

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2023

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc)
Praktijkonderwijs
te Woerden



FUTURA COLLEGE
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

Datum:

27-06-2024

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	34

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	35
B2 Balans per 31 december 2023	41
B3 Staat van baten en lasten 2023	43
B4 Kasstroomoverzicht 2023	44
B5 Toelichting behorende tot de balans	45
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	51
B7 Overzicht verbonden partijen	58
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	59
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	60
B12 Formulier goedkeuring jaarrekening	61

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	62
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

Bestuursverslag 2023
stichting Interconfessioneel
Praktijkonderwijs Woerden



FUTURA COLLEGE
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

27 juni 2024

Inhoudsopgave

1. School en bestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	5
1.3 Governance	8
1.4 Verslag Raad van Toezicht	9
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	13
2.2 Personeel & Professionalisering	19
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	21
2.4 Financieel beleid	22
2.5 Continuïteitsparagraaf	25
3. Verantwoording van de financiën	28
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	28
3.2 Staat van baten en lasten	29
3.3 Balans in meerjarig perspectief	31
3.4 Financiële positie	32
4. Ondertekening	33

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden over het kalenderjaar 2023. Dit verslag is opgedeeld in twee delen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag.

Met dit jaarverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten daarvan. Het verslag is opgesteld volgens de meest recente richtlijnen voor jaarverslaggeving, zoals deze gelden voor het voortgezet onderwijs. Als professionele onderwijsorganisatie tonen wij hiermee aan dat wij op een verantwoorde wijze invulling geven aan de onderwijskundige en pedagogische opdracht die ons door de politiek en samenleving is toevertrouwd.

Op basis van leerlingenaantallen ontvangt Futura College Rijksbijdragen, die worden ingezet om kwalitatief goed onderwijs te organiseren voor leerlingen die recht hebben op praktijkonderwijs. Daarnaast ontvangt Futura College gelden van het SWV om passend onderwijs binnen de school te faciliteren.

In het verslagjaar 2023 heeft er een wijziging in het bestuur plaatsgevonden. Vanwege de pensionering van directeur-bestuurder A. Dokman per 1 augustus 2023, heeft de Raad van Toezicht een opvolger benoemd. De heer H. el Hachhouchi is op 1 mei 2023 in dienst getreden en heeft per 1 augustus alle taken van zijn voorganger overgenomen als nieuwe directeur-bestuurder.

In dit bestuursverslag blikken we terug op het jaar 2023. We geven inzicht in onze kernprestaties en -cijfers op de gebieden van onderwijs, personeel en financiën.

H. el Hachhouchi
Bestuurder

1. School en bestuur

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

De missie van het Futura College : Waar staan wij voor?

Het Futura College is een school waar leerlingen:

- ✓ Zich veilig en op hun gemak voelen en waar iedereen elkaar kent.
- ✓ Samenwerken aan hun toekomst.
- ✓ Leren waar ze goed in zijn.
- ✓ Ontdekken waarin ze nog beter kunnen worden.
- ✓ Zich voorbereiden om goed voor zichzelf en voor anderen te kunnen zorgen.

Het Futura College is een school die leerlingen wil voorbereiden op een plek in de samenleving waar hij/zij als individu goed kan functioneren en zo zelfstandig mogelijk beslissingen kan nemen inzake werk, wonen, vrije tijd en burgerschap.

Dit willen wij bereiken door iedere leerling als uniek te zien en het onderwijsaanbod af te stemmen op zijn/haar kwaliteiten en interesses. Wij zetten als school daarvoor een leertraject uit dat past bij de motivatie, intelligentie, sociale vaardigheid en zelfstandigheid van de leerling en richten ons op zijn/haar toekomstperspectief.

Onze missie gaat uit van het principe dat leerlingen geaccepteerd en gerespecteerd worden in hun eigenheid met al hun persoonlijke kenmerken.

De visie van het Futura College: Waar gaan wij voor?

Het Futura College is een school waar:

- ✓ De leerling zich gekend voelt en een veilige en prettige sfeer ervaart.
- ✓ Er maatwerk is voor alle leerlingen, gebaseerd op hun interesses en hun mogelijkheden.
- ✓ De lessen een herkenbare structuur kennen (de 'Futura les').
- ✓ Vorderingen op ieder moment inzichtelijk zijn, zowel voor de leerling, ouders en de school.
- ✓ Leerlingen hun eigen vorderingen vastleggen in hun e-portfolio (show it).
- ✓ Het leren in de echte wereld een belangrijke positie inneemt, door middel van stages, bedrijfsbezoeken, gastlessen, projecten en dergelijke.
- ✓ Wij hoge verwachtingen hebben van onze leerlingen.
- ✓ Er ruimte is voor het maken van fouten.
- ✓ Collega's elkaar ondersteunen en daarbij ook feedback niet uit de weg gaan.
- ✓ Met plezier wordt gewerkt.

Onze kernwaarden zijn gericht op

- ✓ Leren in de echte wereld
- ✓ Persoonlijk leren
- ✓ Samen leren
- ✓ Het maximale leren

Strategisch koersplan

In ons strategisch schoolplan staan de doelen waar iedereen bij Futura College aan werkt. De strategische doelen en ambities in het schoolplan worden jaarlijks vertaald naar specifieke en meetbare doelstellingen in de schooljaarplannen. Het huidige schoolplan loopt af aan het einde van het schooljaar 2023-2024. Met de komst van de nieuwe bestuurder is het een uitgelezen moment om alle ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden, evenals de recente ontwikkelingen in het onderwijslandschap, mee te nemen en te verwerken in een nieuw strategisch schoolplan voor de periode 2024-2028.

Toegankelijkheid & toelating

Voor leerlingen die worden aangemeld bij Futura College gelden de landelijke criteria voor toelating tot het praktijkonderwijs. Daarnaast verwachten wij dat een leerling zich kan handhaven in een klas van 15 leerlingen. Gedragmatig betekent dit dat een leerling over enige mate van emotieregulatie beschikt, waardoor zij met uitdagende situaties om kan. Daarnaast vraagt het praktische programma dat een leerling fysiek en motorisch meerdere praktische vakken op een dag aankan. Ook wordt verwacht dat de leerling in staat is om zich in het Nederlands zowel schriftelijk als mondeling uit te drukken. De leerling beschikt over een A1 niveau Nederlands en is zodoende in staat mondelinge instructies op te volgen.

1.2 ORGANISATIE

Organisatie en juridische structuur

De naam van de Stichting is: Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden. De Stichting is opgericht in 1977 en is gevestigd te Woerden. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172140.

Aan de Stichting zijn geen andere partijen verbonden. De contactgegevens zijn:

Bestuursnummer: 78132 Brinnummer : 26 KA KvK-nummer: 41172140

Adres: Abeellaan 2, 3442 JB Woerden , Postbus 244 3440 AE Woerden

Telefoonnummer: 0348-457320

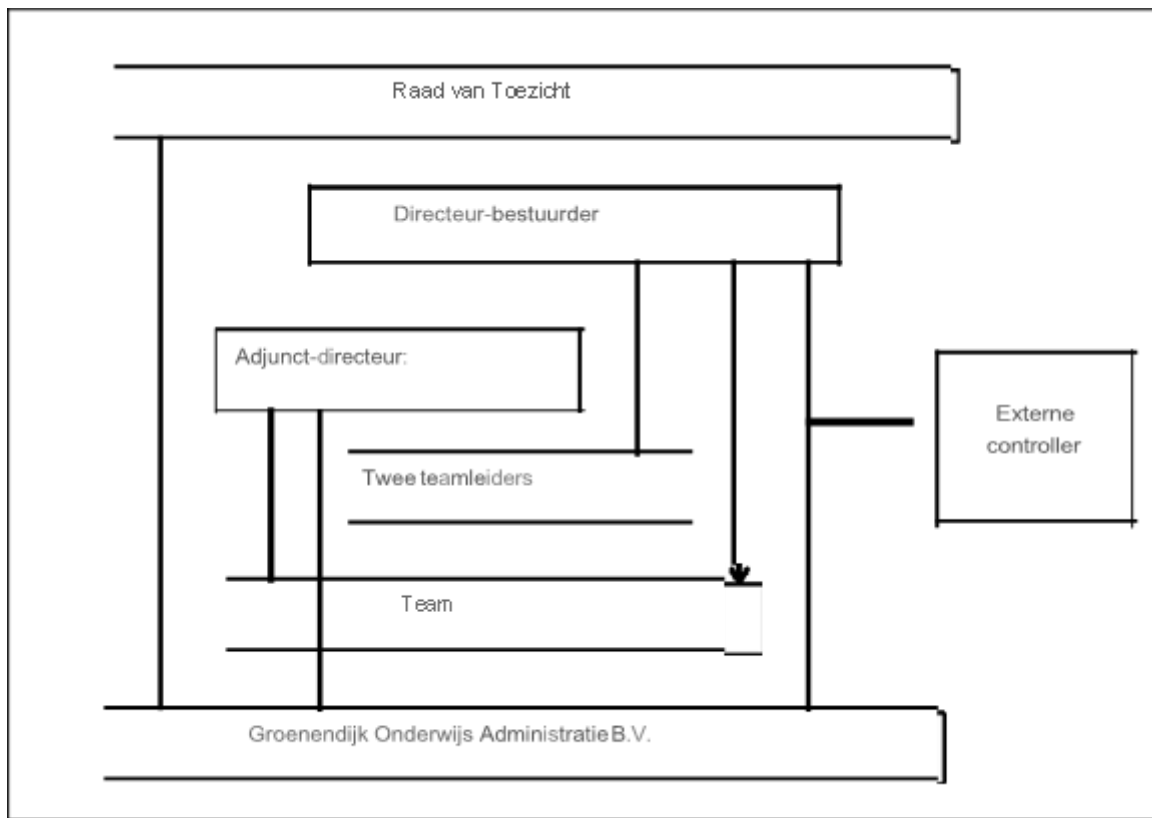
E-mail: info@futuracollege.nl Website: www.futuracollege.nl

Interne organisatiestructuur

Het bestuursmodel van het Futura College is een two-tier model : er is een scheiding van besturen en toezicht. Het bestuur van de Stichting bestaat derhalve uit één eindverantwoordelijke directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht met vier leden. In de vergaderingen tussen de directeur-bestuurder en de RvT wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. Deze vergaderingen vinden gemiddeld eens per zes weken plaats. Het verslag van de RvT staat in paragraaf 1.4.

De schoolleiding is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid.

De schoolleiding bestaat uit de directeur-bestuurder, de adjunct directeur en 2 afdelingsleiders. De schoolleiding is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid.



Klachtenbehandeling

Het bestuur van het Futura College heeft in de [klachtenregeling](#) en diverse protocollen vastgelegd hoe om te gaan met klachten en het voorkomen van ongewenste omgangsvormen. Deze regeling is van toepassing op klachten van algemene aard en klachten met betrekking tot seksuele intimidatie, agressie en geweld. Het Futura College heeft twee interne vertrouwenspersonen en een onafhankelijke extern vertrouwenspersoon. Medewerkers weten gemakkelijk de weg te vinden naar de interne vertrouwenspersonen om vragen te stellen, zaken die hen dwars zitten te bespreken en advies te vragen.

In 2023 zijn er geen meldingen geweest bij de externe vertrouwenspersoon en zijn er ook geen klachten ingediend bij de commissie onderwijsgeschillen.

F: <https://futuracollege.nl/wp-content/uploads/2020/11/Klachtenregeling-Futura-College.pdf>

Horizontale dialoog en verbonden partijen (het samenwerkingsverband, Onderwijsregio)

De opbrengsten van het onderwijs, de leerling resultaten en schoolontwikkeling worden systematisch geanalyseerd en besproken. Deze dialogen vinden plaats om de koers en het proces van continue verbetering binnen de organisatie te versterken.

Verbonden partijen van Futura College	
Samenwerkingsverband SWV RUW	De bestuurder van Futura College is tevens bestuurder van Stichting Samenwerkingsverband VO-regio Utrecht West. SWV RUW is een compact samenwerkingsverband met 5 aangesloten schoolbesturen.
Sterk Techniekonderwijs (STO)	Het Futura College participeert ook in het STO Woerden, IJsselstein, Montfoort. Hierin werken onderwijs en bedrijven samen om de motivatie voor techniekonderwijs te vergroten.
De Sectorraad Praktijkonderwijs	Futura College is lid van de Sectorraad Praktijkonderwijs. De vereniging behartigt de belangen van de pro-leerlingen en de pro-scholen bij onder meer de politiek, bestuursorganisaties, onderwijsontwikkelaars en arbeidsorganisaties.
Eerste Coöperatief Werkverband Voortgezet Onderwijs	Futura College is lid van de Coöperatie VO. De Coöperatie vertegenwoordigt het specifieke belang van compacte schoolbesturen en vertegenwoordigt ze in kennisgroepen en besluitvormende organen van de VO-raad. De Coöperatie VO verbindt deze schoolbesturen en geeft vorm en inhoud aan de diversiteit en representativiteit binnen de VO-raad.
Samenwerking met zorgpartners	De school werkt samen met diverse partijen betrokken bij arbeidstoeleiding en nazorg. Vanwege de regionale functie van het Futura college vormen wij met een keur van partijen een bovenschools netwerk dat van groot belang is voor onze leerlingen.
De TOP Academie	Futura college werkt samen met andere pro-scholen uit de arbeidsmarktregio Utrecht in de zogenaamde TOP academies. In 2023 zijn twee extra TOPacademies opgestart.
Regio overleg PrO-scholen	Futura College participeert in een regionaal overleg van de praktijk scholen in de regio Utrecht.

