Geachte leden van de Gemeenteraad,

Hierbij bied ik de Gemeenteraad het jaarverslag incl. jaarrekening van de Stichting Voorschotense Openbare School (VOS) voor het jaar 2023 aan.

Graag verneem ik de eventuele zienswijze van de Raad op het jaarverslag.

Het bestuur van Stichting VOS gaat ervan uit, u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben en is, zo nodig, bereid om een nadere toelichting te geven.

Met hartelijke groet,

[redacted]

Directeur-bestuurder de VOS

[redacted]

http://www.obsdevos.nl/

Stichting VOS

Bestuursverslag 2023

Multatulilaan 92
2251 ZM Voorschoten
: 071 - 5610216
: info@obsdevos.nl

Woord vooraf

Ter afsluiting van het kalenderjaar 2023 is voorliggend jaarverslag van Stichting VOS opgesteld bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Met dit rapport legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de beschikbaar gestelde middelen over het kalenderjaar 2023. Waar mogelijk kijken we ook vooruit naar de jaren die komen gaan.

Het jaar 2023 is een jaar geweest waarbij er hard gewerkt is aan het afronden van het MJBP 2020-2024 en er nieuwe keuzes zijn gemaakt voor het nieuwe strategisch MJBP 2024-2028. Het was ook het jaar waarbij de personeelsleden met verschillende wisselingen van leidinggevenden te maken kregen. Dit zorgde voor een blik naar De VOS vanuit wisselende perspectieven. Dit leverde mooie vragen op en zorgde ervoor dat we elkaar binnen de organisatie scherp hielden.

Het bestuursverslag 2023 is met grote zorg opgesteld. Mochten er desondanks onduidelijkheden zijn, neemt u dan contact met ons op via info@obsdevos.nl.

Inhoudsopgave

Woord vooraf 2
Inhoudsopgave 3
1. Visie, organisatie en besturing 4
1.1 Organisatie 4
1.2 Identiteit, missie en visie 7
2. Verslag van de Raad van Toezicht 8
3. Verslag Medezeggenschapsraad 10
4. Verslag Bestuur 12
4.1 Onderwijs 12
Passend onderwijs 16
4.2 Personeel 16
4.3 Huisvesting en duurzaamheid 20
4.4 Privacy en AVG 22
5. Financieën 23
5.1 Verkorte resultatenrekening 23
5.2 Treasury 25
5.3 Allocatie van middelen 25
5.4 Onderwijsachterstandsmiddelen 25
5.5 Verkorte balans 25
5.6 NPO 28
6. Toekomst en continuïteit 30
6.1 Gegevensset (A) 30
A1. Gegevens personele bezetting en leerlingen 30
A2. Meerjarenbegroting 31
6.2 Overige rapportages (B) 34
B1. Interne beheersing en controle 34
B2. Risico’s en onzekerheden 36
B3. Rapportage toezichthoudend orgaan 37
7. Jaarrekening 2023 38

Bijlage 1. Stand van zaken beleidsvoornemens schoolplan 2020-2024

1. Visie, organisatie en besturing

1.1 Organisatie

Contactgegevens

Naam	Stichting Voorschotense Openbare school (VOS)
Bestuursnummer	42542
Adres	Multatulilaan 92
Telefoonnummer	071-5610216
Directeur-bestuurder	Mw. I. La Haye (t/m 28 februari 2023) Dhr. H. Helder (vanaf 1 maart 2023) Mw. W. Vissenberg (vanaf 1 juni 2023)
E-mailadres	info@obsdevos.nl

Bestuursvorm

Stichting VOS is een éénpitter oftewel een schoolbestuur met slechts één school onder zijn hoede, te weten openbare basisschool
De VOS. De stichting is per 1 januari 2017 overgegaan op een nieuwe bestuursvorm. Sindsdien wordt de stichting bestuurd door een college van bestuur, bestaande uit één natuurlijk persoon, de directeur-bestuurder. Deze vertegenwoordigt de stichting, zolang de WPO niet anders bepaalt.

Openbare basischool De VOS

De stichting én de school staan onder leiding van dezelfde directeur-bestuurder. Obs De VOS is gehuisvest in twee gebouwen in verschillende wijken van Voorschoten: locatie Ter Lips en locatie Multatulilaan. Op beide vestigingen wordt een volledig onderwijspakket voor de groepen 1 t/m 8 aangeboden. Organisatorisch is de school één geheel.

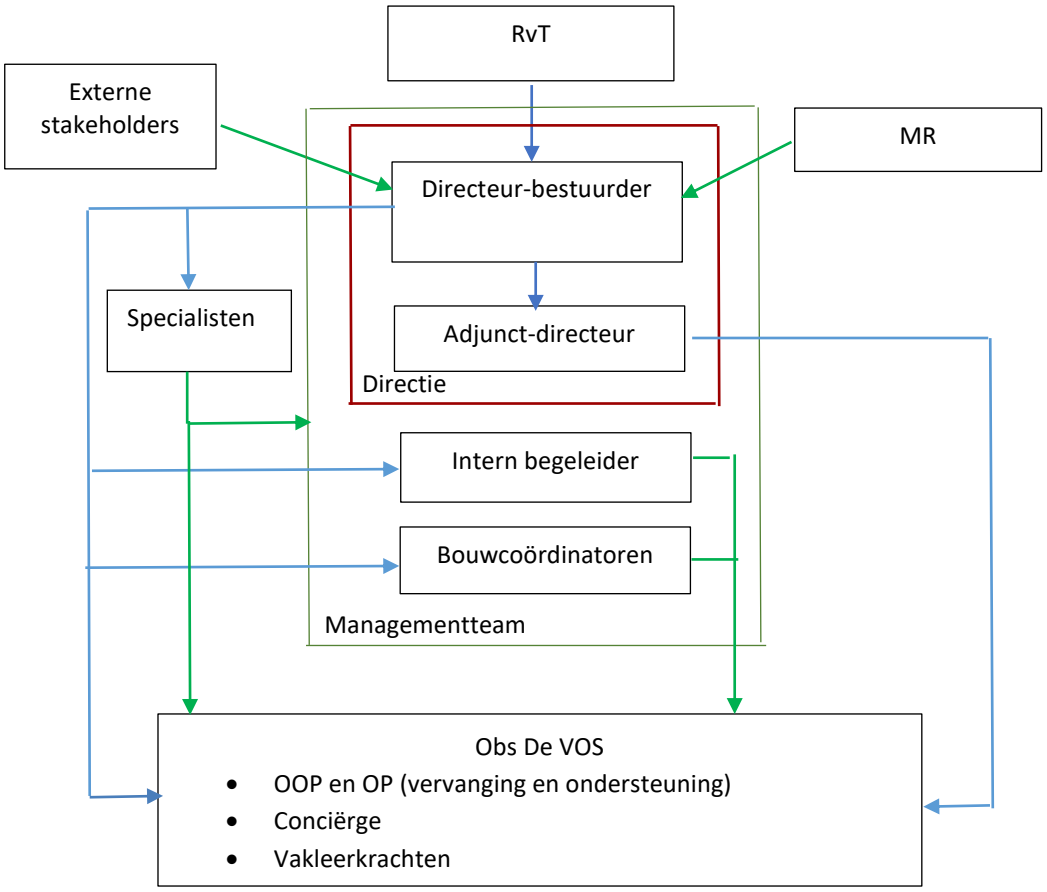
Locatie Multatulilaan (Krimwijk II)

Locatie Ter Lips (Starrenburg)

Organisatiestructuur

Stichting VOS en obs De VOS zijn organisatorisch met elkaar verweven. Op de volgende pagina is een schematische weergave van de organisatiestructuur opgenomen.

Organogram De VOS (stichting en school)



Groene lijn → = Richtinggevende relatie
Blauwe lijn → = Hiërarchische relatie

Vergaderstructuur

De dagelijkse leiding van de school is in handen van de directie. De directie stemt frequent af over de gang van zaken op school.

Soort overleg	Aanwezig	Voorzitter
Studiedag(deel) team	Hele team	Directeur-bestuurder
Teamvergadering	OP en OOP werkzaam op die dag	Adjunct-directeur
Bouwvergadering	OP en OOP werkzaam op die dag	Bouwcoördinator
Overleg specialisten per specialisme	Betreffende specialisten	Directeur-bestuurder
Overleg met leerteams	Een afgevaardigde vanuit het leerteam en directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder

MT-overleg	Bouwcoördinatoren, IB-er, adjunct-directeur, directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Bouwzaken overleg	Bouwcoördinatoren, adjunct-directeur	Adjunct-directeur
PMR-overleg	PMR-leden	n.v.t.
MR-overleg	MR-leden	Voorzitter MR
RvT-overleg	RvT-leden	Voorzitter RvT

Ook zijn er verschillende overleggen geweest binnen de school, binnen de bouw en binnen de leerteams. Met verandering van directeur-bestuurder veranderde de inhoud van het MT-overleg, waardoor dit in de loop van het jaar van de frequentie van 1x p/w naar 1x per 2 weken ging met beleidsmatige onderwerpen op de agenda. De andere week vindt er een bouwzakenoverleg plaatsvindt dat een meer praktische invulling heeft.

Met de wisseling van de voltallige directie is het overleg met de specialisten onder druk komen staan. Dit wordt vanaf 2024 weer opgepakt. De vergaderingen en gesprekken waren in 2023 in principe live, tenzij het efficiënter was om online te overleggen en de agenda zich daarvoor leende.

Code Goed Bestuur

Het bestuur hanteert als leidraad voor de kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs, de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen volgens de in 2020 herziene Code Goed Bestuur van de PO-raad.

Klachtenregeling

De school heeft in 2017 een klachtenregeling vastgesteld. Deze regeling is in oktober 2021 geëvalueerd, herzien en opnieuw vastgesteld met instemming van de MR. De regeling is in te zien op Klachtenregeling-stichting-VOS-herzien-1-10-2021-def-met-instemming-MR.pdf (obsdevos.nl)

Indien er sprake is van een klacht m.b.t. bijvoorbeeld het schoolbeleid, pesten, seksuele intimidatie of geweld en bedreiging, kan deze klacht gemeld worden bij de groepsleerkracht en/of bij de directie. Ook is het mogelijk om dit met de vertrouwenspersoon op de locatie te bespreken. Wanneer overleg met de school geen oplossing biedt, kan contact worden opgenomen met de externe vertrouwenspersoon. Deze externe vertrouwens-persoon is te bereiken via de GGD Zuid-Holland Noord: externevertrouwenspersoon@ggdhm.nl. De school is voor de behandeling van klachten tevens aangesloten bij een onafhankelijke klachtencommissie: de Landelijke Klachtencommissie (LKC). Ook is het mogelijk om de vertrouwensinspecteur van de onderwijsinspectie in te schakelen.

In 2023 zijn er geen klachten ingediend jegens het bestuur, de school of een van haar medewerkers.

Toelatingsbeleid leerlingen

Basisschool De VOS is een openbare basisschool. Bij de toelating van kinderen wordt geen onderscheid gemaakt op basis van geloofsovertuiging, geslacht, huidskleur of ras.
Het volledige toelatings-/aannamebeleid is opgenomen in de schoolgids te vinden op Aanmelden (obsdevos.nl)

1.2 Identiteit, missie en visie

Identiteit

Stichting VOS is een openbaar bestuur, de enige in de gemeente Voorschoten. De identiteit van het openbaar onderwijs wordt sinds maart 2020 verwoord door onderstaande drie kernwaarden:

1. Gelijkwaardigheid

Op de openbare school is iedereen welkom. Hoeveel we ook van elkaar verschillen, iedereen heeft recht op een gelijke behandeling, een gelijke stem en gelijke kansen. Iedereen is evenveel waard.

2. Vrijheid

Op de openbare school kun je jezelf zijn en je eigen stem laten horen. Je leert zelfstandig en kritisch denken. Je neemt verantwoordelijkheid en houdt rekening met de vrijheid van de ander.

3. Ontmoeting

Op de openbare school leren we van elkaars verschillen. We zijn nieuwsgierig naar het verhaal van de ander. We dragen zorg voor elkaar en voor onze omgeving. Op school ontmoet je de hele wereld.

Missie en Visie

Ons pedagogisch en didactisch handelen, onze manier van organiseren en onze eigen professionalisering zijn ingericht op basis van onze missie en visie. Dit betekent in de praktijk dat bij Stichting VOS de basisbehoeften (relatie, competentie, autonomie) van leerlingen centraal staan, omdat sociaal welbevinden wordt gezien als voorwaarde voor cognitieve ontwikkeling.

Missie

Onze leerlingen zijn trots op wie zij zijn en wat zij kunnen. Zij waarderen anderen om diezelfde redenen. Vanuit hun eigen kracht zijn zij voorbereid op hun volgende stap.

Visie

Ontwikkelen vanuit een veilige basis Met ons openbaar onderwijs leggen we een veilige basis voor de kinderen. Dit is een voorwaarde voor ontwikkeling. We creëren een aantrekkelijke leeromgeving waar fouten maken mag. Het gehele team straalt vertrouwen uit naar de kinderen. Vanuit dit vertrouwen voeren wij gesprekken met de kinderen over hun ontwikkeling.

Ontdekken wie je bent Vanuit deze veilige basis leren we ieder kind écht kennen; in karakter, leerstijl en interesses. We stellen ons onderwijs zo goed mogelijk af op ieder kind. Wij hechten veel waarde aan de zelfstandigheid van onze kinderen. Dit bevorderen we door ze gedurende hun schooltijd steeds zelfstandiger te laten werken en denken. Dat betekent dat ze niet alleen op het gebied van kennis, maar ook op sociaal gebied, meer en meer verantwoordelijkheid nemen voor hun gedrag.

Voorbereiden op de toekomst Onze school rust de leerlingen toe, zodat zij zelfstandig en actief kunnen participeren in een geïnternationaliseerde wereld. Onze leerlingen leren kritische denkers te zijn die hun creativiteit inzetten om problemen op te lossen. Daarnaast leggen we ook veel nadruk op samenwerken, zodat zij zich ook ten volle ontwikkelen op sociaal gebied. Zelf werken wij actief samen met ouders als het gaat om burgerschap van de kinderen.

Leren van en met elkaar Om dit alles waar te kunnen maken is het belangrijk dat we een lerende organisatie zijn. Dat betekent dat we actief van en met elkaar leren en reflecteren op ons handelen. We gebruiken de verschillende kwaliteiten van ons team. Zo creëren wij in teamverband het beste onderwijs voor onze leerlingen en geven wij het goede voorbeeld.

