie personele lasten naar samenstelling*** | | | |
| 4.1.1.1 | Brutolonen en salarissen | 1.105.156 | 992.527 | 1.017.300 |
| 4.1.1.2 | Sociale lasten | 147.087 | 140.000 | 134.473 |
| 4.1.1.3 | Premies Vf/Pf en Risicofonds | 66.592 | 65.000 | 64.954 |
| 4.1.1.5 | Pensioenlasten | 170.860 | 155.000 | 152.784 |
| | Totaal lonen en salarissen | **1.489.695** | **1.352.527** | **1.369.511** |

In de pensioenlasten 2023 en 2022 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 16,13 FTE's werkzaam (2022: 15,92 FTE's)

| **Onderverdeeld naar:** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Directie | 1,66 | 1,65 |
| Onderwijzend personeel | 13,64 | 13,25 |
| Onderwijs ondersteunend personeel | 0,83 | 1,02 |
| | **16,13** | **15,92** |

| | | Realisatie 2023 In € | Begroting 2023 In € | Realisatie 2022 In € |
|---|---|---|---|---|
| | ***Investeringen*** | | | |
| 4.2.0.2 | Investeringen groot onderhoud | 7.823 | 71.000 | 152.618 |
| 4.2.0.3 | Investeringen in meubilair | 0 | 2.500 | 5.974 |
| 4.2.0.4 | Investeringen in leermiddelen | 6.985 | 10.000 | 6.005 |
| 4.2.0.5 | Investeringen in inventaris en apparatuur | 12.498 | 0 | 0 |
| 4.2.0.6 | Investeringen in ICT | 1.268 | 7.500 | 10.995 |
| 4.2.0.10 | Overboekingsrekening mva naar balans | -28.574 | -91.000 | -175.592 |
| | | **0** | **0** | **0** |
| | **Afschrijvingen** | | | |
| 4.2.2.0.1 | Afschrijvingskosten groot onderhoud | 24.511 | 26.240 | 14.742 |
| 4.2.2.1 | Afschrijvingskosten meubilair | 3.442 | 3.377 | 3.104 |
| 4.2.2.2 | Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur | 660 | 421 | 533 |
| 4.2.2.3 | Afschrijvingskosten ICT | 9.459 | 10.139 | 8.019 |
| 4.2.2.4 | Afschrijvingskosten leermiddelen | 6.597 | 6.824 | 6.282 |
| 4.2.2.5 | Afschrijvingskosten overige mva | 2.114 | 2.112 | 2.114 |
| | | **46.783** | **49.113** | **34.794** |
| | **Huisvestingslasten** | | | |
| 4.3.1.0 | Huur terreinen en gebouwen | 750 | 0 | 750 |
| 4.3.3.0 | Klein onderhoud gebouwen en terreinen | 12.582 | 9.000 | 20.902 |
| 4.3.4.0 | Energie en water | 28.352 | 30.850 | 31.887 |
| 4.3.5.0 | Schoonmaakkosten | 35.744 | 35.000 | 28.296 |
| 4.3.6.0 | Heffingen en vuilafvoer | 4.345 | 7.500 | 5.397 |
| 4.3.7.0 | Groot onderhoud | 0 | 5.000 | 9.953 |
| 4.3.8.0 | Overige huisvestingslasten | 0 | 5.000 | 0 |
| | | **81.773** | **92.350** | **97.185** |
| | ***Administratie, beheer en bestuur*** | | | |
| 4.4.1.0 | Administratie en advisering door derden | 30.379 | 25.500 | 36.249 |
| 4.4.1.1 | Accountantskosten | 8.500 | 5.143 | 5.324 |
| 4.4.1.2 | Contributie besturenorganisaties | 2.847 | 3.500 | 2.206 |
| 4.4.1.3 | Verzekeringen | 1.338 | 1.000 | 1.634 |
| 4.4.1.4 | Medezeggenschap | 22 | 100 | 0 |
| 4.4.1.5 | Telefonie / Dataverbindingen | 2.339 | 3.000 | 2.270 |
| 4.4.1.6 | Schooladministratie | 2.403 | 2.000 | 3.081 |
| 4.4.1.7 | Contributies scholenorganisaties | 40 | 600 | 490 |
| 4.4.1.8 | Overige schoolgebonden kosten | 2.228 | 1.000 | 4.284 |
| 4.4.1.9 | Overige lasten beheer en administratie | 1.265 | 2.000 | 3.401 |
| | | **51.361** | **43.843** | **58.939** |
| | ***Uitsplitsing accountantskosten*** | | | |
| 4.4.1.1 | *Honorarium onderzoek jaarrekening* | *8.500* | *5.143* | *5.324* |
| | | ***8.500*** | ***5.143*** | ***5.324*** |

| | | Realisatie 2023 In € | Begroting 2023 In € | Realisatie 2022 In € |
|---|---|---|---|---|
| | ***Inventaris, apparatuur en leermiddelen*** | | | |
| 4.4.3.0 | Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties | 62.991 | 61.500 | 59.981 |
| 4.4.3.1 | Reproductiekosten | 10.545 | 9.000 | 9.428 |
| 4.4.2.0 | Kosten en onderhoud meubilair en inventaris | 1.419 | 1.000 | 3.004 |
| 4.4.2.1 | Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties | 34.195 | 12.000 | 36.635 |
| | | **109.150** | **83.500** | **109.048** |
| | ***Overige lasten*** | | | |
| 4.4.5.4 | Activiteiten, werkweken en excursies | 29.743 | 31.992 | 31.140 |
| 4.4.5.1 | Overige schoolkosten | 7.572 | 5.500 | 7.483 |
| | | **37.315** | **37.492** | **38.623** |
| 4.4 | **Overige instellingslasten** | **197.826** | **164.835** | **206.610** |
| | **Totaal lasten** | **1.927.735** | **1.679.225** | **1.739.095** |
| | **Financiële baten en lasten** | | | |
| | **Financiële baten** | | | |
| 6.1.1 | Rentebaten en dividenden | 5.536 | 0 | 65 |
| | **Financiele lasten** | | | |
| 6.2.1 | Rentelasten banken | 0 | 0 | -2.548 |
| | | **5.536** | **0** | **-2.483** |
| | **Resultaat** | **-97.048** | **-40.795** | **-97.002** |