Een aantal van deze partijen wordt gevraagd naar hun ervaringen met Futura College. De data die we hiermee generen wordt gebruikt om ons onderwijs te blijven verbeteren, de strategie aan te scherpen en de schoolorganisatie efficiënter te maken. De opbrengsten worden opgenomen in de jaarlijkse evaluaties.

1.3 GOVERNANCE

Bestuurswisseling

Vanwege de pensionering van directeur-bestuurder André Dokman per 1 augustus 2023, heeft de Raad van Toezicht een opvolger benoemd. De heer Hassan el Hachhouchi is op 1 mei 2023 in dienst getreden en heeft per 1 augustus alle taken van zijn voorganger overgenomen als nieuwe directeur-bestuurder. In de periode mei- augustus heeft een goede overdracht plaatsgevonden zodat de continuïteit is gewaarborgd. Ook heeft de nieuwe bestuurder tijd gekregen voor een uitgebreide kennismaking met alle betrokkenen in en om de school.

Code Goed Bestuur

In de Code Goed onderwijsbestuur zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het voortgezet onderwijs. De Code Goed Bestuur is leidraad bij keuzes voor de inrichting en het gedrag binnen de organisatie van onze stichting. Er hebben zich in 2023 geen situaties voorgedaan waarbij is afgeweken van de principes van de governance code voor het VO.

De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) van het Futura College functioneert goed en heeft aanzienlijke invloed op het schoolbeleid. Afhankelijk van het onderwerp hanteert de MR instemmings- of adviesrecht. Momenteel bestaat de MR uit twee ouderleden en twee personeelsleden. De keuze is gemaakt om twee ouderleden in de MR op te nemen in plaats van één ouderlid en één leerling. De zittingstermijn van een MR-lid bedraagt vier jaar. Dit zijn de besluiten van de medezeggenschapsraad:

Onderwerp	Behandeld op	Bevoegdheid	Goedgekeurd / afgekeurd
Coronaplan	19-09-2022	Advies	Goed gekeurd
Deelbegroting MR	31-10-2022	Instemming	Goed gekeurd
Schooljaarplan	31-10-2022	Advies	Goed gekeurd
(Meerjaren)begroting	31-10-2022	Advies	Goed gekeurd
Jaarverslag MR	13-02-2023	Instemming	Goed gekeurd
Lessentabel	15-05-2023	Instemming	Goed gekeurd
Vakantierooster	15-05-2023	Advies	Goed gekeurd
Statuut en Reglement	26-06-2023	Instemming	Goed gekeurd
Formatieplan	26-06-2023	Instemming (PMR)	Goed gekeurd
Schoolgids	26-06-2023	Instemming (PMR)	Goed gekeurd

[Jaarverslag medezeggenschapsraad Futura College 2023](#)

1.4 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Sinds 2020 werkt de stichting met een two tier model, waarin besturen en toezien organiek zijn gescheiden. Naast de directeur/bestuurder is een intern toezichtsorgaan (Raad van Toezicht; hierna: raad) actief. In 2022 bestond deze raad uit 4 personen. De tabel toont de namen, taakverdeling en eventuele (betaalde) nevenfuncties.

Naam	Functie	Jaar van aantreden/herbenoeming en van aftreden	Nevenfuncties (on)betaald
Jacomijn Schulpen	Voorzitter	2016 2020 (herbenoeming) 2024 (aftreden)	Financieel directeur Aptotheek Woerden
Aschwin Stalvord	Toeziethouder algemeen	2019 2023 (herbenoeming) 2027 (aftreden)	Audit partner Deloitte Directeur Janimi BV Directeur Barasta Holding BV Peningmeester Stadsmuseum Woerden
Pieter Dijkshoorn	Toeziethouder algemeen	2022 2026 (aftreden)	Bestuurslid van de Stichting tot behartiging van de belangen van het Christelijk Onderwijs te Alphen aan de Rijn en Omgeving
Remco Hendriks	Toeziethouder algemeen	2023 2027 (aftreden)	Leercoördinator Yuverta Raadslid gemeent Nieuwkoop Jeugdtrainer EMM Eigenaar Remco Hendriks Dienstverlening

Er is een vergoedingsregeling vastgesteld waarbij de werkzaamheden van de voorzitter met € 750 per jaar gehonoreerd wordt en een lid € 500 per jaar ontvangt.

Werkwijze algemeen

De werkwijze van de raad is vastgelegd in een reglement. De leden komen regulier bijeen samen met de directeur/bestuurder. De directeur/bestuurder bereidt met de voorzitter de agenda voor en zorgt voor de verslaggeving. De raad vergadert minimaal eenmaal per jaar zonder de directeur/bestuurder. Gezien de omvang van de raad heeft zij alleen een remuneratiecommissie ingesteld (Jacomijn Schulpen en Remco Hendriks). De toezichthouders vergaderen tweemaal per jaar met de Medezeggenschapsraad waarbij de directeur/bestuurder soms wel, soms niet aanwezig is.

De raad werkt met een toezichtskader dat richting geeft aan het de volgende taken

- uitoefenen van de werkgeversfunctie
- toezien op naleving van de code goed bestuur
- toezien op rechtmatige en doelmatige besteding van middelen
- goedkeuren van begroting en jaarrekening en bestuursverslag
- selecteren en benoemen van de accountant
- zorgen voor eigen deskundigheid en reflectie op het eigen functioneren

Uitoefening toezichthouderschap 2023:

De belangrijkste activiteit van de raad in 2023 betrof het benoemen van een opvolger van de zittende directeur/bestuurder de heer Andre Dokman. De raad heeft een Benoemings- en AdviesCommissie samengesteld die het hele benoemingsproces vorm heeft gegeven met als resultaat een advies naar de raad om de heer Hassan El Hachchouchi te benoemen. De raad heeft dit advies overgenomen en de heer El Hachchouchi met ingang van 1 mei 2023 in een tijdelijke aanstelling benoemd tot opvolger van de zittend directeur/bestuurder.

In 2023 heeft de raad overleg gevoerd met de directeur/bestuurder waarbij onder andere aandacht is gegeven aan de functie-invulling en beoordeling van de directeur/bestuurder.

De code Goed Bestuur van de VO Raad wordt gevolgd. De raad heeft in 2023 in totaal 8 maal vergaderd met de directeur/bestuurder en heeft daarnaast 4 maal vergaderd zonder de directeur/bestuurder. Er zijn geen situaties bekend van potentieel tegenstrijdig belang en daarop is dus geen verdere actie nodig geweest.

De stichting werkt met een financieel beleidsplan waarin de financiële koers is uitgezet en gemarkeerd door streefwaarden voor de belangrijkste financiële kengetallen. Deze spelen een belangrijke rol bij het toezicht van de raad op de financiële gang van zaken. De raad ontvangt tenminste drie financiële rapportages per jaar waarbij de directeur/bestuurder gevoed door de externe controller toelichting geeft op de financiële ontwikkelingen. De raad ziet toe op efficiënte besteding van middelen en gepaste soberheid via het instrument van beleidsrijk begroten. Begroting, financiële tussenrapportages en jaarrekening zijn voorzien van een toelichting en risicoparagraaf. Aan goedkeurende besluiten gaat een advies vooraf van de externe controller. Jaarlijks vind een gesprek plaats met de accountant over eventuele aandachtspunten naar aanleiding van de controle en de weerslag in de management letter. In 2023 heeft evaluatie van de accountant plaatsgevonden en is besloten het contract met de huidige accountant te verlengen. In 2023 is gestart met de actualisatie van de AO/IC en evaluatie van de frauderisico. Dit proces wordt in 2024 voortgezet.

In 2023 heeft de raad kennis genomen van en overleg gevoerd met de directeur/bestuurder over de jaarrekening 2022 en de begroting voor 2024. Als onderdeel van de informatievoorziening heeft overleg plaats gevonden met de controlerend accountant. Op basis van alle ontvangen informatie en toelichting zijn beide documenten door de raad goedgekeurd.

Mede als onderdeel van het schema van aftreden van de leden van de raad heeft de raad in 2023 haar functioneren met behulp van een externe deskundige geevalueerd. Aandachtspunten die uit deze evaluatie zijn gekomen worden door de raad in de uitvoering van haar activiteiten meegenomen en waar nodig is een proces aangepast.

Vraagstukken en adviezen

Naast de bovengenoemde vastgelegde taken, staat de raad de directeur/bestuurder met raad en daad terzijde en geeft hem gevraagd en ongevraagd adviezen. De belangrijkste vraagstukken en adviezen in 2023 beschrijven wij hier aan de hand van de domeinen Onderwijs, Personeel, Financien en Faciliteiten.

Onderwijs:

De raad heeft in haar overleggen regelmatig in detail stilgestaan bij zaken aangaande het onderwijs. We noemen hier expliciet, maar niet uitputtend:

- Kwaliteitszorg
- Schooljaarplan, kwaliteitskaarten en ambitiekaarten
- Evaluatie achterstanden en inzet NPO-middelen
- De entreeopleiding en de uitdagingen hierbij voor het Futura College

Personeel:

Met de directeur/bestuurder is stilgestaan bij de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen en de consequenties voor het onderwijsaanbod c.q. de ontwikkeling van het (onderwijs)-team. Daarnaast is stilgestaan bij de voorzienbare ontwikkeling van de formatie door pensionering van medewerkers. Tevens heeft de raad gediscussieerd over zaken als (sociale) veiligheid en ziekteverzuim van het personeel.

Financieel:

Tijdens de vergaderingen heeft de directeur/bestuurder de financiële kwartaalrapportage gepresenteerd en toegelicht. De raad heeft hiermee een duidelijk zicht op het verloop van de realisatie ten opzichte van de begroting.

De raad is zich samen met de directeur/bestuurder bewust van het aanwezige oververmogen en heeft gedurende het jaar gediscussieerd over de doelmatige aanwending van deze middelen mede in combinatie met de aanvullende NPO-financiering. Hierbij heeft de raad de directeur/bestuurder gechallenged op zaken als de toegevoegde waarde van uitgaven voor de kwaliteit van onderwijs, het veiligheidsgevoel van de personeelsleden en leerlingen en ethisch handelen. Dit heeft geleid tot een evenwichtige set van toepassingen van het oververmogen en de NPO-financiering, waarbij rekening is gehouden met het risicoprofiel van een "eenpitter" zoals wij als Futura College zijn. De raad is van mening dat het proces om te komen tot deze bestedingen op een constructieve wijze is ingevuld tussen de directeur/bestuurder, de MR en het team.

De raad heeft de naleving van het treasurystatuut gedurende 2023 geëvalueerd.

Bij de beoordeling van de financiële gezondheid van het Futura College heeft de raad onder andere aandacht gegeven aan onderbestedingen ten opzichte van de begroting vanuit de vraag of 'zuinigheid' effect heeft op de kwaliteit van de medewerkers en het onderwijs.

Faciliteiten:

De raad is van mening dat met de uitbreiding van de huisvesting in 2022 er een beter werk- en leerklimaat is ontstaan. Jaarlijks bespreekt de raad met de directeur/bestuurder eventuele aanpassingen aan de huisvesting die bij kunnen dragen aan het werkplezier van de medewerkers, het veiligheidsgevoel van de leerlingen, de kwaliteit van het onderwijs en de aandacht vanuit het Futura College voor het welzijn van de leerlingen en hiermee een doelmatige uitgave is.

Tot slot. In de vergaderingen met de directeur/bestuurder laat de raad zich informeren over de naleving van wettelijke voorschriften, dit is tevens een onderwerp in de discussie met de extern accountant.

Conclusie

De open en vooral ook tijdige communicatie vanuit de directeur/bestuurder en schoolleiding richting de raad maakt het voor de raad mogelijk om met voldoende afstand toezicht te kunnen houden. Daarnaast waardeert de raad de overleggen met de MR.