2. Verslag van de Raad van Toezicht

Stichting VOS heeft een Raad van Toezicht (RvT) die invulling geeft aan het interne toezicht op de school.

Waarom houden wij toezicht?

De RvT levert een bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs van De VOS. Vanuit dat perspectief houdt de RvT toezicht op Stichting VOS: handelt Stichting VOS vanuit de visie en missie en doet zij dit op een duurzame en integere manier? Daarbij hanteert de RvT als leidraad de kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs, de uitgangspunten van openbaar onderwijs waarbij ieder kind welkom is, het centraal stellen van de ontwikkeling van ieder kind, de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen en de naleving van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

De toezichthouder vervult een viertal rollen, namelijk:

- Werkgever: de RvT is de werkgever van de directeur-bestuurder. Het functioneren van de directeur-bestuurder wordt periodiek beoordeeld door de RvT.
- Toezichthouder: de RvT is verantwoordelijk voor het toezicht in de organisatie, zowel wat de continuïteit van de organisatie betreft, maar zeker ook op maatschappelijk vlak. Daarnaast houdt de RvT toezicht op het beleid en de algemene gang van zaken in de organisatie.
- Adviseur/Klankbord: de RvT kan, vanuit eigen ervaring en kennis, een andere kijk introduceren op een beslissingsproces.
- Netwerker en Ambassadeur: de RvT heeft indien gewenst de taak om externe contacten te leggen, te onderhouden en de organisatie te vertegenwoordigen. Vanzelfsprekend wordt deze rol met distantie uitgevoerd

Hoe houden wij toezicht?

- In samenwerking uitgaand van vertrouwen, vanuit het gezamenlijke vertrekpunt van het belang van de leerlingen, het maatschappelijk belang en het organisatiebelang.
- Betrokken op afstand, dichtbij als het moet. Kijkt van buiten naar binnen.
- Door een sparringpartner te zijn voor de directeur-bestuurder waarin ‘uitdagen en spiegelen, kritisch volgen’ in balans zijn.
- Horizontaal door contact met ouders en leerlingen en medewerkers (vertegenwoordiging).
- Door adequate informatievoorziening, zowel door de bestuurder alsmede door eigen onderzoek.
- Transparant te zijn in de wijze van toezichthouden.
- Rolvast, handelend vanuit overzicht zonder de bestuurlijke of operationele details in te duiken.
- Door aandacht te hebben voor alle elementen van effectief leiderschap en management (strategisch, operationeel, personeelsmanagement en haalbare doelen).
- Is aanspreekbaar en benaderbaar voor (delegaties van) ouders, medewerkers, partners en de maatschappij.
- Werkt vanuit een open dialoog met de bestuurder ‘waarbij alles gezegd kan worden’ in een open sfeer met wederzijds respect.
- Het toetsen of de organisatie in control is wat betreft leiderschap, bedrijfsvoering, kwaliteit van zorg, financiën en risicomanagement.

De RvT streeft er naar om goed verbonden te zijn met de partijen die met elkaar De VOS vormgeven. De leden van de RvT zijn allemaal ouders van kinderen die op De VOS naar school gaan of die dat hebben gedaan. De RvT heeft een constructief contact met de directeur-bestuurder, adjunct-directeur, het team en de MR.

De leden van de RvT spreken de MR tweemaal per jaar persoonlijk. Desgewenst heeft de RvT contact met externe partijen zoals de Gemeente Voorschoten of collega-scholen in de regio.

Leden van de Raad van Toezicht

De RvT bestond in 2023 uit de volgende leden:

- Dhr. L. Marijt, (voorzitter) is docent en heeft de portefeuille onderwijs en personele zaken.
- Mw. M. Bergen, (vicevoorzitter) is directeur bij MBO onderwijs instelling en heeft de portefeuille onderwijs en personele zaken.
- Dhr. A. de Jong, is contractmanager en heeft de portefeuille algemene zaken (huisvesting, ICT & secretaris).
- Dhr. R. Bierman, is treasurer en heeft de portefeuille financiën.
- Dhr. Peter Paul Lippinkhof (per 1 januari 2023), is programmamanager en heeft de portefeuille juridische zaken.

De leden van de RvT zetten zich onbezoldigd in en ontvangen jaarlijks een onkostenvergoeding van 500 euro per persoon voor hun werk.

Toezicht in 2023

De RvT is in 2023 acht keer bijeen geweest en heeft zich in de reguliere vergaderingen over diverse vraagstukken gebogen. Belangrijke aandachtspunten en ontwikkelingen in 2023 waren:

- Personele zaken: de RvT heeft per 1 maart 2023 een interim directeur aangesteld nadat oud directeur-/ bestuurder mevr. I. de la Haye per 1 maart 2023 niet meer werkzaam was op OBS De Vos.
- Personele zaken: de RvT heeft in 2023 de werving & selectieprocedure opgestart t.b.v. een nieuw aan te stellen directeur-/ bestuurder.
- Personele zaken: de RvT heeft per 1 juni 2023 een nieuwe directeur-/ bestuurder aangesteld in de hoedanigheid van mevr. W. Vissenberg.
- De arbeidsmarkt is krap, zeker in het onderwijs. De VOS zoekt daarin naar creatieve oplossingen die recht doen aan de eisen die we stellen aan goed onderwijs. We spreken pro- actief over de impact van krapte op de arbeidsmarkt en het inperken van de gevolgen hiervan op de onderwijskwaliteit. Dit alles terwijl we binnen de financiële kaders ook aandacht hebben voor het optimaliseren van de formatie.
- De kwaliteit van het onderwijs op de beide locaties. De RvT volgt deze aan de hand van bereikte resultaten en de voortgang van het jaarplan en schoolplan.
- De kwaliteit en het beheer van de beide fysieke locaties.
- Communicatie binnen de school en met de ouders.
- Automatisering ondersteunend aan het onderwijs en binnen de school.
- De begroting voor 2024, en de meerjarenbegroting, de doelmatigheid van bestedingen en behaalde financiële resultaten, ten opzichte van de begroting en voorgaand jaar. Financiële risico’s en het daaraan gerelateerde gewenste Eigen Vermogen van Stichting VOS.
- Mogelijke nieuwbouwplannen van de Gemeente Voorschoten die kunnen leiden tot een grotere vraag naar plaatsen op basisscholen. De VOS voelt vanuit de eigen visie een bijzondere inspanningsverplichting maar ook een kans om hierin een rol te spelen.
- De invulling en uitvoering van het schoolplan 2020-2024.
- Klankbord en sparringpartner voor de nieuwe directeur-/ bestuurder t.b.v. het nieuw te ontwikkelen schoolplan 2024-2028.
- Onze jaarlijkse zelfevaluatie is, naast een terugblik op het verleden, een manier om samen scherper de toekomst in te gaan. Met de juiste prioriteiten, met goede inhoudelijke en onderlinge afspraken.
- Zoals voorgeschreven in de Governance Code Primair Onderwijs heeft de RvT haar taken vastgelegd in een toezichtsvisie.
- Huisvesting van De VOS in verband met toekomstige overdracht van de huidige gebouwen door de gemeente Voorschoten aan De VOS.

De RvT heeft kennis genomen van het bestuursverslag van de directeur-bestuurder en kan zich hierin vinden.

De RvT bedankt bij deze de directeur-bestuurder, de adjunct-directeur, het team en de leden van de MR voor hun inzet in 2023.

3. Verslag Medezeggenschapsraad

Stichting VOS heeft conform de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) een Medezeggenschapsraad (MR). De MR vertegenwoordigt ouders en personeelsleden en praat namens hen met het schoolbestuur/schooldirectie over beslissingen inzake beleid. De MR probeert een sfeer van openheid te bevorderen, zodat alle betrokkenen bij school op de hoogte blijven van wat er speelt en daarop kunnen reageren.

Hoe vervullen wij onze rol?

In de MR praten en beslissen personeelsleden en ouders mee over belangrijke zaken die op school spelen. Op deze manier kunnen zij invloed uitoefenen op het beleid van de school. De belangrijkste instrumenten van de MR daarbij zijn het instemmings- en adviesrecht.
De MR heeft instemmingsrecht op onder meer de onderwijskundige doelstellingen van een school. Dat betekent dat deze doelstellingen alleen met instemming door de MR kunnen worden opgesteld of gewijzigd. Instemmingsrecht heeft de MR ook bij plannen voor fuseren met een andere school, bij het vaststellen of aanpassen van het schoolreglement en het beleid dat de school heeft om ouders op school te laten helpen.
De MR heeft adviesrecht op de hoofdlijnen van de begroting en over de aanstelling of ontslag van de schoolleiding, over nieuwbouw of een belangrijke verbouwing van de school.

Leden van de MR

De MR bestaat uit een personeelsgeleding en een oudergeleding. In 2023 zijn van de oudergeleding Dhr. B. Visser (secretaris) en Mw. M. van Maanen per augustus afgetreden. Vanwege deze aftredingen werd een vacature gesteld voor twee nieuwe kandidaten. Op basis van deze vacaturestelling heeft Mw. R. Ekkerman zitting genomen per september 2024. De tweede vacature werd bij de start van het nieuwe schooljaar niet vervuld. Daarmee werd een scheve verhouding verkregen tussen de personeelsgeleding en oudergeleding. Dit heeft consequenties op het moment dat de MR gebruik maakt van haar stemmingsrecht waar de afspraak is gemaakt dat één leerkracht van de personeelsgeleding niet mee zal stemmen. Van de personeelsgeleding is Mw. A. Vink herkozen voor een nieuw zittingstermijn van vier jaar. De secretarisfunctie is overgedragen aan Mw. B. Post.

Tabel 1. Leden met taken/portefeuille

Personeelsgeleding	Taken/Portefeuillehouder
Mw. B. Post	***Secretaris:*** agenda-overleg met directeur-bestuurder, agenda opmaken, notuleren tijdens vergaderingen. Scholing, Duurzaamheid
Mw. A. Vink	Communicatie personeel, Mediawijsheid
Mw. R. Bronsveld	MR Statuten/reglement, Ouderenquête, evaluatie NPO, Burgerschap, Vreedzame school, onderwijskundig beleid
Mw. A. de Prie	MR Statuten/reglement, verkeersveiligheid, evaluatie NPO, onderwijskundig beleid
Dhr. W. Rolf	Communicatie personeel, muziek
Oudergeleding	**Taken/Portefeuillehouder**
Mw. I. Baks-Zweijtzer	***Voorzitter:*** contactpersoon directeur-bestuurder, agendaoverleg met directeur-bestuurder, vergaderingen voorzitten, instemmings-formulieren afgeven, jaarverslag schrijven. MR statuten/reglement, scholing, Burgerschap, Vreedzame school
Mw. M. Rexwinkel	***Vice Voorzitter:*** waarnemen van de voorzitter bij diens afwezigheid. Communicatie naar ouders, Ouderenquête, verkeersveiligheid
Mw. R. Ekkerman	Mediawijsheid, BKO
Mw. M. Klein	Communicatie naar ouders/website/nieuwsbrief, Duurzaamheid, muziek, BAC

Medezeggenschap in 2023

De MR is in 2023 zeven keer bijeengeweest en heeft zich in de reguliere vergaderingen over diverse onderwerpen en beleidsstukken gebogen.

Tabel 2. Onderwerpen MR 2023

Besproken	Instemming
Oudertevredenheidsonderzoek	Ouderbijdrage 2023-2024
Communicatie naar ouders	MR- statuut en reglement
Mediawijsheid	Jaarplanning 2023-2024
Internetprotocol	Schoolgids 2023-2024
Internationale taalklas	**Advies**
BKO	Begroting 2024
Binnenklimaat Ter Lips	Benoeming interim-bestuurder
Wijzigingen WMO	Werving/ benoeming directeur-bestuurder
NPO-gelden	
Website vernieuwing	
Formatie personeel	
Schoolplan 2024-2028	
Meer- hoogbegaafdheid	
MR-notulen op website	
MR-bezetting	

4. Verslag Bestuur

Het jaar 2023 is een jaar geweest waarbij er op directieniveau en MT-niveau verschillende wisselingen zijn geweest. De directie en MT-plekken zijn per januari 2024 weer ingevuld. Het was hiermee ook het jaar om naar de organisatiestructuur te kijken: Werken we vanuit de structuur zoals deze in 2016 is gerealiseerd? We hebben met het gehele team naar rolzuiverheid gekeken binnen deze structuur en naar de verantwoordelijkheden die bij ieders rol horen. Vervolgens is er hard gewerkt is aan het afronden van het MJBP 2020-2024 en zijn er nieuwe keuzes gemaakt voor het nieuwe strategisch MJBP 2024-2028.

4.1 Onderwijs

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de stand van zaken m.b.t. de onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen uit het schoolplan. Het volledige schoolplan voor de periode 2020-2024 is terug te vinden via onderstaande link: https://www.obsdevos.nl/_asset/_public/Documenten/vastgesteld-schoolplan-obs-De-Vos-2020-2024.pdf.

Rapportage sociale veiligheid bovenbouw

Aantal leerlingen: 220

	Percentielscore	Signaal
Schoolbeleving	59	☺
Gevoel van sociale veiligheid	61	☺
Veilige leeromgeving	69	☺

*Figuur 1: het streefniveau Percentielscore geeft aan hoeveel procent eenzelfde of een lagere score heeft behaald. De behaalde percentielscore van De VOS scoort op de gemeten aspecten een voldoende en voldoet hiermee aan de inspectienorm.

Onderwijsprestaties

De ontwikkelingen opgenomen in bijlage 1 zijn van invloed op de onderwijsprestaties van onze leerlingen. In het schoolplan 2024-2028 is in hoofdstuk 5 te lezen hoe wij werken aan onze kwaliteitsstructuur en bij hoofdstuk 2.3 wat onze ontwikkeldoelen zijn en hoe wij hieraan werken. Onderstaand de belangrijkste cijfers voor De VOS uit Vensters PO gepubliceerd 2023.

