

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2023



Onderwijsstichting "St. Michaël" te Zaandam

Versie 16-04-2024

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Jaarverslag toezichhoudend bestuur	54
Kengetallen	60

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	61
B2 Balans per 31 december 2023	67
B3 Staat van baten en lasten 2023	69
B4 Kasstroomoverzicht 2023	69
B5 Toelichting behorende tot de balans	71
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	80
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	87
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	88
B9 Ondertekening jaarverslag	89

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	90
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	91

Bestuursverslag Onderwijsstichting “St. Michaël” Jaarrekening 2023



Versie 0.6

April 2024

Inhoud

A Voorwoord	4
B Profiel SMC	4
C Organogram	4
1 Beleid en organisatie	5
1.1 Missie en visie	7
1.2 Bestuur en beleid	7
1.2.1 Schoolplan 2020 - 2024	7
1.2.2 Kwaliteitszorg als instrument	8
1.2.3 Verwerking realisatie jaarplan in 2023	9
1.2.4 Horizontale verantwoording en samenwerking	9
1.2.5 Beleid fysieke en sociale veiligheid	9
2 Onderwijs	10
2.1 Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst	13
2.1.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	13
2.1.2 Onderwijsprestaties	13
2.1.3 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	13
2.1.4 Onderzoek, ontwikkeling en toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	13
2.1.5 Internationalisering	14
2.1.6 Toetsing en examinering	14
2.1.7 Passend Onderwijs	15
2.2 Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	16
2.2.1 Excellente schoolcultuur	16
2.2.2 Brede vorming	17
2.2.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	18
3 Personeel	19
3.1 Ontwikkelingen - Strategisch personeelsbeleid	22
3.1.1 Verzuim en preventie	22
3.1.2 Voorziening persoonlijk budget	23
3.1.3 Functiemix	23
3.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	23
3.1.5 Werkdrukmiddelen	23
3.2 Personeel en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	24
3.3 Kwaliteitszorg en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	25
3.3.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	25
4 Bedrijfsvoering	26
4.1 Facilitaire zaken	28
4.1.1 Huisvesting	28
4.1.2 Bouw en duurzaamheid	28
4.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting ..	28
4.1.4 ICT	29
4.2 Financiën	30
4.2.1 Algemeen	30
4.2.2 Staat van baten en lasten en toelichting daarop	30
4.2.3 Balans en toelichting daarop	34
4.2.4 Kengetallen	35
4.2.5 Treasuryverslag	37
4.2.6 Investerings- en financieringsbeleid	38
4.2.7 Algemene verordening gegevensbescherming	38
4.3 Continuïteitsparagraaf	39

4.3.1	Leerlingenprognose en meerjaren formatie	39
4.3.2	Meerjaren financieel	40
4.3.3	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomanagement.....	48
D	Nationaal Programma Onderwijs	50
E	Governance	54
5.1	Algemeen	55
5.2	Verslag Toezichthoudend Bestuur	55