De raad bedankt de heer André Dokman voor alles wat hij samen met zijn team over afgelopen jaren heeft weten te realiseren voor het Futura, haar medewerkers en leerlingen. Vanaf het moment van indiensttreding heeft de heer Andre Dokman prioriteit gegeven aan het professionaliseren van de organisatie en het verbeteren van de werk-/leeromgeving met als doel de leerervaring van de leerlingen te verbeteren om hen de best mogelijke uitgangspositie te geven op het moment dat zij van het Futura uitstromen. Hij heeft het Futura op verschillende momenten goed en duidelijk gepositioneerd en vertegenwoordigd richting diverse stakeholders. Voor zijn tomeloze inzet is de raad hem dankbaar. André, het ga je goed.

De raad bedankt alle medewerkers van het Futura College voor de inspanning die zij hebben moeten leveren.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het Futura College werkt met een schoolplan, tevens strategisch plan voor vier jaren. Het huidige plan loopt tot einde schooljaar 23-24.

Op basis van het schoolplan stelt de schoolleiding jaarplannen op, waarin de meerjarige ambities een vertaling krijgen in concrete, toetsbare doelen per jaar. Daarvoor gebruiken we zogenaamde ambitiekaarten, waarin staat:

- o Welke standaard van het onderzoekskader (onderwijsinspectie) staat centraal?
- o Wat is de toetsbare doelstelling?
- o Wie is projectleider?
- o Hoe gaan we concreet werk maken van dit doel?

De ambitiekaart wordt vervolgens als volgt planmatig ingezet:

- o Jaarlijks zijn er drie evaluatiemomenten. Dan bespreken de schoolleiding en projectleider gedurende 15 minuten de tussen- en eindresultaten per doelstelling.
- o Bespreekmomenten: november, februari, juni.
- o Leidende vragen voor de bespreking: loopt het traject volgens planning? Wat zijn de succesfactoren? Wat vergt extra aandacht? En welke acties zijn hierbij nodig?
- o Elke bespreking kan leiden tot beleidsacties en afspraken.
- o De opbrengsten van het evaluatiemoment worden vastgelegd in de kwaliteitskaart.
- o Het derde gesprek vormt de basis voor het volgende jaarplan.
- o Het hier-boven-genoemde én de ambities vanuit het schoolplan wordt een nieuwe kwaliteitskaart opgesteld voor het nieuwe schooljaar. Deze is gereed voor de zomervakantie.

Eenmaal vastgesteld schoolbeleid wordt geborgd in een kwaliteitskaart. Ook deze kaart is gekoppeld aan een van de collega's. Dit betreft thema's die ontwikkeld zijn en waarbij (nog) sturing op borging/uitvoering gewenst is.

Daarnaast beschikken we over procesbeschrijvingen van de belangrijkste taken. Concreet bestaat de procesbeschrijving uit een document en een taakjaarkalender. In de taakjaarkalender is aangegeven wie wat wanneer doet. De uitvoering wordt gecheckt door regiehouders verantwoordelijk voor een proces. Viermaal per schooljaar vindt overleg plaats tussen de regiehouders waarna terugkoppeling naar de SL plaatsvindt.

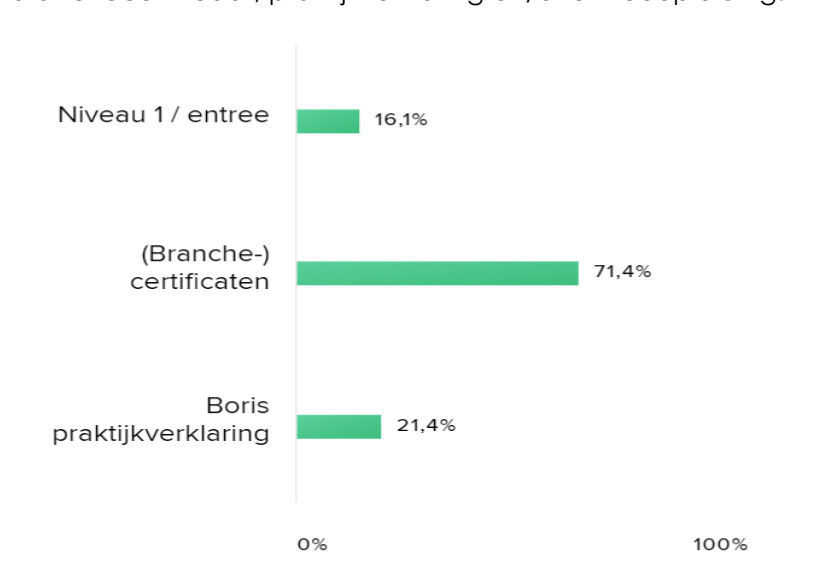
Vaksecties werken met groepskaarten. Hierin is beschreven waar de vaksecties de komende periode de focus op leggen als het gaat over onderwijsverbetering. Ook deze kaarten worden besproken met de SL.

De organisatorische verantwoordelijkheden staan beschreven in een apart document, genaamd 'uren en taken'. Het document is op te vragen bij de schoolleiding.

Doelen en onderwijsresultaten

Wat de resultaten betreft, hanteert de school de volgende streefdoelen: 100% van onze leerlingen verlaat de school met een branchecertificaat en/of SBB-praktijkverklaring. Branchegerichte cursussen zijn van essentieel belang voor leerlingen die de school verlaten om aan het werk te gaan. Deze cursussen hebben vaak landelijke erkenning en worden afgesloten met een proeve van bekwaamheid of examen. Aan het eind van schooljaar 22-23 verliet 93% van de leerlingen de school met een branchecertificaat of praktijkverklaring, zoals te zien is in de tabel hieronder. Corona heeft tijdens dit schooljaar en voorgaande jaren een rol gespeeld, waardoor leerlingen minder stage hebben kunnen lopen en dus ook geen certificaat hebben kunnen behalen. Onze ambitie voor de komende jaren blijft onveranderd: we willen alle schoolverlaters helpen bij het behalen van een branchecertificaat of praktijkverklaring.

Aantal leerlingen dat in het schooljaar 22-23 de school hebben verlaten met een branchecertificaat, praktijkverklaring en/of entreeopleiding.



Onderzoek sociale veiligheid leerlingen

Futura College beschikt over een schoolveiligheidsplan. Dit plan bestaat uit een samenhangende set aan maatregelen gericht op preventie en op het afhandelen van incidenten. Het veiligheidsbeleid is verankerd in de dagelijkse praktijk. Voorbeelden hiervan zijn dat de school beschikt over interne en externe vertrouwenspersonen, een anti-pestprotocol, een arbo-beleidsplan en een preventiemedewerker. De school hanteert de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling.

Jaarlijks voeren we een onderzoek uit naar de beleving van sociale veiligheid door onze leerlingen op school, waarbij we gebruik maken van de ProZo Sociale Veiligheidsmonitor.

Dit instrument is specifiek ontwikkeld voor het praktijkonderwijs onder verantwoordelijkheid van de Sectorraad Praktijkonderwijs.

Uit het onderzoek (voorjaar 2023) is gebleken dat de leerlingen de school en de schoolomgeving als veilig ervaren. We bespreken de resultaten met de betrokken adviseurs en kijken welke vervolgstappen nodig zijn op verschillende niveaus, variërend van klas-, bouwlaag- tot schoolniveau.

Hieronder de uitkomsten van de metingen van afgelopen drie jaar :

Thema:	2020-2021		2021-2022		2022-2023	
	Landelijk	Futura	Landelijk	Futura	Landelijk	Futura
Voel je je veilig op school? (beleving fysieke en sociale veiligheid)	3,23	3,23	3,17	3,25	3.13	3.22
Is het veilig op school? (aantasting fysieke en sociale veiligheid)	3,90	3,94	3,86	3,92	3.83	3.93
Vind je het fijn op school?	3,13	3,17	3,05	3,12	2.98	3.07
Wat doen de leraren voor mij?	3,10	3,13	3,04	3,00	3.00	3.05
Gemiddelde score	3,33	3,35	3,29	3,25	3,27	3,34

Toetsing en examinering(maatschappelijk thema)

Wettelijk is vastgesteld dat leerlingen die het praktijkonderwijs afronden een diploma ontvangen. Aan het diploma praktijkonderwijs worden eisen gesteld, waardoor het diploma zowel voor de leerling als de omgeving waarde krijgt en maatschappelijk relevant is. Het uitgangspunt van het Futura College is dat alle leerlingen die zijn toegelaten tot het praktijkonderwijs een diploma kunnen behalen, ondanks de grote variatie in mogelijkheden van leerlingen en hun beheersing van de doelen uit het curriculum praktijkonderwijs. Het gaat hierbij niet om niveau, maar om aantoonbare groei van de leerling. In het examenreglement (2020) worden de criteria die we hanteren bij het al dan niet verstrekken van het diploma uitgewerkt.

Op het Futura College bestaat de examencommissie uit vijf leden. Deze commissie heeft verschillende taken, waaronder het uitvoeren van de procedure voor het diplomeren van de leerlingen. Daarnaast dragen zij ook verantwoordelijkheid voor het aansturen van enkele andere taken die belangrijk zijn voor het behalen van het diploma praktijkonderwijs. Deze taken maken deel uit van het bewijs dat een leerling nodig heeft om zijn diploma te behalen.

Alle processen, afspraken, taken en verantwoordelijkheden van de examencommissie worden gedetailleerd beschreven in een vernieuwd examenreglement van het Futura College in 2024. Dit reglement geeft duidelijkheid over wat er van de commissie wordt verwacht en hoe zij hun taken moeten uitvoeren.

Om ervoor te zorgen dat de examencommissie haar taken naar behoren kan uitvoeren, hebben de leden de afgelopen twee jaar specifieke scholing gehad. Hierdoor zijn ze goed voorbereid en gekwalificeerd om hun rol binnen de commissie te vervullen.

Onderwijs aan nieuwkomers

Leerlingen met de leeftijd voor het voortgezet onderwijs in de regio Utrecht worden als eerste geplaatst bij de Internationale Schakelklas (ISK). Na 1 of 2 jaar vindt de overstap naar VO-scholen plaats, inclusief die in de regio van ons Samenwerkingsverband Regio Utrecht West (RUW). Het Futura College heeft het afgelopen jaar te maken gehad met een grote instroom van leerlingen die hun onderwijs carrière in Nederland nog maar kort geleden gestart zijn. Ze zijn afkomstig van nieuwkomersscholen, ISK of het (speciaal) basisonderwijs. De onderwijsbehoeften van deze leerlingen zijn heel divers, vooral wat betreft het leren van Nederlands. Veel leerlingen ervaren eenzaamheid of stress, waardoor er ook behoefte is aan ondersteuning op sociaal-emotioneel gebied. De belangrijkste uitdaging voor onze school blijft het vergroten van de expertise, kennis en ervaring van alle docenten op het gebied van Nederlands als tweede taal (Nt2). Het vinden van nieuwe medewerkers met deze expertise is ook een belangrijk knelpunt.

Internationalisering

De werkweek naar Parijs aan het einde van leerjaar 3 behelst meerdere doelen. Eén hiervan is 'Internationalisering'. Internationalisering vergroot de internationale oriëntatie van leerlingen (sociale vaardigheden, buitenlandse contacten) en begrip en kennis van talen en culturen. Daardoor zijn leerlingen onder andere beter toegerust op de arbeidsmarkt.

De leerlingen maken in projectvorm kennis met verschillende onderwerpen zoals vreemde talen (Engels, Frans), geschiedenis en staatsinrichting (ontstaan van een democratie aan de hand van de Franse revolutie). Ook diverse culturele onderwerpen komen ter sprake zoals schilder- beeldhouwkunst, architectuur en religie.

Concrete voorbeelden hiervan zijn de bezoeken aan diverse musea en monumenten zoals het Louvre, de Sacre Coeur, Dome des invalides, etc. Ook doen leerlingen zelfstandig boodschappen in een buitenlandse supermarkt, bestellen ze een menu in een restaurant en reizen ze met het openbaar vervoer (metro).

Leerzame en positieve ervaringen die ze meenemen in hun verdere (school)loopbaan..

Passend onderwijs (maatschappelijk thema)

Leerlingen in het praktijkonderwijs hebben over het algemeen extra ondersteuning nodig tijdens hun schoolloopbaan. Of een leerling specifieke ondersteuning nodig heeft en hoe deze eruit moet zien, hangt af van zijn of haar onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. Om dit helder te krijgen, voert de school in ieder geval gesprekken met ouders en de leerling zelf. De ondersteuning kan variëren van licht of kortdurend tot intensief en langdurig. De school zet hiervoor budget en deskundigen in en indien nodig worden externe deskundigen zoals bijvoorbeeld schoolmaatschappelijk werk of jeugdhulp ingeschakeld.

De ondersteuning van het Futura College is opgedeeld in basisondersteuning en extra ondersteuning. De verantwoordelijkheid voor de basisondersteuning ligt bij de advisor (mentor en coach)). Als blijkt dat de basisondersteuning voor een leerling niet voldoende

is, wordt het begeleidingsteam ingeschakeld. Dit team regelt in overleg met de *advisor* en eventueel de schoolleiding extra ondersteuning voor de leerling, zowel intern als extern.