In het onderwijsresultatenmodel wordt gekeken naar de behaalde referentieniveaus op de onderdelen lezen, rekenen en taalverzorging. Het onderwijsresultatenmodel is gebaseerd op een gemiddelde van deze drie vakgebieden, berekend over de laatste drie jaren. Bij de normering wordt rekening gehouden met de populatie leerlingen door middel van een door het CBS vastgestelde schoolweging.
De referentieniveaus geven aan wat een leerling zou moeten kunnen op het gebied van lezen, taalverzorging en rekenen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende niveaus:
- 1F: het fundamentele niveau om succesvol vervolgonderwijs te kunnen volgen. Zie figuur 1*
- 1S: het streefniveau (een meer abstract niveau en daarom voorzien van een andere codering) voor rekenen om succesvol vervolgonderwijs vanaf vmbo tl/havo te kunnen volgen. Zie figuur 2*

- 2F: het streefniveau voor taalverzorging en lezen om succesvol vervolgonderwijs vanaf vmbo tl/havo te kunnen volgen.

In het vervolgonderwijs lopen deze fundamentele- en streefniveaus door waarmee de doorgaande lijn voor leerlingen meer aandacht krijgt dan voorheen het geval was.

Wat is het percentage leerlingen op de school dat het fundamentele niveau (1F) heeft behaald?

School	% 1F behaald (over drie schooljaren)	Schoolweging (gemiddelde)	Aantal leerlingen (gemiddelde)
Openbare Basisschool de Vos	93,3%	26,7	53,3
	96,3%		

**Figuur 1: het fundamentele niveau 1F om succesvol vervolgonderwijs te kunnen volgen*

Wat is het percentage leerlingen op de school dat het streefniveau (1S/2F) heeft behaald?

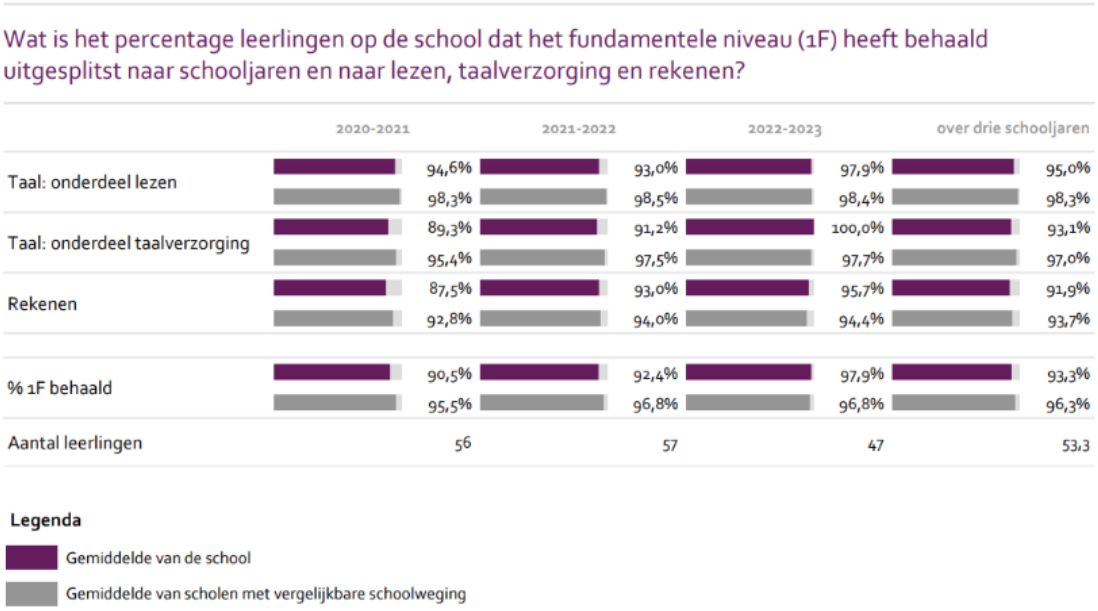
School	% 1S/2F behaald (over drie schooljaren)	Schoolweging (gemiddelde)	Aantal leerlingen (gemiddelde)
Openbare Basisschool de Vos	61,7%	26,7	53,3
	63,3%		

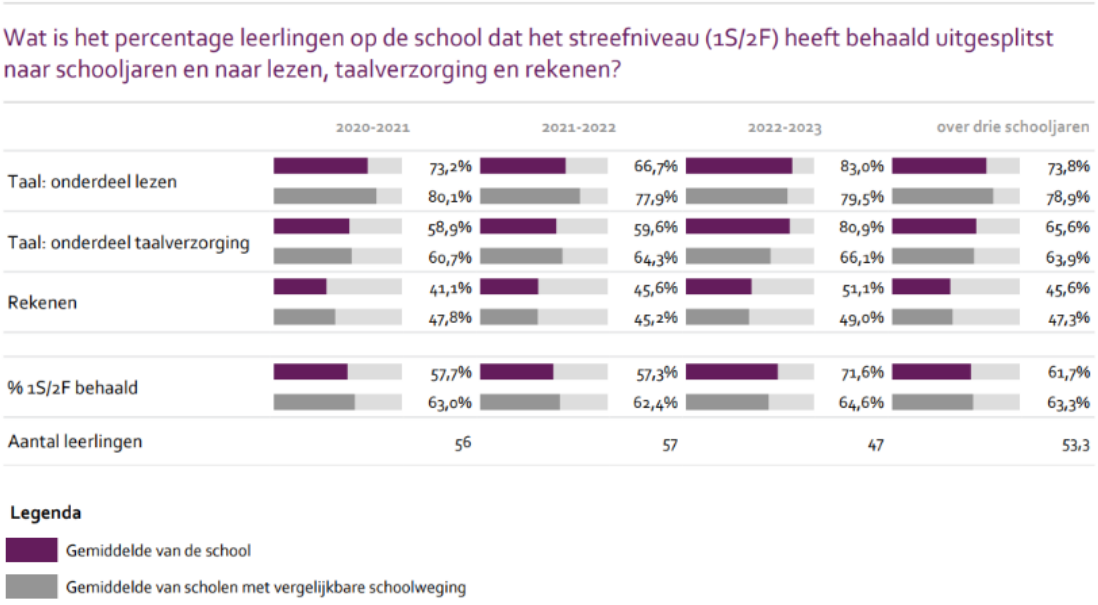
**Figuur 2: het streefniveau 1S (een meer abstract niveau en daarom voorzien van een andere codering) voor rekenen om succesvol vervolgonderwijs vanaf vmbo tl/havo te kunnen volgen.*

Legenda

- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Signaleringswaarde inspectie (53,6%)
- Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Kijkend naar onderstaande, figuur 3*, dan zien we dat het percentage leerlingen dat de afgelopen 3 jaar het 1F-niveau haalde boven de signaleringswaarde van de inspectie ligt, maar onder het landelijk gemiddelde met vergelijkbare schoolweging. In de afgelopen 3 jaar is er een stijging waarneembaar als het gaat om het behalen van het resultaat dat ligt op het landelijk gemiddelde met vergelijkbare schoolweging op zowel het vakgebied lezen, taal als rekenen.





**Figuur 3: het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau(1F) en streefniveau (1S/2F) heeft behaald over drie vakgebieden in de afgelopen drie jaar.*

Schooladviezen

	Percentage heroverwegingen	Percentage bijgestelde adviezen
2023	10,6	0
2022	22,8	0
2021	7	0

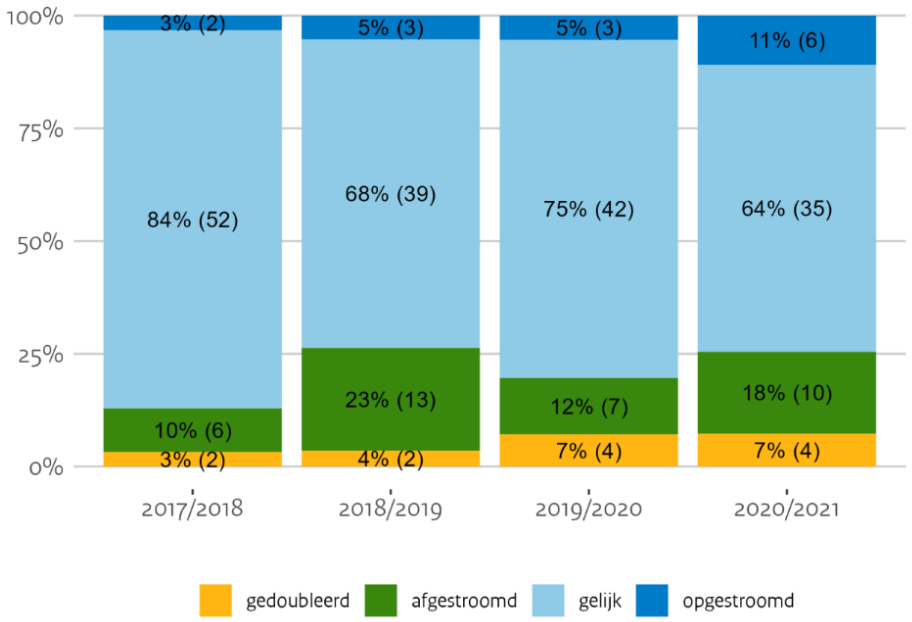
**Figuur 4: het percentage heroverwegingen binnen De VOS en het aantal bijgestelde voortgezet onderwijsadviezen in percentages*

	2023	2022	2021	2020
VSO	0	0	0	0
Pro	0	0	0	1,8
VMBO-b	4,3	7	1,8	0
VMBO-b k	0	8,8	5,3	1,8
VMBO-k	2,1	3,5	1,8	1,8
VMBO-k t	0	0	1,8	0
VMBO-t	10,6	22,8	15,8	14,3
VMBO-t havo	6,4	7	12,3	14,3
Havo	14,9	10,5	8,8	19,6
Havo-vwo	19,1	10,5	24,6	7,1
Vwo	42,6	29,8	28,1	39,3
Aantal leerlingen	47	57	57	56

**Figuur 5: gegeven schooladviezen per jaar in percentages*

Doorstroom na advisering

In onderstaand figuur 7* wordt gekeken naar de positie van oud-leerlingen in de derde klas. Het advies is altijd een momentopname. Leerlingen maken na de eindtoets belangrijke ontwikkelingen door die bepalend zijn voor hun succes. Op zichzelf is het dus niet vreemd dat er afwijkingen zijn van het advies. Kijkend naar het totaal kan je concluderen dat de voorspellende waarde van het advies hoog is en dat De VOS kansrijk adviseert. Er zijn de afgelopen vier jaar meer leerlingen afgestroomd dan opgestroomd.



**Figuur 6: percentage lager-gelijk-hoger dan eindadvies per uitstroomcohort*

Passend onderwijs

In 2023 is er €101.676 ontvangen van het samenwerkingsverband PPO Leiden ten behoeve van Passend Onderwijs (458 leerlingen à €222 per leerling).

Besteding ondersteuningsmiddelen Passend Onderwijs		
1.1.	**Formatie**	
1.1.1	Ingezet voor formatie interne begeleiding	€ 78.500
1.1.2	Remedial teaching	€ 16.200
1.2.	**Overige uitgaven**	
1.2.1	Intelligentie onderzoek, coaching	€ 7.350
	Totaal	**€102.050**

**Figuur 7: besteding van ontvangen middelen vanuit het samenwerkingsverband*

4.2 Personeel

In 2023 waren alle groepen bemand en was er daarnaast formatie beschikbaar voor vervanging en ondersteuning.

Functiegroep		Situatie op 31-12-2023	Situatie op 31-12-2022
Leraren	Aantal Personen	34	35
	Bezetting (wtf)	24,3	24,68
Adjunct-directeuren	Aantal Personen	1	2
	Bezetting (wtf)	0,8	2,0
Intern-begeleider	Aantal Personen	3	
	Bezetting (wtf)	1,2	
OOP ondersteunend;	Aantal Personen	1	1
facilitair personeel	Bezetting (wtf)	0,8	0,8
Directeur-Bestuurder	Aantal Personen	1	1
	Bezetting (wtf)	1,0	1,0
OOP algemeen personeel	Aantal Personen	4	6
	Bezetting (wtf)	2,39	3,8
Vakleraren	Aantal Personen	2	2
	Bezetting (wtf)	0,72	0,72
	Totaal	44 personen 31,2 fte	47 personen 33,0 fte

**Figuur 8: samenstelling team 2023*

Gemiddelde personele cijfers afgelopen 4 jaar

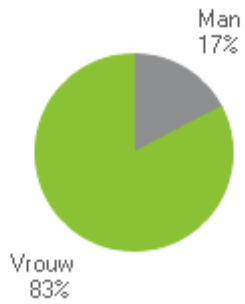
In de gemiddelde personele cijfers van de afgelopen 4 jaar zijn een aantal verschuivingen te zien. Waarbij van 2020 t/m 2022 een toename van het aantal medewerkers in combinatie met een toename van de formatie zichtbaar is, neemt de formatie in 2023 weer af. De impuls van de NPO-gelden is m.i.v. 1 juli 2023 gestopt en daarmee is de formatieruimte kleiner geworden. In 2023 leidt dit ook tot minder personeel. De managementratio ligt in 2023 iets hoger. Dit percentage is inclusief o.s.v. van een dag en vervullen van een vacature als schoolopleider waar een vergoeding tegenover staat.

	2023	2022	2021	2020
# medewerkers (gem)	44	44,9	41,0	37,0
% mannen (fte)	21,5%	20,4%	17,5%	16,2%
FTE gemiddeld	31,22	32,45	30,96	28,38
Leerlingaantal	(1 feb. 2023) 440	444	447	443
Managementratio	9,1%	7,0%	6,3%	6,9%
OOP ratio	14,2%	15,0%	16,6%	16,6%
OP ratio	76,7%	78,0%	77,1%	75,6%
Parttime ratio (jaar)	77%	74,0%	68,4%	

Figuur 9: formatie ratio

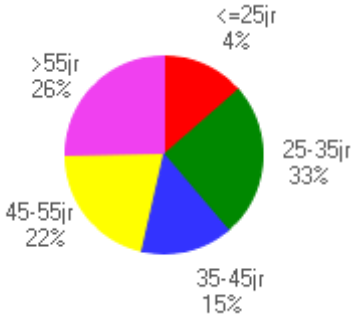
Het percentage mannen uitgaande van fte's is in 2022 verder toegenomen naar 21,5%. Daarmee is de ambitie van het bestuur behaald om in 2024 het aandeel mannen uitgaande van fte's minimaal 20% te laten zijn.