## (Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 97.048 negatief.
Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.
Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

| | Stand 31-dec-22 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Stand 31-dec-23 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserve | 640.759 | -77.834 | 0 | 562.925 |
| Bestemmingsreserves publiek | 105.471 | -20.099 | 0 | 85.372 |
| Bestemmingsreserves privaat | 166.380 | 885 | 0 | 167.265 |
| | 912.610 | -97.048 | 0 | 815.562 |

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

| | Stand 31-dec-22 | Bestemming resultaat | Overige mutaties | Stand 31-dec-23 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserve | 640.759 | -77.834 | 0 | 562.925 |
| Reserve NPO | 105.471 | -20.099 | 0 | 85.372 |
| Algemene reserve private middelen | 166.380 | 885 | 0 | 167.265 |
| | 912.610 | -97.048 | 0 | 815.562 |

## Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar 2023 hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

## Overzicht verbonden partijen

***Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)***

Per 31 december 2023 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

| Naam | Juridische vorm | code activiteiten |
|---|---|---|
| Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden | Vereniging | 4 |

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

**WNT-verantwoording 2023**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.
Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Vereniging Hofdijckschool van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2023 is € 132.000 Aantal punten 4

Het intern toezichthoudend orgaan heeft in haar vergadering van **20 februari 2023** ingestemd met deze WNT norm.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

| | |
|---|---|
| Totale baten 2021 | 2 |
| Aantal leerlingen 2021 | 1 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten | 1 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 4 |

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

| **Gegevens 2023** | | |
|---|---|---|
| **Bedragen x € 1** | J.E.M. Gerner | |
| Functiegegevens | Directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1-jan-23 | 31-dec-23 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | |
| Dienstbetrekking? | Ja | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 91.368 | |
| Beloning betaalbaar op termijn | 16.924 | |
| Subtotaal | 108.292 | |
| **Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** | **132.000** | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t | |
| **Bezoldiging** | **108.292** | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t | |
| **Gegevens 2022** | J.E.M. Gerner | |
| Functiegegevens | Directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1-jan-22 | 31-dec-22 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | |
| Dienstbetrekking? | Ja | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 83.573 | |
| Beloning betaalbaar op termijn | 13.493 | |
| **Totaal bezoldiging 2022** | **97.066** | |
| **Individueel WNT-maximum** | **128.000** | |

**1b.** Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
*Niet van toepassing*

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**
*Niet van toepassing*

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

| Gegevens 2023 | |
|---|---|
| **Naam topfunctionaris** | **Functie** |
| R.P. van der Gaag | Voorzitter |
| F.H. Gerritsen-Aalderink | Vice-Voorzitten en Lid |
| L.T.A. Feenstra-van Eck | Secretaris |
| S. van den Dries | Penningmeester |
| A.P. Carta | Penningmeester |
| S.P. de Haan-Bronkhorst | Lid |
| S.O. Lap | Lid |
| L. Breen | Comm. Van Toezicht |
| R. Griffioen | Comm. Van Toezicht |
| W.H. Speelman | Comm. Van Toezicht |

**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900**
*Niet van toepassing*

**1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is**
*Niet van toepassing*

**1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is**
*Niet van toepassing*

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**
*Niet van toepassing*

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**
*Niet van toepassing*

## Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

| | |
|---|---|
| Bestuursnummer | 37233 |
| Naam instelling | Vereniging tot Instandhouding en Bestuur van een school voor Christelijk Basisonc |
| KvK-nummer | 40445516 |
| | |
| Adres | Hazenboslaan 1, 2341 SE OEGSTGEEST |
| Postadres | Hazenboslaan 1, 2341 SE OEGSTGEEST |
| Telefoon | 071-5237614 |
| E-mailadres | info@hofdijckschool.nl |
| Website | www.hofdijckschool.nl |

Contactpersoon

| | |
|---|---|
| Naam | De heer N. Groeneveld |
| Adres | Maassluisstraat 2, 1062 GD Amsterdam |
| Telefoon | 085-0665300 |
| E-mailadres | info@ohm.nl |

BRIN-nummers

15GR P.C. Basisschool Hofdijck

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

Vereniging Hofdijckschool

## Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2023 sluitend met een resultaat van € -97.048 vast.

Leiden, juni 2024

R.P. van der Gaag, voorzitter

F.H. Gerritsen-Aalderink, vice-voorzitter

L.T.A. Feenstra-van Eck, secretaris

A.P. Carta, penningmeester

S. O. Lap, bestuurslid

S.P. de Haan-Bronkhorst, bestuurslid

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2023 sluitend met een resultaat van € -97.048 goed.

Leden, juni 2024

L. Breen, CvT

R. Griffioen, CvT

W.H. Speelman, CvT