De specifieke aard en omvang van de benodigde ondersteuning worden voor elke leerling vastgelegd en gevolgd in het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) en het leerlingvolgsysteem. Hierdoor zijn alle betrokkenen op de hoogte en kan er optimaal samengewerkt worden.

Iedere leerling op het Futura College heeft een Individueel Ontwikkelplan, afgekort IOP. Dit plan bestaat uit het OPP en de leerdoelen die op maat met elke leerling worden afgesproken. Het OPP wordt bij aanvang op het Futura College opgesteld door de orthopedagoog en omvat bevorderende en belemmerende factoren, het uitstroomperspectief en de benodigde ondersteuning op het gebied van leren, sociaal-emotioneel functioneren en praktische redzaamheid. Het plan wordt jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld door de *advisor*, in samenspraak met de ouders en de leerling.

De leerdoelen hebben betrekking op zowel kennis als sociale vaardigheden. Periodiek voert de *advisor* een persoonlijk gesprek met de leerling over zijn of haar ontwikkeling. Tijdens deze coachingsgesprekken worden de behaalde doelen vastgesteld en nieuwe doelen afgesproken. Deze afspraken worden besproken met de ouders tijdens de presentatiegesprekken.

Binnen het samenwerkingsverband RUW is geen voortgezet speciaal onderwijs. Dit betekent dat van oudsher vaak geprobeerd wordt een leerling zo lang mogelijk binnen regulier onderwijs te houden. Er is een gebrek aan beschikbare plaatsen in het voortgezet speciaal onderwijs. Binnen het voortgezet onderwijs voor praktijkonderwijs hebben we nog niet aan de hand gehad dat een leerling niet geplaatst kon worden, maar binnen andere niveaus zorgt dit voor uitdagingen. Sinds er politieke nadruk is gelegd op positief adviseren, neemt de zij-instroom (instroom vanaf jaar 1 en hoger) op het Futura College toe. We zien dat hiermee de complexiteit en ondersteuningsbehoeften toenemen. Het merendeel van deze leerlingen wordt geplaatst, maar vraagt veel van het personeel. We ervaren dat we tegen onze capaciteitsgrenzen aanlopen, ondanks onze expertise op een breed ondersteuningsgebied.

Nationaal Programma Onderwijs (maatschappelijk thema)

De middelen die via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) beschikbaar zijn gesteld, zijn ook in 2023 voor uiteenlopende interventies ingezet. Voorbeelden van interventies:

- Werken met kleinere groepen (bij praktijkvakken). Kleine groepen worden niet samengevoegd.
- De inzet van extra assistentie waardoor het werken in kleine groepjes mogelijk wordt gemaakt.
- Inzet van externe begeleider op NT2 en taal-ontwikkelingsstoornis (TOS)
- Training door *Breekacademy* over community-vorming en versterken van relaties
- Een extra leraar aangesteld voor de onderbouw klassen, hierdoor zijn vier klassen gevormd in de brugklassen in plaats van drie.

Het bedrag dat in 2023 is besteed, te weten € 94144 is voor € 30.262 voor personeel ingezet (exclusief uitbreiding van aantal groepen) en voor € 69.610 aan materiele zaken.

Het aandeel PNIL (Personeel Niet In Loondienst) dat onderdeel uitmaakt van formatief bedraagt € 13.909.

Voorafgaand aan het maken van keuzes voor interventies heeft de SL een schoolanalyse gemaakt. De MR wordt bij de ontwikkeling van de planning betrokken. In overleg met team, MR en bestuur zijn voor schooljaar 23-24 opnieuw plannen opgesteld waarin de interventies toegelicht zijn en gekoppeld aan de beschikbare middelen.

Inspectie

In 2022 heeft de onderwijsinspectie onze school bezocht en heeft de onderwijskwaliteit beoordeeld als voldoende. Sindsdien heeft zich geen aanleiding voorgedaan voor verdere inspectiebezoeken. De aanbevelingen die destijds zijn gedaan door de inspectie, zijn inmiddels opgepakt. We zijn actief bezig geweest met het anticiperen op aanpassingen in het toezichtkader van de inspectie. Het versterken van basisvaardigheden en het waarborgen van sociale veiligheid heeft binnen de school alle aandacht gekregen.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de komende jaren zal onze focus liggen op doelgericht werken aan de onderwijsdoelen van de school. Vanuit het kwaliteitszorgsysteem is het essentieel dat de school zich meer richt op het stellen van streefdoelen met betrekking tot de resultaten, zoals het behalen van het verwachte niveau op basisvaardigheden en op sociaal-maatschappelijke competenties. Daarnaast is er ruimte voor verbetering in de analyse van de resultaten om zo gericht te kunnen werken aan verbeteringen.

Een ander aandachtspunt betreft de hoeveelheid schooltaken die momenteel zijn opgedeeld in deeltaken. Leraren voelen zich soms belast met een overvloed aan taken, hoewel zij hiervoor taakuren krijgen toegewezen. We gaan proberen om de schooltaken efficiënter en effectiever organiseren. Een eerste stap is het bundelen van taken waar mogelijk. Door efficiënter te organiseren is er ook minder overlegtijd nodig.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Strategisch personeelsbeleid doelen en resultaten (maatschappelijk thema)

In het afgelopen jaar zijn er belangrijke verbeteringen doorgevoerd op het gebied van strategisch personeelsbeleid. Zo hebben we succesvol vijf nieuwe medewerkers aangetrokken, waarvan vier zich blijvend aan de organisatie hebben weten te binden dankzij goede begeleiding en ondersteuning.

Daarnaast is een moeilijk vervulbare vacature op de afdeling techniek ingevuld door zowel een nieuwe medewerker in loondienst als een collega die twee dagen per week op huurbasis werkt, wat heeft bijgedragen aan versterking van het afdelingsteam.

Voor het begeleidingsteam hebben we twee geschikte personen kunnen vinden. Na een lange periode van wisselingen en een instabiele bezetting, staat er eindelijk een team met veel potentie klaar om een complexe, maar dankbare taak te vervullen.

Gevoerd beleid inzake beheersen uitkeringen bij ontslag

Het beleid van de stichting is erop gericht te voorkomen dat personeelsleden in vaste dienst moeten worden ontslagen. Die werkgelegenheidsgarantie vormt wel een risico voor ons als eenpitter. Vanwege de onzekerheid over de ontwikkelingen van leerlingaantallen in de toekomst, achten we het noodzakelijk om bij personele uitbreiding voorzichtig te zijn met het direct aangaan van vaste benoemingen.

Gedwongen ontslagen waren in 2023 niet aan de orde (en in 2024 evenmin). Wel betaalt de school volgens de geldende regelgeving mee aan de uitkering van één oud collega. Daarvoor is een dotatie aan de voorziening gedaan, die de uitkeringen tot zijn aow-datum dekken.

Functioneren en beoordelen

Binnen het Futura College staat leren centraal, zoals ook weerspiegeld wordt in de kernwaarden. De school werkt met een gesprekkencyclus van drie jaar. Iedere collega heeft jaarlijks een ontwikkel- en een voortgangsgesprek met de *principal* (teamleider of adjunct directeur). In het ontwikkelgesprek bepalen collega's samen met de *principal* de doelen in relatie tot de organisatie en de eigen ontwikkeling. Ook is het welbevinden thema van gesprek. In het voortgangsgesprek wordt de ontwikkeling besproken. Tussentijds halen collega's feedback op bij andere collega's en leerlingen. Naast deze formele gesprekken vinden er ook regelmatig één op één gesprekken plaats. Onze school werkt met vaste formulieren om deze gesprekken voor te bereiden en vast te leggen. Collega's vullen de formulieren zelf in en verwoorden hierin de gemaakte afspraken.

Het Futura College hanteert een fase-systeem voor de begeleiding van nieuwe collega's, waarbij een op maat gemaakt begeleidingstraject wordt samengesteld voor docenten en onderwijsassistenten. Dit systeem maakt onderscheid tussen startende en ervaren personeelsleden.

De eerste fase, genaamd het 'inwerktraject', duurt vijf weken en is gericht op het verwerven van praktische competenties om zelfstandig te kunnen functioneren binnen de school. Een aangewezen begeleider ondersteunt de nieuwe medewerker tijdens deze periode.

In fase 2, het 'begeleidingstraject', wordt na het inwerkplan een begeleidingsplan opgesteld in samenwerking met de begeleider. Dit plan is afgestemd op de leervragen en behoeften van de nieuwe medewerker. Doelen die nog niet behaald zijn uit het inwerkplan worden hierin opgenomen en nieuwe doelen worden samen met de begeleider vastgesteld. Het Futura College hecht waarde aan de tijd die nieuwe medewerkers nodig hebben om zich aan de schoolomgeving aan te passen, en daarom wordt ruim de tijd genomen om aan deze doelen te werken.

Professionaliseren

De gesprekkencyclus draagt bij aan de continue dialoog over de ontwikkeling. Collega's hebben de regie om de gesprekkencyclus zo vorm te geven dat die ondersteunend is aan de te behalen doelen en ontwikkeling. Elke medewerker is zelf verantwoordelijk voor de eigen professionele ontwikkeling en de planning daarvan. Vooraf worden de plannen voor de professionele ontwikkeling met de *principal* besproken en achteraf leggen collega's verantwoording af over de activiteiten. Het is jaarlijks onderwerp van gesprek in de gesprekkencyclus tijdens het ontwikkelgesprek.

Binnen het Futura College bieden we ruime kaders om ambities te verwezenlijken. We bieden daarvoor ook faciliteiten in een ontwikkelgerichte cultuur. Naast de individuele professionalisering werken we ook aan de collectieve professionalisering door middel van scholingsbijeenkomsten. De inhoud van deze bijeenkomsten is (veelal) afgestemd op de doelen van de ambitiekaarten.

Werkdrukmiddelen (maatschappelijk thema)

De werkdrukmiddelen worden voor de helft individueel toegekend aan het personeel en voor de andere helft collectief ingezet via een werkverdelingsplan dat met instemming van de MR wordt vastgesteld. Conform de afspraken tussen de cao-partijen is afgesproken dat het schooljaar 2022-2023 als een overgangsjaar beschouwd wordt. Daarnaast hebben de cao-partijen afgesproken dat het praktijkonderwijs tot een afwijkende uitvoeringspraktijk kan komen in dit overgangsjaar 2022-2023. De reden hiervan is de afwijkende ratio leerlingen/leraren in het praktijkonderwijs.

Voor het jaar 2023 was er een budget van €110.700 beschikbaar, inclusief € 10.000 van de bestemmingsreserve vanuit het jaar 2022. Na overleg tussen de directie en de MR is besloten om het individuele deel tot 1 augustus 2023 uit te laten betalen. Vanaf 1 augustus wordt het individuele deel verrekend in de normjaartaak.

Het collectieve deel van het budget is besteed aan extra ondersteuning in de klas, in de vorm van extra personeel waar de groepen groot zijn of extra handen wenselijk zijn, met een totale formatie van 0,6 fte. Daarnaast zijn vanuit dit budget de opslaguren voor invaluren gefinancierd. Verder is met het collectieve budget voldaan aan de wens van het personeel om alle werk- en klasruimtes te voorzien van schuifborden.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage van Futura College in 2023 bedraagt 4,4%. Dit is aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde verzuimcijfer voor het voortgezet onderwijs in 2022 (6%). We doen het goed als school. De meldingsfrequentie geeft aan hoe vaak een personeelslid gemiddeld per kalenderjaar ziek was. In 2023 had Futura College een meldingsfrequentie van 1,32. Dit getal ligt boven het streefgetal van 1 en is hoger dan de meldingsfrequentie in 2021 (0,84).

Futura College werkt al enkele jaren samen met MKbasics als arbodienst. Het terugdringen van verzuim wordt ondersteund door preventieve maatregelen, begeleiding naar eigen regie en kennisoverdracht over verzuimthema's. De mogelijkheid tot overleg met de vaste casemanager/bedrijfsarts biedt meer controle over het verzuim en draagt bij aan het verminderen ervan.

Bij signalen van dreigende uitval neemt de adjunct directeur snel contact op met de betrokken medewerker en indien nodig wordt preventief doorverwezen naar de bedrijfsarts.

Toekomstige ontwikkelingen

Gezien de krapte op de arbeidsmarkt zal het steeds uitdagender worden om hoogwaardig personeel te vinden voor eventuele vacatures in de toekomst.

Het is van belang dat we als onderwijsteam blijven groeien en ons blijven ontwikkelen op het gebied van actuele onderwijsthema's. Een van deze thema's waar we veel aandacht aan gaan besteden is het versterken van basisvaardigheden zoals burgerschap, taal, rekenen en digitale vaardigheden. Dit betekent zowel het bijscholen van huidige medewerkers als het aantrekken van nieuwe collega's die expertise hebben op dit gebied.