**Figuur 10: man-vrouw verhouding*



De verdeling van het aantal medewerkers over de verschillende leeftijdscohorten in 2023 is weergegeven in onderstaande tabel. Er is bij De VOS sprake van een gezonde balans in- en uitstroom versus ervaren en minder ervaren leerkrachten.

**Figuur 11: leeftijdsopbouw*



Ziekteverzuim

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage is in 2023 t.o.v. 2022 toegenomen met 0,5% toegenomen naar 4%. Er zijn twee langdurige zieke medewerkers, niet werk-gerelateerd. Het toekomstig verloop hiervan is nog onduidelijk.

Het ziekteverzuimpercentage van De VOS ligt daarmee onder het landelijk gemiddelde dat in 2023 op 5,9% uit kwam. In 2023 was de meldingsfrequentie 1,22 t.o.v. 1,9 in 2022. Medewerkers melden zich dus minder vaak ziek.

	Verzuimpercentage		
Jaar	2023	2022	2021
	4%	3,5%	2,3%

**Figuur 12: verzuimpercentage over de afgelopen drie jaar*

Personeelsbeleid

De werkdrukbeleving onder basisschoolleraren in Nederland is hoog. Dit blijkt herhaaldelijk uit onderzoeken over werklast en werkbeleving. De hoge werkdrukbeleving wordt versterkt door het lerarentekort. Andersom is het lerarentekort deels het gevolg van de hoge werkdrukbeleving.

Recente historie

Op De VOS is er op dit moment gelukkig geen sprake van een lerarentekort, maar dat wil niet zeggen dat er geen werkdruk wordt ervaren. Om die reden hebben vanaf het schooljaar 2021-2022, in navolging van het onderzoeksrapport *Tijd voor focus* van de Onderwijsraad, ingezet op verlaging van de werkdruk door:

- Het beroep van leerkracht minder individualistisch te maken en meer in te zetten op samenwerking en differentiatie.
- De focus te leggen op de corebusiness van leerkrachten: onderwijs verzorgen afgestemd op de onderwijsbehoeften van leerlingen.
- Het creëren van een professionele cultuur met gedeeld leiderschap.

In de praktijk betekent dit dat er per 2 groepen circa 3 dagen extra mankracht beschikbaar bovenop de reguliere groepsformatie. Deze extra formatie heeft 2 doelen:

1. Het maakt het mogelijk om beter te kunnen aansluiten bij de onderwijsbehoeftes van de kinderen. Denk daarbij aan een-op-een-begeleiding, werken in kleine groepjes of groepsdoorbrekend werken.
2. Het geeft leerkrachten meer mogelijkheden om af en toe ook niet lesgebonden taken (denk aan een ouder- of kindgesprek of het uitwerken van een handelingsplan) onder schooltijd op te pakken.

Helaas hebben we ook in 2023 moeten constateren dat de ondersteuning vaak is komen te vervallen vanwege vervangingswerkzaamheden ten gevolge van ziekte.

Actualiteit

In 2023-2024 neemt de basisformatie ten opzichte van 2023 met ongeveer 2,5 fte af (taakstelling en afvloeiing). De taakstelling is ontstaan doordat er slechts 0,5 fte natuurlijk verloop is, er was 1,5 fte voorspeld en er meer personeel is aangenomen dan begroot. De komende jaren neemt de formatie verder af wegens pensionering; in 2025 1 fte, in 2026 1 fte, in 2027 0,88 fte. Bij onveranderde omstandigheden zullen zij niet worden vervangen.

Hiermee komt de werkdrukverlaging er anders uit te zien;

- **Effectieve inzet van personeel**

Professionalisering van leraren kan bijdragen aan het werkplezier van leraren en aan de onderwijskwaliteit. Door continue veranderingen in de onderwijspraktijk is het van belang dat leraren blijven leren en ontwikkelen (Stevenson et al, 2016).

Het teruggaan in fte kan gezien worden als risico, aangezien de leerlingen met minder mankracht bediend gaan worden. De kans ligt in het verder scholen van het personeel. Hierdoor wordt de kwaliteit bij de mensen zelf ontwikkeld en wordt kwaliteitszorg onderdeel van De VOS in zijn geheel. Op De VOS wordt er d.m.v. DI lesgegeven. DI is een van de meest grondig onderzochte interventies in het onderwijs. De effectiviteit is niet alleen aangetoond met afzonderlijke studies, maar ook met enkele grootschalige meta-analyses. Er is ontwikkelpotentieel bij het team als het gaat om klassenmanagement zodanig neerzetten, dat er ruimte is om verschillen in de klas op te vangen en we blijvend kunnen insteken op de onderwijsbehoeftes van de leerlingen.

Vanwege het stoppen van de NPO gelden per 1 juli 2023 zal de extra personele bezetting volgens 'natuurlijke afvloeiing' worden afgebouwd. Door De VOS verder te ontwikkelen in een lerende organisatie en specifiek in te zetten op teamleren, kunnen we blijven insteken op de onderwijsbehoeftes van de leerlingen. Hierdoor kunnen we de leerlingen blijvend op niveau bedienen en zetten we in op de kwaliteit van het onderwijs en hoge leeropbrengsten.

Het afbouwen van het extra personeel op een natuurlijke manier betekent dat als er mensen minder gaan werken of stoppen op De VOS, hier niet vanzelfsprekend vacatureruimte tegenover staat. Naast de personele wijzigingen die in december 2023 bekend zijn en doorgevoerd in deze begroting, is er nog een taakstelling van 1,5 fte per 1-8-24.

- **Lerende organisatie/Professionele cultuur**

Tijdens de studiedag van mei 2023 heeft het team verschillende aspecten genoemd die samenvallen met het werken aan een Lerende organisatie (Peter Senge)/Professionele Cultuur (van Emst). Schooljaar 2023-2024 wordt hieraan gewerkt en verder vorm aangegeven. Directie zet hiervoor de lijnen samen met het MT uit. Dit vertaalt zich door naar het team.

Door De VOS verder te ontwikkelen in een lerende, professionele organisatie en specifiek in te zetten op teamleren, kunnen we blijven insteken op kwaliteitsontwikkeling van het onderwijs en hoge leeropbrengsten. Door binnen een bouw samen te werken en elkaars leerlingen te kennen, zal er meer gebruik gemaakt worden van elkaars expertise en zullen mensen meer het gevoel krijgen dat we met elkaar verantwoordelijk zijn voor het geheel. Samenwerken verhoogt over het algemeen het werkplezier van de leerkrachten en verlaagt daarmee de werkdrukbeleving.

Eigen risicodrager

Als eigen risicodrager is het bij het teruggaan in fte's van belang om een bestemmingsreserve Loonkosten vervanging eigen rekening van circa €80.000 te vormen.

Taakbeleid

In 2023 zijn afspraken gemaakt over het taakbeleid. In 2024 wordt er een werkverdelingsplan opgesteld met instemming van de PMR.

Behouden en aantrekken van personeel

Gezien de krapte op de onderwijsarbeidsmarkt is het van belang om aandacht te blijven besteden aan het behouden en aantrekken van personeel. Een goed kwalitatief personeelsbestand vergroot de arbeidsvreugde binnen de organisatie en laat het gevoel van werkdruk afnemen. Ook in 2023 had De VOS nog meer dan voldoende medewerkers om alle groepen te bemensen en extra ondersteuning te realiseren, maar om dit ook in de toekomt te kunnen garanderen is het van belang om vooruit te blijven kijken.

Behouden van personeel
Goed werkgeverschap is essentieel wanneer je medewerkers wilt behouden. Op De VOS wordt goed werkgeverschap vorm gegeven door tegemoet te komen aan de drie basisbehoeften van ieder mens: relatie, competentie en autonomie. Door te investeren in deze basisbehoeften ontstaat intrinsieke motivatie en dit is een belangrijk - zo niet het belangrijkste - basiselement van ontwikkeling en werkplezier.

Aantrekken van personeel
Stichting De VOS heeft ten aanzien van het aantrekken van kwalitatief goed personeel 3 belangrijke pijlers:

1. Stagiaires OP en OOP

Al vele jaren zijn er bij ons op school stagiaires OP en OOP werkzaam en met veel succes. Meer dan de helft van het huidige personeelsbestand is ooit als stagaire op obs De VOS begonnen. De komende jaren wordt deze lijn voortgezet. Om dit ook in de toekomst te kunnen garanderen zijn we in 2022 samen met andere school-besturen uit de regio en de hogeschool Leiden een aprirant opleidingsschool gestart *Ieder1 leert Anders.* Los van de bestuurlijke betrokkenheid voert de adjunct-directeur circa 1,5 dagdeel per week de taak van schoolopleider uit.

2. Mond-tot-mondreclame

Positieve mond-tot-mondreclame is in een krappe arbeidsmarkt de beste manier om je te onderscheiden van andere scholen en personeel te werven. Op een advertentie op een vacaturesite komen nauwelijks nog reacties terwijl promotie van de school door eigen medewerkers en ouders/verzorgers vaak nog wel succesvol is. In de praktijk zien we dat dit werkt, want we krijgen nog steeds veel open sollicitaties binnen omdat mensen gehoord hebben dat het op De VOS fijn werken is.

3. Gecalculeerde risico’s op basis van planning

Wanneer een potentieel goed teamlid zich aandient middels bijvoorbeeld een open sollicitatie, maar er is op dat moment geen vacatureruimte dan kiezen we er toch voor om iemand aan te nemen als uit de meerjaren personeelsplanning blijkt dat er binnen een te overziene periode door natuurlijk verloop vacatureruimte gaat ontstaan. Op die manier nemen we een gecalculeerd financieel risico aan de ene kant en zorgen we voor een goed kwalitatief personeelsbestand aan de andere kant.

4.3 Huisvesting en duurzaamheid

Goed onderwijs heeft een relatie met de kwaliteit van de onderwijshuisvesting. Een goed gebouw is geen garantie voor goed onderwijs, maar een slecht gebouw kan goed onderwijs wel moeilijk maken.

Huisvesting

Rol gemeente en schoolbestuur

- Juridisch eigendom gemeente-obs De VOS

Hoe de huisvestingslasten er de komende jaren exact uit gaan zien is afhankelijk van de afspraken die worden gemaakt aangaande de mogelijke overdracht van het juridisch eigendom van de beide locaties door de gemeente Voorschoten naar stichting VOS.

Er zijn vanaf november 2023 weer gesprekken opgestart met de gemeente aangaande de overdracht van de gebouwen naar Stichting VOS. We trekken een jaar uit om te onderzoeken, ons te laten adviseren, en besluitvorming aangaande de overdracht te realiseren. Tot die tijd gaan we sober om met hetgeen het MJOP aangeeft als het gaat om onderhoud van het gebouw.

Dat we van 2024-2027 sober hebben begroot, betekent wel aanzienlijke kosten in de toekomst.

Er is nu voor gekozen om vanuit een voorzichtigheidsprincipe financieel rekening te houden met hogere huisvestingslasten (zie hoofdstuk 6.1), die toename baart ons wel ernstige zorgen. De school kan niet in de hoge kosten meegaan die er vanaf 2028 gemaakt moeten worden.

In het onderzoek waarover in de alinea hierboven wordt gesproken, wordt de financiële tegemoetkoming vanuit de gemeente voor het achterstallig onderhoud meegenomen. De onderwijskwaliteit mag niet leiden onder de huisvestingslasten.

- Componentenmethode

De voorschriften voor het verwerken van de kosten van het groot onderhoud veranderen in de jaarrekening per 1 januari 2024, de componentenmethode zal worden gehanteerd. We zullen daardoor een keuze moeten maken voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud: activeren of het vormen van een voorziening. Als wordt gekozen voor de voorziening dan moet deze veelal op een andere wijze worden vastgesteld, dan schoolorganisaties tot nu toe altijd deden. Bij de keuze voor een voorziening mag het eerste jaar het eigen vermogen hiervoor eenmalig worden aangesproken.

Stand van zaken voorziening onderhoud per november 2023;

Openbare basisschool De Vos is bezig om aan de hand van de beschikbare (technische) onderhoudsplannen een beleidsrijke onderhoudsplanning te maken voor beide gebouwen. Het doel is om binnen de nieuwe regelgeving omtrent groot onderhoud vast te stellen welke keuzes het bestuur maakt.

De onderwerpen waarnaar gekeken wordt zijn:

1. Wordt gekozen voor het gebruik van een voorziening groot onderhoud naast het activeren en afschrijven van ‘onderhoud’. Vooralsnog lijkt een keuze voor deze combinatie voor de hand te liggen.
2. Blijven onderhoudselementen in de voorziening of verschuiven die naar activeren en afschrijven. Het gaat dan om zaken zoals functie verbeterende aanpassingen of andere investeringen in het gebouw die geactiveerd kunnen worden.
3. Er wordt een ondergrens bepaald voor het activeren en afschrijven en voor het onderbrengen in de voorziening onderhoud. Hierbij wordt gedacht aan € 1.000 tot € 1.500 per element.
4. Er wordt beoordeeld of het geplande onderhoud noodzakelijk, effectief en betaalbaar is en of het moment van uitvoeren juist is bepaald.
5. Er wordt per gebouw een stopjaar vastgesteld. Dit stopjaar is bedoeld als moment om geen groot onderhoud meer uit te voeren in afwachting van grootschalige renovatie of nieuwbouw.
6. Er zal met de gemeente Voorschoten worden afgestemd hoe de onderhoudsverhoudingen liggen en komen te liggen.
7. In de begroting 2024 en verder zal op basis van de verwachtingen (voorlopig) rekening worden gehouden met een verhoogde jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud.
8. In de loop van 2024 zal dit onderwerp worden afgerond zodat in de jaarrekening voor 2024 het nieuwe stelsel kan worden ingevoerd en verwerkt.

De gewijzigde groot onderhoudsregelgeving heeft invloed op de exploitatie (hogere jaarlijkse dotatie) maar ook eenmalig op het vermogen. Hiermee moet rekening worden gehouden bij de bepaling van de mogelijke tekorten omdat het bovenmatig vermogen hierdoor sneller daalt. Met deze eenmalige verlaging is nog geen rekening gehouden en wordt via de balans naar de voorziening overgeheveld.