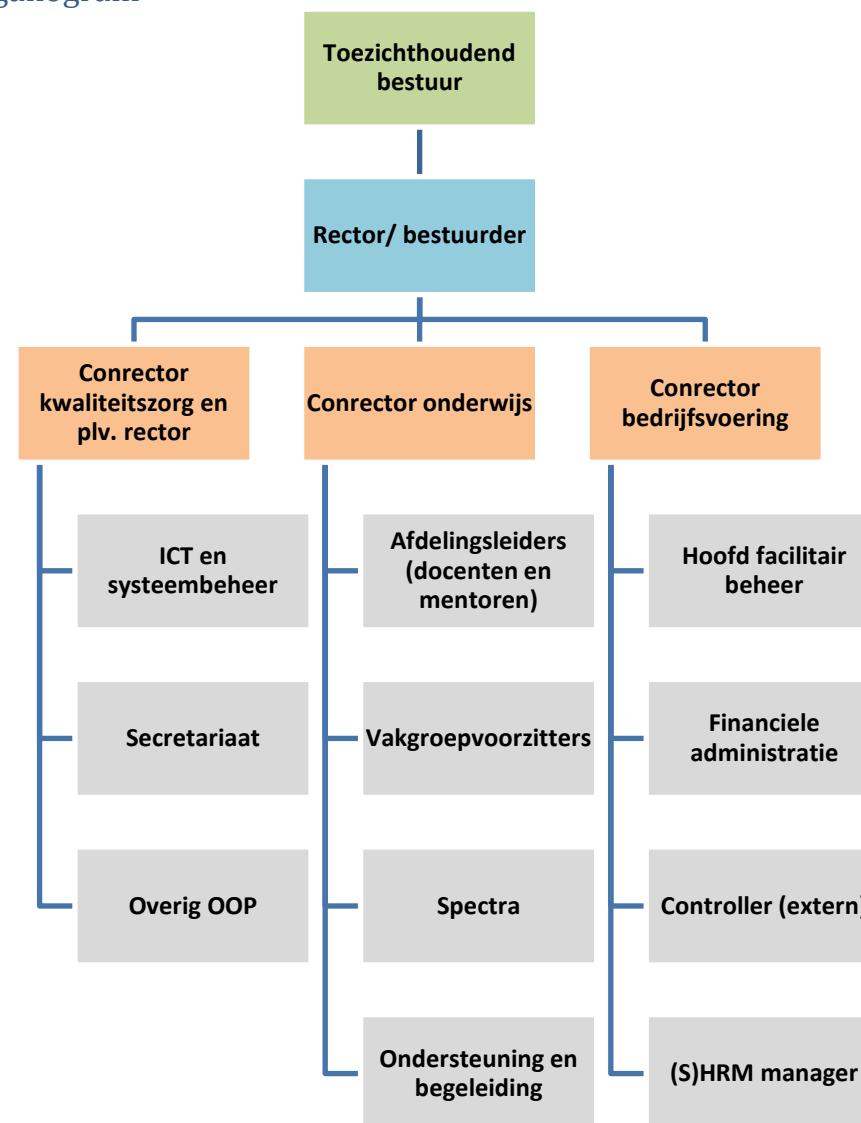
A Voorwoord

Het bestuur van het St. Michaël College brengt met dit verslag belangrijke ontwikkelingen van het afgelopen jaar in kaart. Gekoppeld aan de ambities, doelstellingen en beleidsvoornemens uit het schoolplan 2020-2024 en de jaarplannen wordt teruggeblikt op de relevante beleidsgebieden: onderwijs, personeel, maatschappelijke ontwikkelingen, bedrijfsvoering en risicomanagement. Het verslag is geschreven volgens de geldende regeling jaarverslag.