Daarnaast blijft het een uitdaging om te voorzien in de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van leerlingen die recent naar Nederland zijn gekomen, ook wel nieuwkomers genoemd. Dit vraagt om een doelgerichte aanpak en flexibiliteit om aan hun ondersteuningsbehoeften tegemoet te komen met daarbij specifieke kennis over taal en cultuur (NT2).

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Het Futura College is gehuisvest in twee gebouwen: het hoofdgebouw en een recent toegevoegd bijgebouw. In 2023 heeft het Futura College het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) herzien en uitgebreid tot een periode van 40 jaar.

Dit met het oog op de stelselwijziging rond de administratie van groot onderhoud aan de gebouwen. Voor de stichting leidt dit niet tot ander beleid : de schoolleiding houdt vast aan het doteren en onttrekken van bedragen aan de voorziening groot onderhoud. Vanwege de beperkte ruimte op het schoolplein, is er in 2023 een nieuwe overdekte fietsenstalling voor het personeel gebouwd om de overvolle situatie te verlichten.

Al geruime tijd vormt het dak van het hoofdgebouw een zorgpunt voor de school. Herhaaldelijke lekkages hebben plaatsgevonden en de staat van het dak blijft onduidelijk. Ondanks indringende gesprekken met het bouwbedrijf hebben deze helaas niet tot een juiste en passende oplossing geleid.

Het Futura College heeft recentelijk een nieuw contract afgesloten met een ander schoonmaakbedrijf, dat vanaf september 2023 verantwoordelijk is voor het schoonmaken van de schoolgebouwen. Dit nieuwe contract is tot stand gekomen met als doel een efficiëntere en effectievere schoonmaakdienst te waarborgen, die voldoet aan de hoge hygiënenormen die het Futura College nastreeft.

In 2023 zijn geen inkoop of contracten afgesloten boven de aanbestedingsgrens.

In 2024 wordt het document inkoopbeleid geactualiseerd.

Toekomstige ontwikkelingen

Het is zeer wenselijk tegemoet te komen aan de behoeften van de docenten van de vakgebieden om de ruimtes Verkoop en Logistiek en Dienstverlening en Zorg te verbouwen.

Vanwege een tekort aan lesruimte en de onhandige indeling van de leslokalen willen we de oorspronkelijke indeling aanpassen. In de begroting van 2024 zullen we een budget opnemen voor deze interne verbouwing.

Het inkoopbeleid en de procuratieregels van de stichting behoeven aanpassing. Een aantal aspecten is niet meer up-to-date en voldoet niet meer aan de huidige regelgeving. We zullen dit document in het voorjaar van 2024 actualiseren.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Futura College probeert haar steentje bij te dragen aan het verduurzamingsproces. We proberen bovenmatig reizen te voorkomen door binnen Woerden met de bedrijfsfiets te gaan, we zijn zuinig met energie en we hebben een aantal jaren geleden een maximaal aantal zonnepanelen laten installeren. Onze moderne gebouwen zijn goed geïsoleerd. We doen aan afvalscheiding en moedigen onze leerlingen aan om lege frisdrankblikjes in te leveren voor statiegeld, dat vervolgens wordt gedoneerd aan een goed doel. Van thuiswerken kan op een school maar in beperkte mate sprake zijn.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

De doelstelling van het financieel beleid van het Futura College is tweeledig:

1^e Het realiseren van de prioriteiten in het onderwijsbeleid, goed werkgeverschap en adequate moderne huisvesting aansluitend bij de ambities in het strategisch beleidsplan en

2^e Het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie op middellange termijn.

Deze twee doelstellingen vormden ook in 2023 de basis voor een verantwoorde financiële koers. Die samenhang tussen onderwijs, personeel en financiën geven we ook vorm in documenten zoals het strategisch beleidsplan, schoolplan en de meerjaren begroting.

De uitgangspunten die we daarvoor hanteren zijn :

- a. Geld volgt leerling. De totale bekostiging dient maximaal te worden aangewend voor het primaire proces: het realiseren van goed onderwijs, de vorming en begeleiding van leerlingen en het bereiken van goede startkwalificaties
- b. De exploitatiebegroting sluit in principe op nul, maar gezien de goede financiële reserve zijn exploitatietekorten tot 2028 toegestaan

c. De omvang van de personeelsformatie wordt afgestemd op enerzijds een gewenste verhouding tussen het aantal leerlingen en personeelsleden (fte) en anderzijds op de bekostiging (betaalbaarheid)

d. De stichting hanteert een verantwoord en te verantwoorden beleid met betrekking tot de risicoreserve en het weerstandsvermogen.

In het verslagjaar is gestart met een negatieve exploitatiebegroting om drie redenen : het blijven bieden van goede zorg en onderwijs, het behoud van gekwalificeerd personeel in tijden van krappe arbeidsmarkt en de aanwending van reserves waaronder de bestemmingsreserve NPO.

Het nadrukkelijk(er) koppelen van doelen aan middelen gebeurt niet alleen programmatisch bij de besteding van NPO gelden maar ook steeds meer bij het opstellen van een beleidsrijke (meerjaren) begroting.

Het gebruik van ken- en streefgetallen helpt om de voortgang en het succes van dit financiële beleid te monitoren en te evalueren.

De robuustheid van de financiële positie leiden wij af uit vier standaard kengetallen van balans en resultatenrekening, te weten Liquiditeit, Solvabiliteit (2), Rentabiliteit en Weerstandsvermogen, aangevuld met de huisvestingsratio en personeelsratio. Waar kengetallen de feitelijke situatie beschrijven, gebruiken we streefgetallen om een gewenste, toekomstige waarde of bandbreedte te onderbouwen en te monitoren.

In de volgende tabel staan deze kengetallen voor het Futura College opgenomen per 31-12-2023, evenals de streefwaarden van het bestuur als onderdeel van het vastgestelde financieel beleid. Daarnaast staan ook de signaleringswaarden van de inspectie weergegeven.

Uit deze gegevens kunnen we concluderen dat Futura een gezonde financiële positie heeft: alle kengetallen bewegen zich binnen de signaleringsgrenzen van de inspectie. Bovendien zijn alle kengetallen (ruim) hoger dan de eigen streefwaarden en de benchmark. Er is sprake van overreserve en het beleid is erop gericht om die geregisseerd en gecontroleerd te verminderen.

Ken- en streefgetallen	Futura JR 2022	Futura Begroot 2023	Futura Realisatie 2023	Streefwaarden Futura	Signaleringswaarden inspectie
Solvabiliteit 2	89%	87%	89,5%	≥ 80%	< 30%
Liquiditeit	5,9	4,58	6,00	≥ 1,5	< 0,75
Rentabiliteit	3,1%	-3%	-1,5%	Over 4 jaar gemiddeld 0%	3 jaar negatief
Weerstandsvermogen	65%	63%	62,5%	35%-40%	< 5%
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,7	1,54	1,61	1,0 -1,2	= 1,0

De meerjarenbegroting 2024-28 (zie par. 3.3) laat zien dat er met negatieve exploitatieresultaten wordt gewerkt. Het realiseren van exploitatietekorten is de enige manier om de bestaande overreserve af te bouwen naar de streefwaarden die we in het eigen financieel beleidsplan hebben opgenomen. Natuurlijk wel op een doelmatige manier. Dat wil zeggen dat we de afgelopen jaren met name geïnvesteerd hebben in

extra personeel en de kwaliteit van ons personeel, om op die manier bij te dragen aan de kwaliteit van het onderwijs.

Investeringsbeleid

Om inzicht te krijgen in toekomstige (grote) uitgaven en afschrijvingslasten is het noodzakelijk om over een langere periode de investeringsplannen in kaart te brengen. Futura College maakt deze meerjarige investeringsbegroting voor vier jaar. Voor een kleine organisatie als het Futura College kan de investeringsbehoefte door de jaren heen behoorlijk fluctueren. Dat komt doordat bij het betrekken van het nieuwe gebouw in 2012 en het bijgebouw (2022) veel meubilair en leermiddelen nieuw zijn aangeschaft. Als de afschrijvingstermijn verstreken is, geeft dat een piek aan vervangingsinvesteringen. In de jaren ertussen zijn de investeringen beperkt tot uitbreidingsinvesteringen. Futura probeert de investeringen beter te spreiden en pieken te voorkomen.

Het investeringsplan voor 2023 bedroeg bijna € 250.000, maar kwam uit op ruim € 150.000. Daarvan werd ruim € 132.000 geïnvesteerd in ICT infrastructuur en devices; de rest aan vervangingsinvesteringen in meubilair, apparatuur en leermiddelen die langer dan een jaar mee gaan.

De investeringsbegroting 2024-2028 omvat uitgaven ter grootte van € 430.000, dat is gemiddeld € 85.000 per jaar. De staat van de inventaris en overige materiele vaste activa is goed.

De ruime liquiditeitspositie maakt eventuele extra tussentijdse investeringen mogelijk.

Treasury

Eind 2023 heeft het bestuur het treasurybeleid geactualiseerd en opnieuw vastgesteld. Natuurlijk sluit dit statuut aan bij de regeling Beleggen, belenen en derivaten (OCW 2016) en in 2023 is hier ook naar gehandeld. De doelstellingen van het treasury-beleid betreffen het realiseren en borgen van:

- a. voldoende liquiditeit
- b. lage financieringskosten
- c. risicomijdende uitzettingen
- d. kosteneffectief betalingsverkeer
- e. beheersen en bewaken van financiële risico's

Daar is het Futura College ook in 2023 weer in geslaagd. Er zijn in 2023 geen wijzigingen opgetreden in het treasurybeleid: overtollige middelen worden niet belegd.

We bereiden de overstap voor naar schatkistbankieren vanaf schooljaar 24-25. Dat betekent dat alle liquiditeiten worden aangehouden op een rekening bij het ministerie van financiën. Dat levert een aantrekkelijke rente op terwijl we weinig risico lopen. We houden één bankrekening aan bij onze huisbankier en zeggen de overige bankrekeningen op.

Planning- en controlcyclus

Dit is een cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen dat het Futura College consequent toepast op basis van formats van het administratiekantoor. In 2017 is een financieel beleidsplan geschreven en vastgesteld, waarin de financiële koers is bepaald en streefwaarden zijn onderbouwd voor een degelijk financieel beleid. Dit plan wordt in het voorjaar van 2024 geactualiseerd. De

huidige financiële koers staat exploitatietekorten toe tot 4 %. Die gebruiken we om goede randvoorwaarden te (blijven) creëren voor leerlingen en medewerkers. Ook kunnen we zo de overreserve afbouwen naar een verantwoord niveau. Bakens bij de sturing zijn de geformuleerde streefwaarden op middellange termijn, zie bovenstaande tabel.

Het Futura College hanteert bij de (meerjaren) begroting een beleidsrijke aanpak met uitgebreide toelichting op het verbinden van doelen en middelen. De belangrijkste functie van de planning- & controlcyclus is hiermee geschetst: naarmate aan de voorkant van het proces de keuzes beter zijn onderbouwd, zal de exploitatie beter volgens plan verlopen en is de bestuurder beter in staat om de kostenontwikkeling te voorzien, te dekken, te beheersen en bij te sturen mochten er ongewenste overschrijdingen optreden.

De planning & control-cyclus van het Futura College omvat de volgende documenten:

- Strategisch beleidsplan en schoolplan
- Meerjarenexploitatie met toelichting
- Jaarbegroting met toelichting
- Managementrapportages per kwartaal met toelichting
- Meerjarenformatieplan
- Jaarverslag met bestuursverslag, jaarrekening en continuïteitsparagraaf

Binnen drie weken na afsluiting van het kwartaal levert het administratiekantoor de cijfers aan voor de kwartaalrapportage. Dit uitputtingsoverzicht is voorzien van een afwijkingenanalyse op hoofdlijnen en vanaf Q 2 een eindejaarsprognose bij ongewijzigd beleid. De externe controller analyseert dit en schrijft een korte toelichting voor het bestuur.

Voor een éénpitter als het Futuracollege is een allocatiebeleid niet nodig en dus ook niet beschreven.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financiële beleid in hoofdstuk 3 :

- Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2)

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in paragraaf 1.4.

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

Risico's zijn onzekere gebeurtenissen die het realiseren van de (strategische) doelstellingen van de organisatie bedreigen. Om te voorkomen dat deze risico's zich voordoen, of om de kans daarop of impact daarvan te mitigeren, besteedt het bestuur en toezicht nadrukkelijk aandacht aan risicomanagement. Dat houdt in het managen

van de risico's door middel van beheersmaatregelen. Dit risicomanagement verloopt langs drie lijnen, te weten AO/IB, planning & control en risicoanalyse.

Samen met de actieve opstelling van de interne toezichthouder en de uitbesteding van de financiële- en salarisadministratie aan Groenendijk Onderwijsadministratie is er sprake van een goed werkende AO/IB inclusief voldoende functiescheiding, waaronder toepassing van het vier-ogen principe.