Duurzaamheid

Er zijn en worden van overheidswege steeds meer eisen en richtlijnen ontwikkeld voor de duurzaamheid van schoolgebouwen. Zo is op 1 juli 2019 is de Informatieplicht Energiebesparing (Activiteitenbesluit) in werking getreden. Ook de locatie Multatulilaan van De VOS valt onder de wet- en regelgeving van het Activiteitenbesluit als organisatie met een jaarlijks energieverbruik van meer dan 50.000 kWh stroom of meer dan 25.000 m³ aardgas. Dit houdt in dat we verplicht zijn alle energiebesparende maatregelen te nemen die zich binnen 5 jaar terugverdienen. Dit hebben we voor 1 juli 2019 aangetoond en gerapporteerd via het online portaal van RVO aan de hand van de erkende maatregelenlijst (EML). In 2023 is er een hercontrole Energiebesparingsplicht geweest. Uit deze controle zijn twee acties naar voren gekomen, te weten;

- Vervang montagebalken en lichtlijnen met TL8-buizen door LED-armaturen.
- Vervang wandarmaturen met spaarlampen door LED-wandarmaturen.

4.4 Privacy en AVG

Sinds 2020 huurt Stichting VOS via Privaty een functionaris gegevensbescherming (FG) in. Daarvoor had de stichting een FG via OHM. Privaty heeft de werkzaamheden van OHM aangaande de AVG op hun verzoek eind 2020 overgenomen. Er zijn in 2023 geen beveiligingsincidenten gemeld.

De VOS beschikt over een integraal privacy beleidsplan. Onder meer de privacyverklaring voor leerlingen maakt onderdeel uit van dit plan (zie Privacyverklaring-leerlingen-definitief.pdf (obsdevos.nl).

5. Financieën

5.1 Verkorte resultatenrekening

Stichting Voorschotense Openbare School Verkorte resultatenrekening (x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
Ministerie OCW	3.241	3.164	3.120
Overige overheidsbijdragen	13	13	13
Overige baten	61	28	37
Totaal baten	**3.315**	**3.205**	**3.170**
Personele lasten	2.913	2.719	2.596
Afschrijvingen	73	73	80
Huisvestingslasten	244	193	239
Overige instellingslasten	274	222	255
Totaal lasten	**3.504**	**3.207**	**3.170**
Saldo baten en lasten	-189	-2	0
Financiële baten	11	3	-5
Exploitatieresultaat	**-178**	**1**	**-5**

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
Personele lasten in % van totale lasten	83,1%	84,8%	81,9%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	97,8%	98,7%	98,4%
Resultaat in % van totale baten	-5,4%	0,0%	-0,2%

Mutaties Baten en lasten 2023	Expl 2023 Bgr 2023		In % van bgr 2023	Expl 2023 Expl 2022		In % van expl 2022
Ministerie OCW	77	(v)	2%	121	(v)	4%
Overige overheidsbijdragen	0	(n)	0%	0	(n)	0%
Overige baten	33	(v)	118%	24	(v)	65%
Totaal baten	**110**	(v)	**3%**	**145**	(v)	**5%**
Personele lasten	194	(n)	7%	317	(n)	12%
Afschrijvingen	0	(n)	0%	-7	(v)	-9%
Huisvestingslasten	51	(n)	26%	5	(n)	2%
Overige instellingslasten	52	(n)	23%	19	(n)	7%
Totaal lasten	**297**	(n)	**9%**	**334**	(n)	**11%**
Financiële baten	8	(v)	-400%	16	(v)	0%
Exploitatieresultaat	**-179**	(n)		**-173**	(n)	

**Figuur 13: financiële positie van de Stichting en de ontwikkelingen in 2023 ten opzichte van het boekjaar 2022. De opgenomen gegevens zijn ontleend aan de jaarrekening 2023.*

De Stichting VOS heeft over het boekjaar 2023 een resultaat behaald van € -178.000. In de begroting van 2023 was uitgegaan van een resultaat van € 1.000. Het negatieve verschil van € 179.000 tussen het gerealiseerde en begrote resultaat wordt veroorzaakt door de volgende factoren:

1. De baten zijn € 33.000 hoger uitgevallen dan begroot.

   De **rijksbijdragen** vallen € 77.000 hoger uit dan begroot. Dit is terug te voeren tot de volgende posten:

   - + € 32.000 op de basisbekostiging. De bekostiging is opgehoogd vanwege de loonontwikkeling afgesproken in de cao PO 2023.
   - + € 13.000 op de overige bekostiging. Hierin is subsidie zij-instromer en (extra) bekostiging voor asielzoekers en vreemdelingen in opgenomen.
   - + € 32.000 SWV passend onderwijs regulier, de verhoging is het gevolg van uitkering van de bovenmatige reserve van het samenwerkingsverband

   De **gemeentelijke subsidie** voor de vakleerkracht lichamelijke opvoeding was gelijk aan de begroting.

   De **overige baten** vielen € 33.000 hoger uit dan begroot. De hogere inkomsten zijn het gevolg van € 7.000 extra ouderbijdragen, een bijdrage van de Hogeschool Leiden van € 24.000 voor samen opleiden.

2. De lasten zijn in totaal € 297.000 hoger uitgevallen dan begroot.

   De **personele lasten** vielen € 194.000 hoger uit dan begroot o.a. doordat:

   - er € 183.000 hogere loonkosten waren door de cao-ontwikkelingen, waaronder een loonsverhoging per 1 juli 2023 van 10% en een eenmalige uitkering in 2023. De personele bezetting bleef t.o.v. 2022 stabiel.
   - de kosten voor inhuur personeel € 13.000 hoger uitvielen.
   - de overige personeelslasten €30.000 hoger uitvielen vanwege hogere werving en selectiekosten
   - er uitkeringen van het UWV zijn ontvangen van € 32.000 vanwege zwangerschapsverloven van medewerkers die niet waren begroot.

   De **afschrijvingen** liggen in lijn met de begroting voor 2023.

   Er is aan **huisvestingslasten** € 51.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit verschil is hoofdzakelijk ontstaan door hogere kosten voor klein onderhoud (€ 24.000), energie kosten (€ 9.000) en schoonmaak (€ 16.000). De kosten liggen in 2023 wel in lijn met 2022. In de begroting 2023 waren lagere bedragen opgenomen die niet gerealiseerd konden worden.

   Ook voor de overige lasten zijn er in de begroting voor 2023 lagere bedragen opgenomen die niet gerealiseerd konden worden. De bedragen 2023 liggen over het algemeen in lijn met 2022. Wel liggen de kosten van activiteiten, werkweken en excursies € 20.000 hoger dan in 2022 en de begroting 2023.

3. De financiële baten en lasten zijn € 8.000 hoger dan begroot. Dit komt door de renteontwikkelingen in de markt.

De beschikbare middelen zijn in 2023 door Stichting VOS doelmatig besteed. De overheidsbekostiging is zo besteed dat deze adequaat ten goede kwam aan de eigen ambities rond effectief onderwijs en de ontwikkeling van alle leerlingen.

5.2 Treasury

Stichting VOS beheert de beschikbare overheidsmiddelen op zodanige wijze dat zowel de liquiditeit als de solvabiliteit voldoende zijn gewaarborgd. Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid en vindt plaats binnen de kaders van de wettelijke regelingen. Hiertoe is een treasurystatuut opgesteld.

5.3 Allocatie van middelen

Stichting VOS is een éénpitter met 2 locaties. Beide locaties hebben hetzelfde brinnummer en worden aangestuurd door dezelfde directeur-bestuurder. Alle beschikbare middelen worden ingezet ten behoeve van de school. De allocatie van middelen speelt derhalve geen rol binnen Stichting VOS.

5.4 Onderwijsachterstandsmiddelen

Stichting VOS heeft in het eerste en derde kwartaal van 2023 onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen voor de 1e opvang van Oekraïense leerlingen. De ontvangen middelen zijn ingezet voor de aanschaf van materialen t.b.v. NT2-onderwijs en voor de bekostiging van extra ondersteuning binnen en buiten de groep.

5.5 Verkorte balans

De in de balans opgenomen cijfers worden nader toegelicht in hoofdstuk 6 onder het kopje *Toelichting verkorte meerjarige balans.* Duidelijk is dat Stichting VOS financieel gezond is en zowel op de korte als langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Stichting Voorschotense Openbare School **Verkorte balans (x € 1.000)**	**Balans** **31-12-2023**	**Balans** **31-12-2022**
Activa		
Materiële vaste activa	222	285
Vorderingen	73	83
Liquide middelen	1.702	1.817
	1.997	**2.185**
Passiva		
Eigen vermogen	1.269	1.447
Voorzieningen	378	403
Schulden kort	350	335
	1.997	**2.185**

**Figuur 14: verkorte balans 2023*

Mutaties	Toename (t) afname (a)	31-12-2023 31-12-2022
Materiële vaste activa	(a)	-63
Vorderingen	(a)	-10
Liquide middelen	(a)	-115
	(a)	**-188**
Eigen vermogen	(a)	-178
Voorzieningen	(a)	-25
Schulden kort	(t)	15
Totaal	(a)	**-188**

**Figuur 15: mutaties 2023*

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa dalen t.o.v. 31 december 2022 met € 63.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingen van € 73.000 hoger zijn dan de investeringen van € 10.000.

VORDERINGEN

De vorderingen dalen ten opzichte van 2022 met € 10.000. Er zijn geen bijzonderheden.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen dalen met € 115.000. Een verklaring is opgenomen in het in de jaarrekening 2023 opgenomen kasstroomoverzicht. Het exploitatietekort zorgt met name voor de afname van de liquide middelen.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen van de Stichting daalt, als gevolg van het resultaat over 2023 met een bedrag van € 178.000 tot € 1.269.000.

VOORZIENINGEN

Er zijn voorzieningen gevormd voor groot onderhoud en jubilea personeel. Aan de voorziening onderhoud is een bedrag gedoteerd van € 60.000 en er is aan groot onderhoud € 79.000 onttrokken. Door genoemde mutaties stijgt de voorziening naar € 361.000. In 2024 zal de methodiek voor het voorzien van groot onderhoud als gevolg van gewijzigde regelgeving worden aangepast. Aan de voorziening jubilea kon en bedrag van € 6.000 worden onttrokken waardoor die daalt tot € 18.000.

SCHULDEN KORT EN OVERLOPENDE PASSIVA

De schulden kort stijgen met € 15.000. Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen op dit vlak.

Kengetallen	2023	2022	Signalering
Liquiditeitsratio	5,07	5,67	< 1,5
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	82%	85%	< 30%
Huisvestingsratio	7,1%	7,7%	> 10%

**Figuur 16: kengetallen van de afgelopen twee jaar*

LIQUIDITEITSRATIO

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de Stichting op korte termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit getal dient groter dan 1,5 te zijn. Het getal 5,07 geeft aan dat ruim 5 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende verplichtingen.

SOLVABILITEITSRATIO

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een organisatie de financiële verplichtingen aan verschaffers van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. Er is sprake van een goede solvabiliteit indien deze boven de 30% -incl. voorzieningen ligt.

HUISVESTINGSRATIO

Met de huisvestingsratio wordt aangegeven in welke aandeel de huisvestingslasten in de totale lasten hebben. Een ratio boven de 10% wordt als hoog bestempeld.

Signaleringswaarde Eigen Vermogen	2023	2022
Totaal eigen vermogen	1.268.978	1.447.058
Privaat eigen vermogen	42.936	42.936
Feitelijk eigen vermogen	1.226.042	1.404.122
Normatief eigen vermogen	545.208	595.072
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	**680.834**	**809.050**
Ratio eigen vermogen	2,25	2,36

**Figuur 17: signaleringswaarde Eigen Vermogen*

BOVENMATIG EIGEN VERMOGEN

Bij hoofdstuk 6. A.2 *Toelichting op de ontwikkelingen in de balans* wordt een toelichting gegeven op figuur 17.

5.6 NPO

We weten vanuit wetenschappelijk onderzoek dat het doorvoeren van een organisatieverandering van opstart t/m verankering gemiddeld 5 jaar duurt. Interventies die nog aandacht behoeven, worden meegenomen naar het schoolplan 2024-2025.

Het School Programma Onderwijs is in zijn geheel terug te vinden op de website van de school Schoolplan 2019-2023 (obsdevos.nl)

Gekozen interventies

Effectievere inzet van onderwijs door een andere inzet van teamleden

- Een-op-een-begeleiding
- Instructie in kleine groepen
- Directe instructie
- Feedback

Stand van zaken

- Ten aanzien van dit punt is een positieve ontwikkeling te zien. Het team is steeds beter in staat om aan te sluiten bij de onderwijsbehoeftes van leerlingen door de juiste inzet van extra mankracht. Helaas moesten leerkrachten ook in 2023 nog (te) vaak groepen overnemen vanwege ziekte van collega's waardoor ondersteuning verviel. In 2024 zullen we inzetten op de principes van de professionele en lerende organisatie en specifiek inzetten op teamleren, feedback geven en ontvangen en scholing vanuit EDI.

Bekostiging
In 2023 is vanuit de NPO-middelen door leerkrachten bekostigd voor in totaal €116.000.

Effectievere inzet van onderwijs door scholing

- Handelingsgericht werken
- Feedback
- Technieken voor begrijpend lezen en NT2-onderwijs

Stand van zaken

- Het traject handelingsgericht werken is in 2022 voortgezet. In dit traject is in 2022 (en ook in 2023) de koppeling gemaakt met Leerling in Beeld van Cito waar we als school in 2023 op zijn overgegaan. Op 12 oktober 2022 heeft het eerste deel van de training Leerling in Beeld plaatsgevonden en op 27 januari 2023 het 2e deel.
- Op 28 januari 2022 was er een onlineteamtraining over woordenschat en begrijpend lezen.
- In 2024 wordt ingezet op het geven en ontvangen van feedback vanuit het werken vanuit de professionele organisatie vanuit de reguliere bekostiging. In 2023 is onderzoek gedaan door studenten van de academische Pabo. Aanbevelingen hieruit worden meegenomen naar het MJBP 2024-2028.

Bekostiging
De professionaliseringsactiviteiten vallend onder deze interventie zijn in 2022 bekostigd vanuit NPO-middelen.

Effectievere inzet van onderwijs door inhuur extern deskundigen

- Een-op-een-begeleiding
- Instructie in kleine groepen

- Directe instructie
- Feedback

Stand van zaken
Er zijn in 2023 leerlingen onderzocht en begeleid door externe deskundigen zowel op didactisch, motorisch als sociaal-emotioneel gebied. De intern begeleiders hebben hierin conform het zorgplan de regie.