De tweede lijn van risicobeheersing betreft het werken volgens een vaste planning & control-cyclus. Dit cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen hebben we beschreven in paragraaf 2.4.

Een actuele AO/IB en betrouwbare planning & controlcyclus vormen de basis voor goed risicomanagement: op deze manier worden al veel risico's beheerst.

In schooljaar 23-24 wordt de administratieve organisatie en intern beheersing tegen het licht gehouden en waar nodig geactualiseerd. Zo is het omgaan met overtollige liquiditeiten (opnieuw) vastgelegd in een actueel treasurybeleid. Ook het inkoopbeleid is geactualiseerd, met bijzondere aandacht voor het budgethouderschap en de procuratie rond het aangaan van financiële verplichtingen. Tot slot worden de processen bij het aangaan of veranderen van personele verplichtingen aan (nieuwe en bestaande) werknemers opnieuw vastgelegd.

Om in kaart te brengen welke risico's zich kunnen (gaan) voordoen, vindt ook risico-identificering plaats door middel van een risicoanalyse. Actualisatie van de risico's geschiedt doorlopend maar een nieuwe risico-analyse door een externe partij staat gepland voor 2025.

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

De meest in het oog lopende risico's die eind 2023 zijn geïdentificeerd bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2028 zijn:

1. Leerlingfluctuaties ten opzichte van de gebruikte leerling prognose.
Vijf leerlingen minder betekent dat de financiële dekking voor 1 fte ontbreekt, terwijl er wel werkgelegenheidsgarantie geldt. Dit is het belangrijkste risico voor onze school en vereist een hoge buffer van 15 %.
2. Wegvallen of verminderen van rijksbaten (OCW die bezuinigt) of door bezuinigingen binnen het Samenwerkingsverband of het wegvallen van aanvullende subsidies.
3. Vanaf 1 januari 2022 is Futura College eigen risicodragers voor het ziekteverzuim. Als risicobeheersmaatregel is een particuliere verzuimverzekering afgesloten, maar de premielast weegt niet op tegen mogelijke uitkeringen. Deze verzekering wordt in 2024 beëindigd.
4. Kosten van vervangers en nieuwe leraren worden hoger vanwege krapte op de arbeidsmarkt.
5. Kosten van het gedwongen beëindigen van een arbeidsrelatie kunnen hoog zijn.
6. Uitval van sleutelfunctionarissen in de compacte schoolorganisatie met enkelvoudige bezetting op belangrijke posten.

Het directe effect van risico's is vaak financiële schade of imagoschade, met als gevolg minder leerlingen en dus minder baten. Om te voorkomen dat risico's zich voordoen of om de kans of impact van een risico te verminderen, worden beheersmaatregelen opgesteld. Het beheersen van de risico's wordt risicomanagement genoemd, waarbij

het gaat om het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Uiteindelijk kan de organisatie ook besluiten het financiële en/of andere gevolg te aanvaarden en af te dekken via de bufferreserve.

Gezien het eerder genoemde risico van leerlingfluctuaties gekoppeld aan de werkgelegenheidsgaranties streeft het bestuur van het Futura College naar een minimale bufferreserve van 15% van de baten.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

In het najaar van 2023 is door het Futura College multi-factor authenticatie (MFA) ingevoerd voor inloggen van buiten de schoollocatie op de Office 365 omgeving van de school. Voor het gebruik van leerlingvolgsysteem Presentis was MFA reeds eerder in gebruik genomen.

In het kader van '*responsible disclosure*' voor leerlingen en medewerkers is er voor het eerst een compacte tekst opgenomen in de schoolgids van schooljaar 23-24.

In de zomer van 2023 is voor de medewerkers een interne privacyverklaring vastgesteld en gepubliceerd op de interne applicatie Futura Online. De privacy verklaringen gericht op leerlingen en ouders/verzorgers zijn *up to date* en op de externe website gepubliceerd.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

De school telde op 1 oktober 2023 229 leerlingen, dat zijn er 6 meer dan het jaar ervoor en vier meer dan de prognose was. Ook voor de nabije toekomst gaan we uit van ca. 225 leerlingen. Qua instroom heeft het Futura college twee 'hofleveranciers' namelijk Woerden en Utrecht. Een groot deel van de Utrechtse leerlingen komt uit de wijk Leidsche Rijn. Daar is (nog) geen praktijkonderwijs. Mocht dat wel gebeuren, dan zal de instroom gevoelig kunnen dalen en nemen de baten ineens af (want €15.000 per leerling). Het schoolbestuur zet in op kwalitatief goed onderwijs en uitstekende begeleiding en zorg om een aantrekkelijke speler te zijn en te blijven.

Leerlingen	Vorig jaar 2022	Verslagjaar 2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen	223	229	225	225	225	225

FTE

Uitgaande van een stabiel aantal leerlingen en afbouw van de NPO subsidies, zal de formatie richting 2027 enigszins moeten krimpen om een betaalbare formatie te houden. Dat kan zonder gedwongen ontslag plaatsvinden aangezien de flexibele schil groot genoeg is. Het kengetal leerlingen per fte OP is een goede leidraad om een passende omvang van de formatie te monitoren.

Formatie en ratio IIn/fte OP	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Directie	1,8	2,08	1,8	1,8	1,8	1,8
OP	23,7	21,7	22,3	22,3	22,3	21,8
OOP	9,1	10,9	10,0	10,0	10,0	9,9
Totaal	34,6	35,3	34,1	34,1	34,1	33,5
Leerlingen	223	229	225	225	225	225
Ratio IIn/fte OP	9,4	10,5	10,1	10,1	10,1	10,3

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

We starten met de analyse van de verschillen tussen de realisatie van de exploitatie 2023 in vergelijking met 2022. Daarna komt de verschillenanalyse tussen begroting 2023 en realisatie 2023 aan bod. We besluiten met de meerjarenbegroting 2024-2027.

Het verschil in baten tussen 2023 en 2022 was gering. Dat komt doordat in 2022 meer NPO middelen werden ontvangen. Aan de kostenkant kwamen de personele lasten bijna twee ton hoger uit dan het jaar ervoor; en ook de overige lasten stegen ten opzichte van 2022 door inflatie en hogere uitgaven aan ICT en leermiddelen. Per saldo kwam het exploitatieresultaat 2023 ruim € 220.000 lager uit dan in 2022, maar dit was ook de bedoeling. Dat zien we als we de begroting 2023 vergelijken met de realisatie 2023.

Verschillen analyse exploitatie 2023	Realisatie		Begroting		Realisatie		Realisatie 23		Realisatie 23	
	2022		2023		2023		t.o.v. 2022		t.o.v. begr. 23	
BATEN										
Rijksbijdragen	€	4.191.943	€	4.007.284	€	4.206.376	€	14.433	€	199.092
Overige overheids-bijdragen en subsidies	€	81.670	€	126.500	€	73.154	€	-8.516	€	-53.346
Overige baten	€	81.273	€	54.400	€	89.914	€	8.641	€	35.514
TOTAAL BATEN	€	4.354.886	€	4.188.184	€	4.369.443	€	14.558	€	181.260
LASTEN										
Personeelslasten	€	3.181.857	€	3.267.200	€	3.394.006	€	212.149	€	126.806
Afschrijvingen	€	165.015	€	180.800	€	159.581	€	-5.434	€	-21.219
Huisvestingslasten	€	244.826	€	251.850	€	240.107	€	-4.719	€	-11.743
Overige lasten	€	613.840	€	580.155	€	661.262	€	47.422	€	81.107
TOTAAL LASTEN	€	4.205.538	€	4.280.005	€	4.454.956	€	249.418	€	174.951
SALDO										
Saldo baten en lasten	€	149.348	€	-91.821	€	-85.513	€	-234.860	€	6.308
Saldo financiële baten en lasten	€	-12.551	€	-2.500	€	17.744	€	30.295	€	20.244
Saldo buitengewone baten en lasten	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
TOTAAL RESULTAAT	€	136.797	€	-94.321	€	-67.769	€	-204.565	€	26.552

Het exploitatieresultaat over 2023 was negatief en bedroeg € - 67.769. Dat is ruim € 26.500 minder negatief dan begroot. Belangrijke bijdrage leverde het financieel resultaat dat door de rentestijging € 19.530 boven begroting eindigde. In de reguliere exploitatie was de stijging van de baten nagenoeg gelijk aan de overschrijding van de lasten.

Meer specifieke speelden de volgende factoren een rol :

- de rijksbijdragen (lumpsum) stegen met 5,7 % als compensatie voor de loon- en prijsstijging.
- de bijdrage van de gemeente kwam (veel) lager uit, evenals de in 2023 ontvangen subsidie voor internationalisering.
- de personele lasten stegen door de loonstijging van 10 % per 1 juli; de overige personele lasten kwamen 140 k lager uit, mede door lagere externe inhuur dan begroot en een vrijval vanuit de personele voorziening Leeftijdsbewust personeelsbeleid.

- de afschrijvingskosten bleven €20.000 onder het begrote bedrag omdat er minder is geïnvesteerd dan gepland
- ook de kosten voor huisvesting bleven onder de begrote bedragen, met name door lagere energiekosten.

Begin december 2023 heeft de bestuurder de meerjarenbegroting 2024-2027 vastgesteld. De inzet van de aanwezige bestemmingsreserve NPO en de overreserve helpt om een zachte landing te maken naar een passende en betaalbare formatie in 2027. Richting 2025 neemt het exploitatietekort toe, zelfs bij gelijkblijvend leerlingaantal. Dat komt door een stijging van de loonkosten. Enerzijds door de CAO loonstijging maar ook doordat jonge medewerkers snel door hun loonschaal richting het maximum gaan. Door de krapte op de arbeidsmarkt blijft de externe inhuur een noodzakelijk maar duur alternatief.

Meerjarenbegroting en realisatie 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
BATEN					
Rijksbijdragen	€ 4.206.376	€ 4.148.254	€ 4.051.480	€ 4.051.480	€ 4.051.480
Overige overheids-bijdragen en subsidies	€ 73.154	€ 136.825	€ 163.825	€ 167.725	€ 167.725
Overige baten	€ 89.914	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
TOTAAL BATEN	€ 4.369.443	€ 4.365.079	€ 4.295.305	€ 4.299.205	€ 4.299.205
LASTEN					
Personeelslasten	€ 3.394.006	€ 3.577.576	€ 3.545.679	€ 3.534.196	€ 3.456.419
Afschrijvingen	€ 159.581	€ 161.800	€ 160.541	€ 154.916	€ 151.482
Huisvestingslasten	€ 240.107	€ 243.500	€ 243.500	€ 243.500	€ 243.500
Overige lasten	€ 661.262	€ 593.750	€ 586.250	€ 586.250	€ 586.250
TOTAAL LASTEN	€ 4.454.956	€ 4.576.626	€ 4.535.970	€ 4.518.862	€ 4.437.651
SALDO					
Saldo baten en lasten	€ -85.513	€ -211.547	€ -240.665	€ -219.657	€ -138.446
Saldo financiële baten en lasten	€ 17.744	€ 33.000	€ 33.000	€ 28.000	€ 23.000
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	€ -67.769	€ -178.547	€ -207.665	€ -191.657	€ -115.446

Na 2025 nemen de begrote exploitatietekorten af. De geprognosticeerde tekorten zijn fors maar acceptabel, gezien de uitstekende vermogenspositie van de stichting.

3.3 BALANS IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Het effect van de meerjaren exploitatiebegroting en de geplande investeringen wordt zichtbaar in de meerjaren balans.

Let op : deze balans is ontleend aan de versie die gelijk met de meerjarenbegroting in december is goedgekeurd, maar wijkt daar voor 2023 en 2024 van af. Dat komt omdat het werkelijke exploitatie resultaat over 2023 is meegenomen en de mutatie op de voorziening die niet was begroot. Daardoor veranderen de posten Eigen vermogen, Voorzieningen en Liquide middelen in 2023 en 2024. Vanaf 2025 verandert alleen het eigen vermogen met het begrote exploitatieresultaat.

Meerjaren Balans obv realisatie 2023	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2022	verslagjaar 2023	2024	2025	2026	2027
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	€ 1.446.258	€ 1.437.666	€ 1.374.036	€ 1.308.495	€ 1.238.579	€ 1.162.097
Financiële vaste activa	€ 5.386	€ -				
<i>Totaal vaste activa</i>	€ 1.451.644	€ 1.437.666	€ 1.374.036	€ 1.308.495	€ 1.238.579	€ 1.162.097
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen	€ 156.427	€ 130.653	€ 156.426	€ 156.426	€ 156.426	€ 156.426
Liquide middelen	€ 2.248.521	€ 2.326.178	€ 2.079.813	€ 1.937.689	€ 1.815.948	€ 1.776.984
<i>Totaal vlottende activa</i>	€ 2.404.948	€ 2.456.831	€ 2.236.239	€ 2.094.115	€ 1.972.374	€ 1.933.410
TOTAAL ACTIVA	€ 3.856.592	€ 3.894.498	€ 3.610.275	€ 3.402.610	€ 3.210.953	€ 3.095.507
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	€ 2.539.172	€ 2.294.613	€ 2.279.293	€ 2.147.664	€ 2.050.150	€ 1.934.704
Bestemmingsreserves publiek	€ 162.176	€ 333.406	€ 170.179	€ 94.143		
Bestemmingsreserves privaat	€ 107.737	€ 113.296	€ 113.296	€ 113.296	€ 113.296	€ 113.296
<i>Totaal eigen vermogen</i>	€ 2.809.085	€ 2.741.315	€ 2.562.768	€ 2.355.103	€ 2.163.446	€ 2.048.000
VOORZIENINGEN	€ 635.777	€ 744.515	€ 635.777	€ 635.777	€ 635.777	€ 635.777
LANGLOPENDE SCHULDEN	€ 2.412	€ 2.191	€ 2.412	€ 2.412	€ 2.412	€ 2.412
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 409.318	€ 406.477	€ 409.318	€ 409.318	€ 409.318	€ 409.318
TOTAAL PASSIVA	€ 3.856.592	€ 3.894.498	€ 3.610.275	€ 3.402.610	€ 3.210.953	€ 3.095.507

De belangrijkste mutaties op de meerjaren balans betreffen

1. de materiele vaste activa die afnemen, omdat er meer wordt afgeschreven – onder meer op het gebouw – dan geïnvesteerd.
2. het eigen vermogen daalt door de exploitatietekorten en de inzet van de NPO reserve.
3. de liquide middelen dalen doordat de uitgaven groter zijn dan de inkomsten vanwege de exploitatietekorten.

Als we deze analyse toepassen op de verandering van de belangrijkste balansposten in 2023 ten opzichte van 2022 dan constateren we dat in 2023 : de materiele vaste activa per saldo met € 8.592 afnamen doordat er alleen in ICT meer werd geïnvesteerd dan afgeschreven maar op het gebouw en vervoermiddelen alleen afgeschreven.

- Het eigen vermogen per saldo afneemt door het negatieve exploitatieresultaat van € 67.769, waarbij met name de bestemmingsreserve NPO toeneemt en de Algemene reserve daalt en er een meevaller van € 19.500 is aan ontvangen interest.

- De personele voorziening per saldo met € 47.639 stijgt door dotaties voor jubilea (€ 5.000) en WW plus voorziening (€34.989) en een dotatie aan de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (€8.157). De materiele voorziening inzake groot onderhoud toeneemt met de begrote dotatie van € 61.099 omdat er geen onttrekking is geweest.
- Door bovengenoemde ontwikkelingen de liquide middelen per saldo toenemen met € 77.657.

De meerjarenbalans laat zo de invloed zien van de geregisseerde tekorten op de exploitatie en de zachte landing na de inzet van de NPO middelen. Er blijft in de nabije toekomst voldoende ruimte voor (uitbreidings)investeringen.

3.4 FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie van de stichting blijft robuust zoals het overzicht van de kengetallen op basis van de meerjarenbegroting en meerjarenbalans laten zien.

Kengetallen financiële positie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Inspectie
	2022	verslagjaar 2023	2024	2025	2026	2027	signalering
Solvabiliteit 2	89,3%	89,5%	88,6%	87,9%	87,2%	86,7%	ondergrens 30 %
Weerstandsvermogen	64,5%	62,5%	59%	55%	50%	48%	ondergrens: 5 %
Liquiditeit	5,9	6,0	5,5	5,1	4,8		ondergrens 1,0
Rentabiliteit	3,1%	-1,5%	-4,1%	-4,8%	-4,5%	-2,7%	
Ratio NPEV vlg inspectierisicobuffer	1,7	1,61	1,45	1,4	1,29	1,24	werkelijk/normatief EV = 1
Ratio NPEV vlg Futura risicobuffer (15 %)	1,4	1,36	1,28	1,19	1,1	1,06	

Alle kengetallen bewegen zich (ver) boven de signaleringswaarden van de inspectie. De solvabiliteit loopt enigszins terug door de afname van het eigen vermogen maar blijft zeer hoog. Hetzelfde geldt voor het weerstandsvermogen en de liquiditeit.

De rentabiliteit is de komende jaren bewust negatief begroot, maar wordt richting 2027 minder negatief. Door dit beleid beweegt de ratio werkelijk/ normatief publiek eigen vermogen bij 15 % risicobuffer richting de beoogde 1,1.

OCW /Inspectie hanteert een rekenfactor voor de risicobuffer in de berekening van de signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen van 5 % maar die neemt toe richting 10 % voor kleinere schoolbesturen. Voor Futura geldt ongeveer 8,5 %. Het bestuur zelf hanteert in het meerjaren financieel beleid op basis van de risico-analyse en het reservebeleid een risicobuffer van 15 % van de baten. Dit omdat het Futura college een (super) kleine werkgever in het VO is met slechts € 4.1 miljoen aan baten en 5 leerlingen minder al de loonkosten van 1 fte OP scheelt aan baten. Als we 15 % toepassen bedraagt de ratio in 2023 1,36 en in 2027 1,11.

4. Ondertekening

Ondertekening door bestuurder

H. El Hachhouchi

Woerden, 27 juni 2024

Handtekening

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Woerden(datum)

Handtekening

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	6,04	5,88
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	70,39	72,84
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	89,51	89,32
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,54	3,14
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	30,99	32,51
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / (Totaal baten + Financiële baten) * 100%</i>)	62,46	64,50
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	6,54	6,87
Materiële lasten / totale lasten (in %)	23,82	24,34
Personele lasten / totale lasten (in %)	76,18	75,66
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	23,85	24,57
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	76,15	75,43

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van voortgezet onderwijs. De stichting is gevestigd te Woerden en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172140.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.000 aangehouden vanaf 1-1-2018. Daarvoor was de activagrens € 450

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Gebouwen en terreinen: uitbreiding/renovatie van het gebouw: 40 jaar,
bijgebouw 10 jaar, op terreinen wordt niet afgeschreven.
- Vervoersmiddelen: algemeen: 5 jaar.
- Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair: algemeen: 10 jaar.
- ICT: digiborden: 10 jaar, overige: 3 jaar.
- OLP: schoonmaakapparatuur: 4 jaar,
groen gereedschap: 4 jaar,
koffiezetapparaat: 5 jaar,
overige: 9 jaar.

Financiële vaste activa

Deze hebben betrekking op de vordering inzake transitievergoeding uitgekeerd aan medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd 'bestemmingsreserve bijz. bekostiging NPO' te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening LFBPB. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

Voorziening Jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 1.000 per FTE.

Voorziening eigen wachtgelders:

De voorziening ww uitkeringen is gewaardeerd tegen de beste schattingen van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. In het VO is 75% collectief en 25% individueel per school. Voor het individuele deel wordt een voorziening gebouwd.

Voorziening langdurig zieken:

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor de medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de Wet WAB in werking getreden. Een van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening personele fricties

De voorziening personele fricties is gevormd t.b.v. toekomstige uitgaven inzake inhoudingen van het ministerie m.b.t. de uitkering van diverse personen.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 90 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (conform model VO-Raad).

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de componenten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende- en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

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

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

RESULTAATBEPALING

(Rijks)bijdragen:

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Overige baten:

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

Persoonsbeloningen:

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%
Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen:

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten:

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten:

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

Financiële baten en lasten:

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing:

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

KASSTROOMOVERZICHT

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1			
Gebouwen en terreinen	867.728		918.846	
Technische zaken	314.729		331.611	
Vervoermiddelen	4.712		9.246	
Meubilair	28.944		39.915	
ICT	113.786		22.263	
OLP en apparatuur	<u>107.767</u>		<u>124.376</u>	
		1.437.666		1.446.258
Financiële vaste activa	2			
Transitievergoedingen	<u>0</u>		<u>5.386</u>	
		0		5.386
Vlottende activa				
Vorderingen	3			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>130.653</u>		<u>156.427</u>	
		130.653		156.427
Liquide middelen	4			
		<u>2.326.178</u>		<u>2.248.521</u>
			<u>3.894.498</u>	<u>3.856.591</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	9	4.206.376	4.007.284	4.191.943
Overige overheidsbijdragen	10	73.154	76.500	81.670
Overige baten	11	89.914	104.400	81.273
		<u>4.369.443</u>	<u>4.188.184</u>	<u>4.354.886</u>
Lasten				
Personele lasten	12	3.394.006	3.267.200	3.181.857
Afschrijvingen	13	159.581	180.800	165.014
Huisvestingslasten	14	240.107	251.850	244.826
Overige instellingslasten	15	661.262	580.155	613.840
		<u>4.454.956</u>	<u>4.280.005</u>	<u>4.205.538</u>
Saldo baten en lasten		<u>-85.513</u>	<u>-91.821</u>	<u>149.348</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	16	19.530	0	0
Financiële lasten	17	1.786	2.500	12.551
Financiële baten en lasten		<u>17.744</u>	<u>-2.500</u>	<u>-12.551</u>
Resultaat		<u>-67.769</u>	<u>-94.321</u>	<u>136.797</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-85.513		149.348
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	159.581		165.014	
- Mutaties voorzieningen	<u>108.738</u>		<u>27.433</u>	
		268.319		192.448
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	25.774		40.202	
- Kortlopende schulden	<u>-2.841</u>		<u>-65.130</u>	
		<u>22.933</u>		<u>-24.929</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		205.738		316.867
- Ontvangen interest	19.530		0	
- Betaalde interest	<u>-1.786</u>		<u>-12.551</u>	
		<u>17.744</u>		<u>-12.551</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		223.483		304.316
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-150.990		-442.691	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>5.386</u>		<u>-5.386</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-145.604		-448.076
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	<u>-222</u>		<u>-555</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-222</u>		<u>-555</u>
Mutatie liquide middelen		<u><u>77.657</u></u>		<u><u>-144.315</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.248.521		2.392.836	
Mutatie liquide middelen	<u>77.657</u>		<u>-144.315</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.326.178</u></u>		<u><u>2.248.521</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	867.728	918.846
Technische zaken	314.729	331.611
Vervoermiddelen	4.712	9.246
Meubilair	28.944	39.915
ICT	113.786	22.263
OLP en apparatuur	107.767	124.376
	<u>1.437.666</u>	<u>1.446.258</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoermiddelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31-12-2022</i>							
Aanschafwaarde	1.078.199	528.846	45.408	401.650	336.956	315.048	2.706.107
Cumulatieve afschrijvingen	-159.352	-197.235	-36.162	-361.735	-314.692	-190.673	-1.259.850
Boekwaarde 31-12-2022	<u>918.846</u>	<u>331.611</u>	<u>9.246</u>	<u>39.915</u>	<u>22.263</u>	<u>124.376</u>	<u>1.446.258</u>
<i>Mutaties</i>							
Investeringen	0	14.040	0	2.500	132.302	2.148	150.990
Afschrijvingen	-51.119	-30.921	-4.534	-13.471	-40.779	-18.757	-159.581
Mutaties boekwaarde	<u>-51.119</u>	<u>-16.882</u>	<u>-4.534</u>	<u>-10.971</u>	<u>91.523</u>	<u>-16.609</u>	<u>-8.591</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2023</i>							
Aanschafwaarde	1.078.199	542.886	45.408	404.150	469.258	317.196	2.857.097
Cumulatieve afschrijvingen	-210.471	-228.157	-40.696	-375.206	-355.472	-209.429	-1.419.430
Boekwaarde 31-12-2023	<u>867.728</u>	<u>314.729</u>	<u>4.712</u>	<u>28.944</u>	<u>113.786</u>	<u>107.767</u>	<u>1.437.666</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	10,00 %
Technische zaken	4,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen		20,00 %
Meubilair		10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	25,00 %

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Transitievergoedingen	0	5.386
	<u>0</u>	<u>5.386</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	130.653	156.427
	<u>130.653</u>	<u>156.427</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	99.469	132.209
Vooruitbetaalde kosten	31.185	24.218
	<u>130.653</u>	<u>156.427</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	575	302
Banktegoeden	2.325.603	2.248.219
	<u>2.326.178</u>	<u>2.248.521</u>
Kasmiddelen		
Kas school	575	302
	<u>575</u>	<u>302</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	258.409	445.452
Betaalrekening school	9.159	114.753
Spaarrekening	2.058.035	1.688.014
	<u>2.325.603</u>	<u>2.248.219</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	2.539.172	-244.559	0	2.294.613
Bestemmingreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen	10.000	-10.000	0	0
Bestemmingsreserve bijz. bekostiging NPO	152.176	181.231	0	333.406
	162.176	171.231	0	333.407
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	29.670	5.559	0	35.229
Reserve fonds stichting	78.067	0	0	78.067
	107.737	5.559	0	113.296
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	269.913	176.790	0	446.703
Eigen vermogen	2.809.085	-67.769	0	2.741.316