Bekostiging
Vanuit de NPO-middelen is 0,2 fte uitbreiding IB-formatie bekostigd à €25.000

Effectievere inzet van onderwijs en executieve functies

- Metacognitie en zelfregulerend leren
- Instructie in kleine groepen

Stand van zaken
Levelwerk voor de plusleerlingen vanaf groep 4 is in 2023 voortgezet. Eind 2022 is een start gemaakt met het project Hoogbegaafdheid vanuit het samenwerkingsverband. Dit project loopt Voorschoten breed en is gericht op uitwisseling van kennis en kunde, (vroeg)signalering en een soepele overgang vanuit de voorschool.

Bekostiging
De overige kosten gemoeid met uitroosteren van de leerkrachten zijn bekostigd vanuit de reguliere rijksmiddelen. Het plusaanbod is hiermee opgenomen in het reguliere programma van De VOS.

Sociaal emotionele ontwikkeling

- Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen

Stand van zaken

- Observaties hebben in maart 2022 plaatsgevonden.
- Nieuwe mappen zijn ingevoerd en bevallen goed.
- In juni 2022 heeft de training Vreedzame kriebels plaatsgevonden
- De lessen van de Vreedzame Kriebels zijn gestart met ingang van het schooljaar 2022-2023

Bekostiging
De activiteiten behorende bij dit actiepunt zijn bekostigd vanuit de stimuleringsregeling Gezonde relaties en seksualiteit.

Sociaal-emotionele ontwikkeling

- Cultuureducatie
- Sportieve activiteiten

Stand van zaken
In 2023 hebben alle leerlingen muziekles van een vakdocent.

Bekostiging
In 2023 is er vanuit het NPO-budget €30.000 ingezet ten behoeve van de muzieklessen uitgevoerd door derden.

Besteding middelen NPO	
Bestemmingsreserve NPO 2022	€ 3.500
Bestemmingsreserve NPO 2021	€ 38.000
Te ontvangen NPO-middelen in 2023	€ 129.500
Totaal nog in te zetten NPO-middelen tot juli 2025	**€171.000**
Ingezet voor personeel in loondienst in 2023	€ 141.000
Ingezet voor inhuur derden/personeel niet in loondienst in 2023	€ 30.000

**Figuur 18: besteding middelen NPO*

6. Toekomst en continuïteit

6.1 Gegevensset (A)

A1. Gegevens personele bezetting en leerlingen

Leerlingenaantallen

In 2023 heeft de gemeente Voorschoten in mei 2023 Postmus Advies gevraagd prognoses op te stellen voor alle basisscholen in Voorschoten. De leerlingenprognoses van Postmus Advies voor het basisonderwijs geven aan dat het aantal leerlingen voor Voorschoten als geheel tot aan 2035 daalt met ruim 5%. Onze locaties blijven volgens deze prognose daarboven; aan de Ter Lips is een daling van 1,5% en aan de Multatulilaan een daling van 3,7% geprognotiseerd.

Onderstaande tabel geeft een beeld van de verwachte ontwikkeling van het leerlingenaantal op onze school op basis van enerzijds het beeld dat de prognoses van Postmus Advies laat zien en anderzijds (t/m 2024) onze eigen prognoses op basis van het aantal (verwachte) inschrijvingen. Tot en met 2024 kunnen we met zekerheid zeggen dat de daadwerkelijke inschrijvingen hoger zijn dan de gemeentelijke prognose aangeeft.

In de meerjarenbegroting 2024-2027 is gerekend met de onderstaande leerlingenaantallen.

Stichting VOS Ontwikkelingen leerlingenaantal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Leerlingen per teldatum 1 februari	458	440	453	448	448	448
	458	**440**	**453**	**448**	**448**	**448**

**Figuur 19: leerlingaantallen van locatie Multatulilaan en Ter Lips tezamen*

Jaar	Oktober 2020	Oktober 2021	Februari 2022	Februari 2023	Februari 2024	Februari 2025	Februari 2026
Aantal lln Multatulilaan	226	227	233	218	221		
Aantal lln Ter Lips	221	217	225	220	226		
Aantal lln obs De VOS	**447**	**444**	**458**	**438**	**447**		
Toe-/afname lln aantal	+4	-3	+14	-20	+9		
Prognose obs De VOS						***448***	***448***
Toe-/afname lln aantal						-5	0

Figuur *20: leerlingaantallen van locatie Multatulilaan en Ter Lips afzonderlijk*

Personele bezetting

Vanaf 2024 loopt de formatie terug om de financiën op orde te krijgen. Door het wegvallen van deze loonkosten is het mogelijk om het tekort in resultaat van 2024 naar 2027 gecontroleerd af te bouwen.

Stichting VOS Personele bezetting in fte per 31 december	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Directie en management	2,3	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Onderwijzend personeel	25,3	25,7	24,5	22,5	22,2	21,0
Onderw.ondersteunend pers	4,6	4,5	3,5	3,4	3,4	3,4
Totaal personele bezetting	**32,2**	**32,0**	**29,8**	**27,7**	**27,4**	**26,2**

**Figuur 21: formatie waarmee in de meerjarenbegroting 2024-2027 is gerekend*

A2. Meerjarenbegroting

Stichting VOS Resultatenrekening (x € 1.000)	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Baten						
Ministerie OCW	3.120	3.241	3.048	3.134	3.100	3.100
Overige overheidsbijdragen	13	13	13	13	13	13
Overige baten	37	61	51	28	28	28
	3.170	**3.315**	**3.112**	**3.175**	**3.141**	**3.141**
Lasten						
Personele lasten	2.596	2.913	2.775	2.629	2.634	2.543
Afschrijvingen	80	73	75	65	68	76
Huisvestingslasten	239	244	299	296	296	296
Overige instellingslasten	255	274	245	239	237	235
	3.170	**3.504**	**3.394**	**3.229**	**3.235**	**3.150**
Saldo baten en lasten	0	-189	-282	-54	-94	-9
Financiële baten en lasten	-5	11	53	40	35	35

Exploitatieresultaat	**-5**	**-178**	**-229**	**-14**	**-59**	**26**
Resultaatbestemming						
Algemene reserve	-5	-178	-187	-14	-59	26
Bestemmingsreserves publiek	0	0	-42	0	0	0
Bestemmingsreserves privaat	0	0	0	0	0	0
	-5	**-178**	**-229**	**-14**	**-59**	**26**

**Figuur 22: de realisatie van de jaren 2021 en 2022 en de begroting voor de jaren 2023 t/m 2026*

Stichting VOS Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Personele lasten in % van totale lasten	81,9%	83,1%	81,8%	81,4%	81,4%	80,7%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	98,4%	97,8%	97,9%	98,7%	98,7%	98,7%
Resultaat in % van tot baten (rentabiliteit)	-0,2%	-5,4%	-7,4%	-0,4%	-1,9%	0,8%

**Figuur 23: kengetallen baten en lasten*

Meerjarige staat van baten en lasten

De begroting voor 2024 is opgesteld aan de hand van de gerealiseerde kosten en opbrengsten in. De begroting sluit in 2024 met een negatief resultaat van € -229.000. Omdat het leerlingenaantal naar verwachting redelijk gelijk blijft vertonen de baten een stabiel beeld. De personele lasten dalen in 2024, mede als gevolg van het wegvallen van de NPO middelen en blijven daarna redelijk stabiel. Ook de overige instelligslasten dalen in 2024 waarna deze lasten ook stabiel zijn begroot. De huisvestingslasten nemen in de begroting 2024 toe als gevolg van een hogere dotatie aan de voorziening onderhoud. Zowel op de (Rijks)baten als op de personele en materiele lasten is geen indexering toegepast. De begrotingen 2025-2027 zijn richtinggevend. Elk jaar wordt een taakstellende begroting opgesteld voor het eerstkomende boekjaar.

Financiële positie en kengetallen

De stichting is niet actief op het gebied van investeringen buiten de school om en is voornemens dit in de toekomst zo te houden.

Stichting VOS 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
Activa						
Materiële vaste activa	285	222	264	406	426	426
Vorderingen	83	73	78	76	77	76
Liquide middelen	1.817	1.702	1.463	1.444	1.495	1.638
	2.185	**1.997**	**1.805**	**1.925**	**1.997**	**2.140**

Passiva						
Algemene reserve	762	584	397	383	324	350
Bestemmingsreserves publiek	642	642	600	600	600	600
Bestemmingsreserves privaat	43	43	43	43	43	43
Voorzieningen	403	378	423	553	686	802
Schulden kort	335	350	342	346	344	345
	2.185	**1.997**	**1.805**	**1.925**	**1.997**	**2.140**

**Figuur 24: financiële positie*

Toelichting op de ontwikkelingen in de balans

Door hoge investeringen nemen in 2025 de materiele vaste activa toe. De liquide middelen dalen vanwege de begrote exploitatietekorten en de begrote investeringen minus de afschrijvingen. De algemene reserve wordt belast met de begrote resultaten en neemt daardoor af. Een deel van de negatieve resultaten kan nog t.l.v. de publieke bestemmingsreserve worden gebracht. De dotatie aan de voorziening onderhoud is vooralsnog vanaf 2024 begroot op € 140.000 per jaar. Hierdoor neemt de voorziening toe maar de bevindingen in 2024 kunnen zorgen voor noodzakelijke aanpassingen. Op het punt van schulden en vorderingen zijn op dit moment geen bijzonderheden verwacht en laten daarmee een stabiel beeld zien.

Stichting VOS Kengetallen	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Liquiditeitsratio	5,67	5,07	4,21	3,77	3,55	3,63
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	85%	82%	80%	80%	79%	79%
Huisvestingsratio	8%	7%	9%	9%	9%	9%

**Figuur 25: kengetallen*

Naast deze kengetallen wordt gekeken naar het publieke vermogen van De VOS. Dit vermogen is in 2023 hoger dan het normatief vermogen. Door de exploitatietekorten, begroot in de komende jaren neemt het vermogen af. Daarnaast wordt verwacht dat de wijziging in de wijze waarop de onderhoudsvoorziening vanaf 2024 moet worden gevormd een beslag legt op het vermogen. Tenslotte wordt in 2024 een nieuwe risico-inventarisatie gemaakt. Ook hieruit kan een hoger of lager beslag op het vermogen volgen.

OBS De VOS Overzicht eigen vermogen	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Eigen vermogen publiek	1.404.122	1.226.042	997.456	983.464	924.907	950.908
Normatief eigen vermogen	595.072	545.208	578.335	723.119	741.108	740.908
Saldo (bovenmatig eigen vermogen)	**809.050**	**680.834**	**419.121**	**260.345**	**183.799**	**210.000**
Ratio eigen vermogen	2,36	2,25	1,72	1,36	1,25	1,28
Resultaten (verwerkt in vermogen)	-5.047	-178.080	-228.586	-13.992	-58.557	26.001

**Figuur 26: het verloop van het vermogen in relatie tot het normatieve vermogen laat in de jaren 2024-2027 het volgende verloop zien. Hierbij is nog gene rekening gehouden met de ontwikkeling voorziening onderhoud en de nieuwe risicoanalyse.*

6.2 Overige rapportages (B)

B1. Interne beheersing en controle

De school hanteert een planning en control cyclus waarbij de directeur-bestuurder de ontwikkeling van de financiële resultaten bewaakt en periodiek verantwoording aflegt aan de Raad van Toezicht. De basis voor de periodieke verantwoording vormt, naast de realisatie, de begroting.

De begroting is een taakstellend budget. Om de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden bij de budgethouders neer te kunnen leggen moeten zij voldoende mogelijkheden hebben om informatie te krijgen over de realisatie van de begroting en moeten zij de lasten kunnen beheersen. Dit wordt bewerkstelligd doordat de betreffende budgethouder:

- Inzicht heeft in een of meer bankrekeningen van de stichting en/of
- toegang heeft tot het management informatiesysteem OHMIX en/of
- op regelmatige basis een gespecificeerd exploitatieoverzicht ontvangt

Om interne risico's te beheersen, wordt functiescheiding toegepast binnen de school en tussen de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht. Tussen de directeur-bestuurder en haar administratieve dienstverlener, OHM, is een Service Level Agreement van toepassing.

Zowel de personele mutaties als de materiële mutaties (facturen) worden digitaal doorgegeven en verwerkt in de administratie door Onderwijsbureau Hollands Midden (OHM), het administratiekantoor van stichting VOS.

De realisatie van de begroting is te benaderen via het online management informatiesysteem OHMIX. Hierin zijn de financiële gegevens te raadplegen op gebied van baten en lasten alsmede de balanspositie. De informatie wordt dagelijks ververst. Uiterlijk de 16^{e} van de maand is de periode tot en met de vorige maand volledig geboekt en is betrouwbare informatie beschikbaar.

Via het online informatiesysteem is ook personele informatie beschikbaar in zowel omvang (fte's) als in geld (loonkosten). Het betreft hier zowel actuele informatie als trendinformatie.

Naast voorgaande punten wordt in het kader van interne beheersing en controle bij De VOS de PCDA-cyclus van Deming gevolgd op zowel bestuurs-/school-, groeps- als leerlingniveau, zie figuur 28*. De verschillende cycli staan hierbij niet los van elkaar. Integendeel, ze werken als radars binnen het hetzelfde systeem en beïnvloeden elkaar continu (zie het overzicht op de volgende pagina).

Om er zeker van te zijn dat je als bestuur en school in control bent en geen zaken over het hoofd ziet, is het van belang om naast de reguliere kwaliteitszorgcyclus pas op de plaats te maken en te bezien of je op de verschillende beleidsterreinen nog die kwaliteit levert die je wilt leveren en of de vastgelegde afspraken/ protocollen nog passend zijn bij de huidige situatie.