	Saldo 01-01-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
--	---------------------	----------	--------------------	---------	---------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Levensfasebewust PB	28.390	8.157	0	0	36.547
Jubilea	33.223	5.000	0	-506	37.717
WWplus	0	34.989	0	0	34.989
	61.613	48.146	0	-506	109.253

Overig:

Onderhoud	574.164	61.099	0	0	635.262
	574.164	61.099	0	0	635.262

Voorzieningen	635.777	109.245	0	-506	744.515
---------------	---------	---------	---	------	---------

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Levensfasebewust PB	36.547		
Jubilea	6.520	7.313	23.884
WWplus	34.989		
Onderhoud		272.817	362.445

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>			
	€	€			
7 Langlopende schulden					
Investeringssubsidie	<u>2.191</u>	<u>2.412</u>			
	<u>2.191</u>	<u>2.412</u>			
	Boek- waarde 01-01- 23 €	Mutaties 2023 €	Boek- waarde 31-12- 23 €	Looptijd 1 jaar < looptijd < 5 jaar €	Looptijd >5 jaar €
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	<u>2.412</u>	<u>-222</u>	<u>2.191</u>	<u>1.358</u>	<u>833</u>
	<u>2.412</u>	<u>-222</u>	<u>2.191</u>	<u>1.358</u>	<u>833</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	59.615	80.720
Ministerie van OCW	0	3.329
Belastingen en premies sociale verzek.	152.180	144.379
Schulden terzake van pensioenen	38.863	39.726
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>155.818</u>	<u>141.164</u>
	<u>406.477</u>	<u>409.318</u>
Ministerie van OCW		
OCW: uitkeringskosten	<u>0</u>	<u>3.329</u>
	<u>0</u>	<u>3.329</u>
Belastingen en premies sociale verzek.		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	<u>152.180</u>	<u>144.379</u>
	<u>152.180</u>	<u>144.379</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	17.020	7.480
Subsidie cultuurparticipatie	0	8.474
Nog te betalen bindingstoelage	10.829	10.131
Nog te betalen vakantiegeld	102.873	89.848
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	422	555
Vooruitontvangen bedragen	<u>24.675</u>	<u>24.675</u>
	<u>155.818</u>	<u>141.164</u>

Model G: Specificatie posten OCW

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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	Toew ijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk datum		
	Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen	
	Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen	
	Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toew ijzing	Bedrag van de toew ijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk datum							
		€	€	€	€	€	€	
	totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toew ijzing	Bedrag van de toew ijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk datum							
		€	€	€	€	€	€	€
	totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
9 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.218.019	1.170.884	1.151.652
Overgangsregeling (herverdeeeffect)	-88.087	-83.000	-111.052
Vereenvoudiging basisbesteding	2.481.371	2.368.080	2.333.052
Vergoeding functiemix	50.212	45.000	48.746
Niet-geormerkte subsidies	134.428	148.320	221.643
Ontvangen doorbet. rijksbijdrage SWV	179.052	138.000	202.429
Vergoeding pers. - verm. uitk. kosten	-18.943	-30.000	-18.553
OCW verg. werdrukmiddelen	250.325	250.000	364.027
	<u>4.206.376</u>	<u>4.007.284</u>	<u>4.191.943</u>

10 Overige overheidsbijdragen *1

Gemeente: overige vergoedingen	1.892	24.000	15.725
Gemeente: vrijval investeringssubs.	0	0	12.589
Subs. ESF-project	71.262	0	0
Subs REACT-EU Corona Herstelfonds	0	52.500	53.356
	<u>73.154</u>	<u>76.500</u>	<u>81.670</u>

11 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	1.000	0	1.000
Baten schoolfonds	15.237	20.000	12.849
Vrijval investeringssubsidie privaat	355	500	622
ESF-project	0	50.000	0
Vergoeding salaris detachering	0	2.500	0
Overige baten personeel	520	0	5.386
Project versterking techniekonderwijs	22.075	20.500	8.533
Baten cultuurparticipatie	13.182	8.400	16.949
Catering	12.184	2.500	4.573
Overige baten	25.360	0	31.362
	<u>89.914</u>	<u>104.400</u>	<u>81.273</u>

Lasten

12 Personele lasten

Lonen en salarissen	2.410.999	2.836.200	2.187.722
Sociale lasten	354.885	0	328.154
Pensioenlasten	332.463	0	361.171
Overige personele lasten	303.228	431.000	362.381
Uitkeringen (-/-)	-7.569	0	-57.571
	<u>3.394.006</u>	<u>3.267.200</u>	<u>3.181.857</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	270.442	277.000	238.791
Salariskosten OP	2.033.176	1.907.000	1.885.045
Salariskosten OOP	730.155	599.400	548.133
Salariskosten seniorenregeling	28.021	24.000	19.417
Salariskosten NPO OP	16.353	19.500	158.047
Salariskosten ouderschapsverlof	13.327	4.300	21.625
Correctie sociale lasten	-354.885	0	-328.154
Correctie pensioenen	-332.463	0	-361.171
Werkkosten via PSA	6.873	5.000	5.990
	<u>2.410.999</u>	<u>2.836.200</u>	<u>2.187.722</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	354.885	0	328.154
	<u>354.885</u>	<u>0</u>	<u>328.154</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	332.463	0	361.171
	<u>332.463</u>	<u>0</u>	<u>361.171</u>
Overige personele lasten *2			
Personele kn. contractbasis/inhuur	72.990	130.000	102.473
Kosten NPO externe inhuur	13.909	50.000	51.265
Nascholing	79.916	60.000	77.341
Lasten werkdrukmiddelen	257	35.500	0
Kosten schoolbegeleiding	43.679	35.000	41.281
Kosten Arbo	15.611	8.000	8.519
Verzuimverzekering	0	12.000	0
Dotatie voorziening levensfasebewust PB	0	41.000	37.285
Vrijval voorziening levensfasebewust PB	-27.824	0	0
Dotatie voorziening jubilea	5.000	5.000	1.516
Vrijval voorziening jubilea	-506	0	0
Dotatie voorziening WWplus	34.989	0	0
Dotatie voorziening personele fricties	0	10.000	0
Vrijval voorziening langdurig zieken	0	0	-18.753
Vrijval voorziening wachtgelders	0	0	-1.599
Werving en selectie	11.121	10.000	10.289
Werkkosten via FA	17.942	10.000	14.219
Overige personeelskosten	36.146	24.500	38.543
	<u>303.228</u>	<u>431.000</u>	<u>362.381</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-7.569	0	-57.571
	<u>-7.569</u>	<u>0</u>	<u>-57.571</u>

*1 In de overige overheidsbijdragen is een baat opgenomen inzake ESF van € 21.162 welke betrekking heeft op 2022 en ook in 2022 verwerkt had moeten worden. De overige overheidsbijdragen in 2022 ad € 81.670 zijn hierdoor € 21.162 te laag opgenomen en de overheidsbijdragen in 2023 zijn hierdoor € 21.162 te hoog opgenomen. Gezien dit geen materiële impact heeft op de jaarrekening is dit niet aangepast in het vergelijkend cijfer middels fouterstel.

*2 In de personele lasten is een vrijval opgenomen inzake basisbudget VO van € 41.147 welke als vooruitbetaalde kosten ultimo 2022 verantwoord had moeten worden. De personele lasten in 2022 ad € 3.181.857 zijn hierdoor € 41.147 te hoog opgenomen en de personele lasten in 2023 zijn hierdoor € 41.147 te laag opgenomen. Daarnaast waren de vooruitbetaalde kosten ultimo 2022 ad € 24.218 te laag opgenomen ad € 41.147. Gezien dit geen materiële impact heeft op de jaarrekening is dit niet aangepast in het vergelijkend cijfer middels fouterstel.

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

Personeelsbezetting

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,08	1,83
OP	21,73	23,69
OOP	10,86	9,11
	<u>34,67</u>	<u>34,62</u>

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting v. Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden.
Het voor Stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 132.000.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	AAM Dokman	E.H.El Hachhouchi
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Dir- Bestuurder	Dir- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-07	01-05/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 67.229	€ 62.808
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.770	€ 11.052
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 77.999</u>	<u>€ 73.860</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 76.668	€ 88.603
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	<u>€ 77.999</u>	<u>€ 73.860</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Ja	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Ja	N.v.t.
€ 1.331,- overschrijding. Vakantiegeld 2022 uitgekeerd in 2023 bedraagt €4.301,- Verschil bezoldiging en maximale bezoldiging 2022 nog € 819,- en in 2021 € 512,-		
Gegevens 2022	AAM Dokman	
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Dir- Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.644	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.537	
<i>Subtotaal</i>	€ 127.181	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 128.000	
Bezoldiging	<u>€ 127.181</u>	

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023

Naam Topfunctionaris	Functie
J. Schulpen	Voorzitter
A. Stalvord	lid
P. Dijkshoorn	lid
R. Hendriks	lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
13 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	51.119	52.000	43.929
Technische zaken	30.921	31.500	31.794
Vervoermiddelen	4.534	4.000	4.089
Meubilair	13.471	17.000	36.389
ICT	40.779	58.300	30.456
OLP en apparatuur	18.757	18.000	18.357
	<u>159.581</u>	<u>180.800</u>	<u>165.014</u>
14 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	24.261	20.000	22.147
Dotatie onderhoudsvoorziening	61.099	57.100	61.099
Onderhoud gebouw/installaties	50.152	53.000	51.271
Energie en water	49.078	65.750	56.009
Schoonmaakkosten	47.333	43.500	42.898
Heffingen	5.128	5.000	2.869
Tuinonderhoud	455	500	4.900
Bewaking en beveiliging	2.602	3.500	3.634
Overige huisvestingslasten	0	3.500	0
	<u>240.107</u>	<u>251.850</u>	<u>244.826</u>
15 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	34.446	30.000	27.624
Accountantskosten	20.479	13.000	11.495
Telefoonkosten	18.835	20.000	19.985
Overige administratie- en beheer	13.281	19.500	14.947
	<u>87.042</u>	<u>82.500</u>	<u>74.052</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud/vervanging meubilair	9.562	10.000	7.776
	<u>9.562</u>	<u>10.000</u>	<u>7.776</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	381	500	0
Contributies	17.092	13.000	17.774
Medezeggenschap	1.277	2.175	1.725
Aansluiting radio / TV	1.062	750	991
Verzekeringen	5.879	7.500	7.776
Advertentiekosten	0	500	0
Portiekosten / drukwerk	20.570	17.500	13.143
PR	12.338	10.000	13.879
Lief en leed	3.010	2.500	1.919
Kosten bedrijfsauto	10.330	10.000	9.245
ESF-project	5.308	0	11.520
Lasten schoolfonds	9.678	7.000	6.018
Kosten NPO	69.610	38.200	101.927
Overige uitgaven	39.117	1.000	32.113
	<u>195.652</u>	<u>110.625</u>	<u>218.030</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	277.295	302.730	248.627
Informatietechnologie	56.784	44.300	32.446
Kopieerkosten	34.927	30.000	32.910
	<u>369.006</u>	<u>377.030</u>	<u>313.983</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>661.262</u>	<u>580.155</u>	<u>613.840</u>

Financiële baten en lasten

16 Financiële baten

Overige financiële baten	19.530	0	0
	<u>19.530</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

17 Financiële lasten

Overige financiële lasten	1.786	2.500	12.551
	<u>1.786</u>	<u>2.500</u>	<u>12.551</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>17.744</u>	<u>-2.500</u>	<u>-12.551</u>
--	---------------	---------------	----------------

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	20.479	13.000	11.495
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>20.479</u>	<u>13.000</u>	<u>11.495</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV VO Regio Utrecht West	Stichting	Woerden	4			Nee	0	Nee

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

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen

In januari 2018 is het contract, dat is aangegaan met de PCI Groep, verlengd voor de duur van 52 maanden. Het maandbedrag hiervan bedraagt € 1.641,77 per maand (excl. BTW).

Contractuele verplichtingen

Met ingang van 01-09-2023 is er een contract afgesloten met Beercoo Schoonmaakgroep BV voor schoonmaakwerkzaamheden. De schoonmaakkosten bedragen per jaar €30.228,- euro (excl. BTW) en glasbewassing €1.575,- euro (excl. BTW). Het contract wordt aangegaan voor een periode van onbepaalde tijd.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B12 FORMULIER GOEDKEURING JAARREKENING

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC)
Praktijkonderwijs te Woerden op 26 juni 2024.

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 26 juni 2024 door het toezichthoudend orgaan.

.....

.....

.....

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, gevestigd te Woerden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden te Woerden, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2023;
- (2) de staat van baten en lasten over 2023; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de kengetallen;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de

onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Goes, 28 juni 2024

Moore DRV

drs. F. van der Maas RA