	Bestuurs-/schoolniveau	Groepsniveau	Leerlingiveau
Plan	Schoolplan Meerjaren begroting Meerjaren onderhoudsplan Meerjaren personeelsplanning Meerjaren investeringsplan Ondersteuningsprofiel Jaarplan Project-/innovatieplannen Werkverdelingsplan Duidelijkheid naar ouders	Groepsplannen Jaarrooster Weekplanning Klassenmanagement	Verwachtingsgesprek Handelingsplan OPP Groeidocument
Do	Uitvoering beschreven plannen	Uitvoering beschreven plannen	Uitvoering beschreven plannen
Check	Bestuursverslag Controle verklaring accountant Leerlingvolgsysteem Dashboarden Ultimview Inspectierapport Bouw- en teambijeenkomsten Start-, functionerings- en beoordelingsgesprekken team+ondersteuning Observaties in de groepen Tevredenheidsmeting leerlingen (IB), leerkrachten en ouders Vergaderingen RvT MR en leerlingenraad Externe contacten met o.a. schoolbegeleiders, SWV-Passend Onderwijs, collega directeuren en bestuurders	Leerlingvolgsysteem Methodegebonden toetsen Groepsbesprekingen Observaties/ collegiale consultatie Gesprekken leerlingen en ouders	Leerlingvolgsysteem Methodegebonden toetsen Observaties Aanvullende onderzoeken Gesprekken leerling en ouders
Act	Borgen wat goed gaat en/of terug naar de planfase met die punten die (nog) beter kunnen of moeten.	Borgen wat goed gaat en/of terug naar de planfase met die punten die (nog) beter kunnen of moeten.	Borgen wat goed gaat en/of terug naar de planfase met die punten die (nog) beter kunnen of moeten.

**Figuur 27: PCDA-cyclus van Deming*

B2. Risico's en onzekerheden

Stichting VOS ziet voor de komende jaren onderstaande mogelijke risico's. Per risico zijn reeds maatregelen genomen om het betreffende risico te beperken of af te dekken danwel nader te onderzoeken zodanig dat adequate maatregelen genomen kunnen worden.

Operationeel risico:
Landelijk tekort onderwijspersoneel (OP en OOP).

Maatregelen:
Gezien de krapte op de onderwijsarbeidsmarkt is het van belang om expliciet aandacht te besteden aan het behouden en aantrekken van personeel. Een goed kwalitatief personeelsbestand vergroot de arbeidsvreugde binnen de organisatie en laat het gevoel van werkdruk afnemen. Momenteel heeft De VOS nog voldoende medewerkers om alle groepen te bemensen en extra ondersteuning te realiseren, maar om dit ook in de toekomt te kunnen garanderen is het van belang om nu te handelen.

- *Behouden van personeel*
  In 2020 heeft de Onderwijsraad onderzoek gedaan naar de wijze waarop de werkdruk in het onderwijs kan worden verlaagd en de kwaliteit kan worden verhoogd. De uitkomsten van dit onderzoek zijn gebundeld in het advies *Tijd voor focus*.

  De raad adviseert het idee los te laten dat één leraar alle activiteiten voor een groep moet verzorgen. Er kan meer gedifferentieerd worden in wie wat doet en er kan beter gebruik worden gemaakt van de expertise van ondersteunende professionals zoals onderwijsassistenten, vakleerkrachten en andere specialisten. Schoolleiders en -bestuurders hebben een belangrijke rol om samenhang en focus van werkzaamheden te bewaken en als brug en buffer tussen school en buitenwereld te gaan staan.

  Beide adviezen zijn overgenomen door De VOS en vanaf het schooljaar 2021-2022 concreet vormgegeven. T/m 2023 hebben we hiervoor gebruik gemaakt van de NPO gelden. Met het afscheid nemen van deze gelden vanaf 1 juli 2023 zetten we in op de professionele en lerende organisatie, om zo meer wendbaar te worden (zie 4.2 personeelsbeleid).

- *Aantrekken van personeel*
  De VOS heeft ten aanzien van het aantrekken van kwalitatief goed personeel 2 belangrijke pijlers:

  - Stagiaires OP en OOP
  Al vele jaren zijn er bij De VOS stagiaires OP en OOP werkzaam en met veel succes. Een groot deel van het huidige personeelsbestand is ooit als stagaire op obs De VOS begonnen. De komende jaren wordt deze lijn voortgezet. Om ook in de toekomst stagiaires te mogen blijven opleiden vormt stichting VOS sinds het najaar van 2022 samen met andere schoolbesturen uit de regio en de Hogeschool Leiden een aspirant opleidingsschool *Ieder1 leert Anders*.

  - Mond-tot-mondreclame
  Positieve mond-tot-mondreclame is in een krappe arbeidsmarkt de beste manier om je te onderscheiden van andere scholen en personeel te werven. Op een advertentie op een vacaturesite komen nauwelijks nog reacties terwijl het delen van de vacature door eigen medewerkers en ouders op sociale media tot nu toe wel succesvol is gebleken. Met circa 40 medewerkers en 900 ouders heeft de school een groot bereik waar we veelvuldig gebruik van maken.

- *Lange termijn personeelsplanning*
  Het vervullen van een vacature kan soms lang duren daarom is het van belang om goed zicht te hebben op het (natuurlijk) verloop in de komende jaren. Op die manier kan er tijdig gezocht worden naar een geschikte externe kandidaat of kan een goed functionerende stagiaire worden behouden voor de

organisatie door iemand vast aan te stellen met het oog op aankomend (natuurlijk) verloop. Hiertoe is de de meerjarenpersoneelsplanning 2023-2026 inclusief natuurlijk verloop opgesteld en vertaald naar de meerjarenbegroting 2023-2026. Beide worden jaarlijks bijgesteld.

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan

In de rol van toezichthouder houdt de RvT toezicht op de beheersing van de financien door het bestuur, rekening houdend met interne en externe ontwikkelingen en potentiele risico's. Zie ook hoofdstuk 2.

7. Jaarrekening 2023

Bijlage 1. Stand van zaken beleidsvoornemens schoolplan 2020-2024

Doelen vanuit het schoolplan t.a.v. kwaliteitszorg waar in 2023-2024 nog aan wordt gewerkt;

Groen	Afgerond
Oranje	Loopt, maar nog niet afgerond
Rood	Nog niet opgepakt of vervallen

Beleidsvoornemens Onderwijsinhoud (primaire proces)	**Doel**
Onderwijsaanbod aan pluskinderen verder ontwikkelen	Het leerteam Hb/MB ontwikkelt praktische beleidsvoornemens voor groep 1 t/m 8.
	• Het aanbod voor HB en MM is zowel buiten de klas (levelwerk) zichtbaar als in de klas.
	• Er is een HB-signaleringsinstrument
Zelfstandigheid en eigenaarschap van leerlingen bevorderen	Het leerteam executieve functies ontwikkelt praktische beleidsvoornemens voor groep 1 t/m 8.
	• Er is een doorgaande leerlijn zichtbaar op minimaan 2 onderdelen van de executieve functies. Het-Leerteam executieve functies komt met een voorstel om vanuit bestaande leerlijnen een doorgaande lijn te ontwikkelen door de school te implementeren.
Onderwijsaanbod domein Nederlandse taal	**Doel**
Verbanden leggen tussen begrijpend lezen en de vakgebieden gericht op oriëntatie op jezelf en de wereld ter bevordering van de transfer van kennis en vaardigheden.	Het leerteam lezen ontwikkelt praktische beleidsvoornemens voor groep 1 t/m 8.
	• De leesmethode Blink is geïmplementeerd
	• Groep 1 t/m 3 heeft kennis over VVE uitgebreid en een beredeneerd aanbod hiervoor
	• Implementatie van nieuwe begrijpend/technisch leesmethode

	• Naast voorgaande punten uit het schoolplan zijn er het afgelopen jaar 2 belangrijke speerpunten bij gekomen die momenteel de nodige aandacht vragen: NT2 onderwijs en woordenschat (in relatie tot de ITK Voorschoten)
Onderwijsaanbod domein Engels	**Doel**
In dyslexieprotocol opnemen hoe om te gaan hiermee binnen Engels	• De dyslectische leerlingen een zo optimaal mogelijk programma bieden
Onderwijsaanbod domein Vakoverstijgend aanbod	**Doel**
Burgerschap	Het leerteam burgerschap ontwikkelt praktische beleidsvoornemens voor groep 1 t/m 8.
	• We kunnen aantonen dat en hoe we voldoen aan de wet burgerschap.
	• Gedrags/pestprotocol is opnieuw vastgesteld en geïmplementeerd.
Beleidsvoornemens Personeel	**Doel**
Managementstatuut vaststellen en implementeren	• Er is een nieuw management statuut vastgesteld en geïmplementeerd.
Beleidsvoornemens communicatie	**Doel**
Optimaliseren communicatie met ouders Optimaliseren van website	• Maandelijkse nieuwsbrief naar ouders vanuit directie •
	• Er is een informatie-avond aan het begin van het schooljaar •
	• De communicatiemogelijkheden van Parro zijn geoptimaliseerd •
	• Reactietermijn op vragen die binnenkomen van ouders en personeel is 5 werkdagen. Bij urgentie is dit 1 dag. Directie maakt de inschatting of het urgent is.
Beleidsvoornemens ICT	**Doel**
Optimaliseren toegang tot informatie op Sharepoint, Outlook teamagenda en Parnassys	• Werken in een optimale online leer- en werkomgeving
ICT-plan vaststellen en implementeren	• ICT-protocol voor de leerlingen opstellen
Beleidsvoornemens Kwaliteit & Control	**Doel**

Meerjaren evaluatieplanning vaststellen en implementeren	• Continue verbetering en vernieuwing in een organisatie sturen
Beleidsvoornemens Huisvesting	**Doel**
Overdrachtsonderzoek gebouwen van de gemeente naar Stichting Vos	• Er is overleg met, een scenario keuze en uitwerking van gekozen scenario.

Parkeren naar 2024-2025

Onderwijsaanbod domein Nederlandse taal	**Volgende stap**
Keuze en implementatie nieuwe aanvankelijk leesmethode.	• Keuzeproces start in 2023-2024 verplaatsen we naar 2024-2025 als we meer zicht hebben op VVE en Blink.
Onderwijsaanbod domein Oriëntatie op jezelf en de wereld	**Volgende stap**
Keuze en implementatie van een nieuwe (geïntegreerde) methode voor Aardrijkskunde, Geschiedenis en Natuur & Techniek	• Nagaan of de bij de nieuwe leesmethode horende methode voor zaakvakken geschikt is om te gebruiken.

Stichting Voorschotense Openbare School

Jaarrekening 2023

Telefoon: 071-5614694
Website: www.obsdevos.nl
E-mail: info@obsdevos.nl

Pagina

Jaarrekening

Inhoudsopgave

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023	2
Staat van baten en lasten 2023	4
Kasstroomoverzicht 2023	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2023	12
Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW	15
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	16
Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	17
(Voorstel) bestemming van het resultaat	20
Gebeurtenissen na balansdatum	21
Overzicht verbonden partijen	22
WNT-verantwoording 2023	23

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	25
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
Ondertekening van de jaarrekening	30

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	47.597		51.616	
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	141.734		189.858	
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	32.865		43.506	
			222.196		284.980
1.2.2	***Vorderingen***				
1.2.2.2	Ministerie van OCW	0		22.891	
1.2.2.3	Gemeenten	13.137		13.068	
1.2.2.15	Overlopende activa	60.252		47.064	
			73.389		83.023
1.2.4	***Liquide middelen***				
1.2.4.2	Banken	1.701.849		1.817.439	
			1.701.849		1.817.439
	Totaal Activa		**1.997.434**		**2.185.442**

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	583.781		761.861	
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	642.261		642.261	
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	42.936		42.936	
			1.268.978		1.447.058
2.2	***Voorzieningen***				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	17.574		23.673	
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	360.656		379.424	
			378.230		403.097
2.4	***Kortlopende schulden***				
2.4.8	Crediteuren	65.402		52.451	
2.4.9.1	Loonheffing en premies	130.628		116.231	
2.4.10	Pensioenpremies	36.199		34.952	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	249		3.763	
2.4.19	Overlopende passiva	117.748		127.890	
			350.226		335.287
	Totaal Passiva		**1.997.434**		**2.185.442**

Staat van baten en lasten 2023

		Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	3.241.155	3.163.781	3.119.860
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	13.137	13.000	13.068
3.5	Overige baten	60.819	27.500	36.592
	Totaal Baten	**3.315.111**	**3.204.281**	**3.169.520**
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	2.912.526	2.718.690	2.596.027
4.2	Afschrijvingen	73.145	72.829	79.769
4.3	Huisvestingslasten	243.999	193.200	239.050
4.4	Overige instellingslasten	274.430	221.500	254.721
	Totaal Lasten	**3.504.100**	**3.206.219**	**3.169.567**
	Saldo baten en lasten	**-188.989**	**-1.938**	**-47**
5	**Financiële baten en lasten**			
6.1	Financiële baten	10.909	3.000	-4.999
6.2	Financiële lasten	0	0	-1
	Saldo financiële baten en lasten	**10.909**	**3.000**	**-5.000**
	Exploitatieresultaat	**-178.080**	**1.062**	**-5.047**

Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€		€	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-188.989		-47	
Afschrijvingen	73.145		79.769	
Mutaties werkkapitaal				
- Vorderingen	9.634		87.710	
- Kortlopende schulden	14.939		50.141	
Mutaties voorzieningen	-24.867		68.672	
		-116.138		286.245
Ontvangen interest	10.909		-4.999	
Betaalde interest	0		-1	
		10.909		-5.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-10.361		-23.534	
		-10.361		-23.534
Mutatie liquide middelen		-115.590		257.711
Beginstand liquide middelen	1.817.439		1.559.728	
Mutatie liquide middelen	-115.590		257.711	
Eindstand liquide middelen		1.701.849		1.817.439

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten
De Stichting Voorschotense Openbare School verzorgt onderwijs aan de bij de scholen 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.
Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

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:

Gebouwen en verbouwingen	2,50%	5,00%
Meubilair		6,67%
Inventaris en apparatuur		12,50%
ICT	12,50%	20,00%
Leermiddelen		12,50%

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

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.

Overige vorderingen
Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

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 rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten
De Stichting Voorschotense Openbare School maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 19 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

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.

Bestemmingsreserves publiek
Deze publieke reserves betreffen het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.
Voorulopend op de beslissing van gemeente Voorschoten over de eigendomsrechten van beiden gebouwen heeft het bestuur besloten om een bestemmingsreserve gebouwen te vormen.

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

Onderhoudsvoorziening
De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de regeling van 21 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). De overgangsregeling is verlengd tot en met 2023.

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).
De Stichting Voorschotense Openbare School 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. De stichting 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 conform de CAO.

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. Er is geen sprake van NWO subsidies.

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	Gebouwen en verbouwingen	80.378	-28.762	51.616	0	0	-4.019	47.597
1.1.2.3.0	Meubilair	166.790	-83.231	83.559	1.825	0	-10.675	74.709
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	41.228	-33.053	8.175	0	0	-5.124	3.051
1.1.2.3.2	ICT	263.411	-165.287	98.124	7.956	0	-42.106	63.974
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	144.378	-100.872	43.506	580	0	-11.221	32.865
		696.185	-411.205	284.980	10.361	0	-73.145	222.196

	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	Gebouwen en verbouwingen	80.378	-32.781	47.597	5,00%	10,00%
1.1.2.3.0	Meubilair	168.615	-93.906	74.709	6,67%	12,50%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	41.228	-38.177	3.051	12,50%	20,00%
1.1.2.3.2	ICT	271.367	-207.393	63.974	12,50%	25,00%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	144.958	-112.093	32.865	12,50%	
		706.546	-484.350	222.196		

		31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
1.2.2	**Vorderingen**		
1.2.2.2	Ministerie van OCW	0	22.891
1.2.2.3	Gemeenten	13.137	13.068
1.2.2.15	Overlopende activa	60.252	47.064
		73.389	83.023

	Verloopstaat gemeenten	Saldo 31-dec-22	Ontvangen 2023	Besteed 2023	Boeken tlv 2023	Overige 2023	Saldo 31-dec-23
1.2.2.3.0	Gemeente subsidie vakonderwijs	13.068	13.068	13.137	0	0	13.137
		13.068	13.068	13.137	0	0	13.137

		31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
1.2.2.15	**Overlopende activa (specificatie)**		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	42.872	34.662
1.2.2.15	Overige overlopende activa	17.380	12.402
		60.252	47.064

		31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
1.2.4	**Liquide middelen**		
1.2.4.2	Banken	535.663	650.964
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	1.166.186	1.166.475
		1.701.849	1.817.439

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2 Passiva

		31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
2.1	**Eigen vermogen**		
2.1.1.1	Algemene reserve	583.781	761.861
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	642.261	642.261
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	42.936	42.936
		1.268.978	1.447.058

		Saldo 31-dec-22	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-dec-23
2.1	**Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)**				
2.1.1.1	**Algemene reserve**				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	761.861	-178.080	0	583.781
2.1.1.2	**Bestemmingsreserve (publiek)**				
2.1.1.2.5	Reserve personele kosten	600.000	0	0	600.000
2.1.1.2.11	Reserve NPO	42.261	0	0	42.261
2.1.1.3	**Bestemmingsreserve (privaat)**				
2.1.1.3.1	Overige algemene reserve private middelen	42.936	0	0	42.936
		1.447.058	-178.080	0	1.268.978

		31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
2.2	**Voorzieningen**		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	17.574	23.673
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	360.656	379.424
		378.230	403.097

	Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen	Saldo 31-dec-22	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Rente Mutatie*	Saldo 31-dec-23
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	23.673	0	-6.099	0	0	17.574
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	379.424	60.000	-78.768	0	0	360.656
		403.097	60.000	-84.867	0	0	378.230

* bij netto contante waarde

De gemeente is momenteel nog eigenaar van beide panden maar wil het juridisch eigendom overdragen. Voor het schoolgebouw aan de Multatulllaan is duidelijk dat alle kosten voor groot onderhoud voor rekening en risico van Stichting VOS zijn. Voor het schoolgebouw Ter Lips lopen in 2024 gesprekken met de gemeente Voorschoten om duidelijkheid te krijgen over de verdeling van de kosten van groot onderhoud.
Voor het gebouw Ter Lips is de nu nog lopende afspraak dat het "binnen onderhoud" (m.u.v. de lift en brandinstallaties) en schoolplein voor de Stichting is. De overige kosten (buitenonderhoud) zijn voor rekening van de gemeente Voorschoten. De verwachting is dat de gesprekken in 2024 zullen worden afgerond.

	Specificatie naar looptijd voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jr	Kortlopend deel 1-5 jr	Langlopend deel > 5 jr	Saldo 31-dec-23
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	3.915	6.658	7.001	17.574
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	123.800	78.000	158.856	360.656
		127.715	84.658	165.857	378.230

		31-dec-23	31-dec-22
2.4	**Kortlopende schulden**	in €	in €
2.4.8	Crediteuren	65.402	52.451
2.4.9.1	Loonheffing en premies	130.628	116.231
2.4.10	Pensioenpremies	36.199	34.952
2.4.12	Overige kortlopende schulden	249	3.763
2.4.19	Overlopende passiva	117.748	127.890
		350.226	335.287

		31-dec-23	31-dec-22
2.4.12	**Overige kortlopende schulden (specificatie)**	in €	in €
2.4.12.1	Schulden aan personeel	347	3.698
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	-98	65
		249	3.763

		31-dec-23	31-dec-22
2.4.19	**Overlopende passiva (specificatie)**	in €	in €
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	0	18.886
2.4.17	Rechten vakantiegeld en bindingstoelage	103.104	92.260
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	14.644	16.744
		117.748	127.890

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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	Status
Studieverlof	ABLTINS 367055	19-2-2022	Onderhanden
Instoom	2/280/39971	13-10-2022	Onderhanden

G2 **Er zijn geen G2-subsidies van toepassing.**

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende contracten

Bij Stichting Voorschotense Openbare School lopen de volgende meerjarige contracten:

Partner	Onderwerp	Looptijd	Omvang per jaar incl. BTW	Bijzonderheden
			in €	
OOG&OHM	Administratieve dienstverlening	onbepaalde tijd	40.800	Verhoging in verband met inflatie
Zonneveld	Schoonmaak Multatulilaan	1 jaar	32.000	Opzegtermijn 3 maanden

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	2.904.379	2.874.588	1.827.253
3.1.1.1.0.1	OCW Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	129.500	129.507	275.332
3.1.1.1.3	OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	0	0	498.322
3.1.1.1.5.1	OCW Professionalisering personeel en begeleiding	45.813	43.644	43.766
3.1.1.1.7	OCW materiële instandhouding	0	0	335.260
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	40.497	27.218	36.379
3.1.3.1	OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	120.966	88.824	103.548
		3.241.155	**3.163.781**	**3.119.860**
	Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2.2.0	Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	13.137	13.000	13.068
		13.137	**13.000**	**13.068**
	Overige baten			
3.5.5	Ouderbijdragen	31.742	25.000	25.854
3.5.1	Verhuur	1.950	1.500	1.365
3.5.10.2	Overige baten	27.127	1.000	9.373
		60.819	**27.500**	**36.592**
	Totaal baten	**3.315.111**	**3.204.281**	**3.169.520**
	Lasten			
	Loonkosten personeel			
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	187.416	204.763	241.198
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	2.264.532	2.122.156	2.051.493
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	262.195	212.171	191.715
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	10.238	0	0
4.1.1.5	Loonkosten overig	0	2.100	0
		2.724.381	**2.541.190**	**2.484.406**
	Overige personele kosten			
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	103.524	90.000	22.841
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	41.849	40.000	56.114
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	8.669	8.000	7.940
4.1.2.3.2	Werving en selectie	26.546	0	363
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	1.825	500	1.006
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	23.585	25.000	32.511
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	20.468	14.000	13.167
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	-6.099	0	0
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	0	0	-4.181
		220.367	**177.500**	**129.761**
	Uitkeringen personeel en vervangers			
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-32.222	0	-18.140
		-32.222	**0**	**-18.140**
	Personele lasten	**2.912.526**	**2.718.690**	**2.596.027**

		Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
	Specificatie personele lasten naar samenstelling			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	2.052.825	1.918.490	1.912.835
4.1.1.2	Sociale lasten	324.089	299.900	261.087
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	44.231	40.700	25.547
4.1.1.5	Pensioenlasten	303.236	282.100	284.937
	Totaal lonen en salarissen	**2.724.381**	**2.541.190**	**2.484.406**

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

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 32,03 FTE's werkzaam (2022: 32,21 FTE's)

Onderverdeeld naar:	**2023**	**2022**
Directie	1,77	2,29
Onderwijzend personeel	25,72	25,33
Onderwijs ondersteunend personeel	4,54	4,59
	32,03	**32,21**

	Investeringen			
4.2.0.3	Investeringen in meubilair	1.825	0	0
4.2.0.4	Investeringen in leermiddelen	580	17.000	2.149
4.2.0.6	Investeringen in ICT	7.956	0	12.217
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-10.361	-17.000	-14.366
		0	**0**	**0**
	Afschrijvingen			
4.2.2.0	Afschrijvingskosten gebouwen en verbouwingen	4.019	4.272	4.019
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	10.675	10.565	11.156
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	5.124	5.120	5.153
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	42.106	41.213	47.128
4.2.2.4	Afschrijvingskosten leermiddelen	11.221	11.659	12.313
		73.145	**72.829**	**79.769**
	Huisvestingslasten			
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	45.305	45.000	45.305
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	45.918	22.000	39.813
4.3.4.0	Energie en water	35.214	26.000	23.954
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	50.842	35.000	43.820
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	6.720	5.200	5.158
4.3.7.0	Groot onderhoud	78.768	90.000	17.316
4.3.7.1	Onttrekking voorziening onderhoud	-78.768	-90.000	-17.316
4.3.7.2	Dotatie voorziening onderhoud	60.000	60.000	81.000
		243.999	**193.200**	**239.050**

		Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
	Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	60.591	48.000	55.927
4.4.1.1	Accountantskosten	12.500	12.500	13.239
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	7.278	7.500	8.311
4.4.1.3	Verzekeringen	3.430	2.500	1.820
4.4.1.4	Medezeggenschap	487	1.000	1.372
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	4.517	3.500	4.490
4.4.1.6	Schooladministratie	374	500	1.333
4.4.1.7	Contributies scholenorganisaties	862	0	650
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	1.818	0	2.077
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	3.620	3.500	4.506
		95.477	**79.000**	**93.725**
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	*Honorarium onderzoek jaarrekening*	*12.500*	*12.500*	*13.239*
		12.500	***12.500***	***13.239***
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	77.882	68.000	80.750
4.4.3.1	Reproductiekosten	19.830	20.000	21.911
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	2.056	1.000	956
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	18.774	13.000	16.693
		118.542	**102.000**	**120.310**
	Overige lasten			
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	47.819	30.000	32.507
4.4.5.1	Overige schoolkosten	12.592	10.500	8.179
		60.411	**40.500**	**40.686**
4.4	**Overige instellingslasten**	**274.430**	**221.500**	**254.721**
	Totaal lasten	**3.504.100**	**3.206.219**	**3.169.567**
	Financiële baten en lasten			
	Financiële baten			
6.1.1	Rentebaten	10.909	3.000	-4.999
	Financiele lasten			
6.2.1	Rentelasten banken	0	0	-1
		10.909	**3.000**	**-5.000**
	Resultaat	**-178.080**	**1.062**	**-5.047**

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 178.080 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	761.861	-178.080	0	583.781
Bestemmingsreserves publiek	642.261	0	0	642.261
Bestemmingsreserves privaat	42.936	0	0	42.936
	1.447.058	-178.080	0	1.268.978

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-22	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	761.861	-178.080	0	583.781
Reserve personele kosten	600.000	0	0	600.000
Reserve NPO	42.261	0	0	42.261
Overige algemene reserve private middelen	42.936	0	0	42.936
	1.447.058	-178.080	0	1.268.978

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar 2023 hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de jaarrekening van Stichting Voorschotse Openbare School (VOS).

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 Passen Primair Onderwijs regio Leiden	Stichting	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 Stichting Voorschotense Openbare School 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 10 juni 2024 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	W. Knijff-Vissenberg		I.M.T. La Haye		Naam 3
Functiegegevens	Directeur-bestuurder		Directeur-bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jun-23	31-dec-23	1-jan-23	1-mrt-23	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0		
Dienstbetrekking?	Ja		Ja		
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	53.534		19.901		
Beloning betaalbaar op termijn	9.253		1.871		
Subtotaal	62.787		21.772		0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**77.392**		**21.699**		**0**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t
Bezoldiging	**62.787**		**21.772**		**0**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
Gegevens 2022					
Functiegegevens	Directeur-bestuurder		Directeur-bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22	31-dec-22	1-jan-22	31-dec-22	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,0		1,0		
Dienstbetrekking?	Ja		Ja		
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0		97.716		
Beloning betaalbaar op termijn	0		16.711		
Totaal bezoldiging 2022	**0**		**114.427**		**0**
Individueel WNT-maximum	**128.000**		**128.000**		

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

Gegevens 2023						
Bedragen x € 1	H. Helder		Naam 2		Naam 3	
Functiegegevens						
Kalenderjaar	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1-feb-23 7-jun-23					
Aantal maanden functievervulling in het kalenderjaar	4	0	0	0	0	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	N.v.t.	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum						
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206	€ 212	€ 206	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand						
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	0		0		0	
Bezoldiging (excl btw)						
Werkelijk uurtarief lager dan maximum?	Ja					
Bezoldiging in betreffende periode	43.269	0				
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	43.269	0	0		0	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t.	N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging	**43.269**	**0**	**0**		**0**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t		N.v.t	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing

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

Gegevens 2023	
Naam topfunctionaris	Functie
L. Marijt	Voorzitter Raad van Toezicht
M. Bergen	lid Raad van Toezicht
A. de Jong	lid Raad van Toezicht
P. Lippinkhof	lid Raad van Toezicht
R. Bierman	lid Raad 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	42542
Naam instelling	Stichting Voorschotense Openbare School
KvK-nummer	51004364
Adres	Multatulilaan 92, 2251 ZM VOORSCHOTEN
Telefoon	071-5614694
E-mailadres	info@obsdevos.nl
Website	www.obsdevos.nl

Contactpersoon

Naam	Contactpersoon OOG|OHM
Adres	Maassluisstraat 2, 1062 GD Amsterdam
Telefoon	085-0665300
E-mailadres	info@oogohm.nl

BRIN-nummers

11AQ Openbare Basisschool De Vos

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2023 sluitend met een resultaat van € -178.080 vast.

Voorschoten, juni 2024

W. Vissenberg 12-6-2024		
W.J.M. Vissenberg Directeur-bestuurder		

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2023 sluitend met een resultaat van € -178.080 goed.

Voorschoten, juni 2024

14-6-'24	14/6/24	14-6-24
L. Marijt Voorzitter Raad van Toezicht	M. Bergen Lid Raad van Toezicht	A. de Jong Lid Raad van Toezicht
13/6/24	13/6/24	
P. Lippinkhof Lid Raad van Toezicht	R. Bierman Lid Raad van Toezicht	