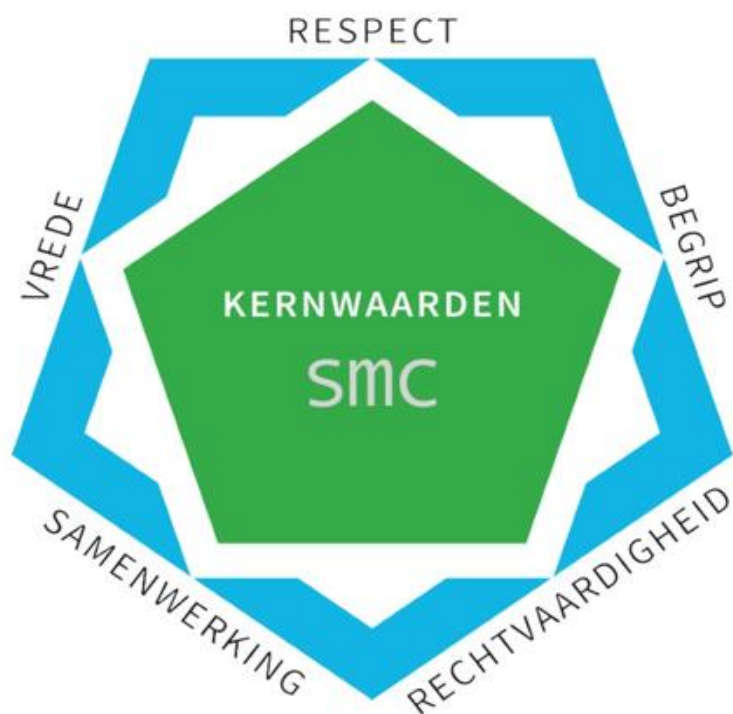
B Profiel SMC

Het SMC is een zelfstandige school voor havo-vwo in de Zaanstreek. Mede dankzij het zelfstandige karakter van de school heeft het SMC organisatorisch een kleinschalig karakter behouden. De schoolorganisatie kenmerkt zich door korte lijnen en geringe afstanden. Het SMC wenst dat kleinschalige karakter ook de komende jaren te behouden. Statutair is het SMC een rooms-katholieke school. Bij de laatste statutenwijziging is die rooms-katholieke identiteit onaangetast gelaten, met dien verstande dat toen uit de statuten de bepaling is geschrapt dat een statutenwijziging de goedkeuring behoeft van de Katholieke Schoolraad. Een beslissing over de identiteit van de school is uitsluitend aan het SMC.

C Organogram



1 Beleid en organisatie



Technasium

1.1 Missie en visie

Het SMC is een bruisende school voor hoogwaardig bijzonder onderwijs dat in een open, veilig, zorgzaam en uitdagend schoolklimaat jonge mensen uitdaagt zich te ontplooien tot bewuste en verantwoordelijke wereldburgers in een continu veranderende maatschappij.

Het SMC vormt een inspirerende leer- en leefgemeenschap voor en door samenwerkende leerlingen, medewerkers en ouders, die stimuleert tot een houding van leer- en nieuwsgierigheid en waarin ruimte is voor vernieuwing. Het SMC stelt hoge, heldere en haalbare eisen aan leerlingen en medewerkers en daagt ze zo uit hun kwaliteiten maximaal te benutten door gevarieerd en uitdagend onderwijs waarin scholaire en spectrascholaire activiteiten elkaar versterken. Het SMC heeft een professionele schoolcultuur waarin het zijn medewerkers vele mogelijkheden biedt om zich duurzaam persoonlijk en professioneel te ontwikkelen zodat zij het beste uit zichzelf en de leerlingen kunnen halen. Bij al ons handelen staan vijf kernwaarden centraal: begrip, rechtvaardigheid, samenwerking, respect en vrede.

Toelichting op de missie en visie

In de missie brengen wij tot uitdrukking dat het SMC een ambitieuze school is. Op schoolniveau, op medewerkersniveau, op leerlingenniveau en op ouder niveau bieden we ruimte voor ambities. De wettelijke kaders van het reguliere onderwijs worden ingevuld en aangevuld met de verbreding die spectrascholaire activiteiten kan bieden en vormen daarmee een integraal onderdeel van onze onderwijsvisie. Alle betrokkenen vormen samen het SMC. Het is daarbij het individu binnen het SMC, en niet het individu én het SMC. Veiligheid, autonomie, relatie en competentie zijn essentieel voor de ontplooiing van onze leerlingen en medewerkers.

1.2 Bestuur en beleid

1.2.1 Schoolplan 2020 - 2024

In het strategisch beleidsplan, hierna genoemd schoolplan 2020-2024, gaan we voort op de koers die in 2016 is ingezet. We verduurzamen deze ingezette koers in vier ambities. Per ambities zijn doelstellingen geformuleerd. De doelstellingen worden concreet gemaakt in beleidsvoornemens die worden opgenomen in de jaarplannen. We maken werk van de volgende ambities:

Een excellente schoolcultuur

Het SMC wil een professionele leef- en leergemeenschap zijn met een cultuur die gericht is op ontwikkeling voor zowel leerlingen als medewerkers. Leerlingen worden in een veilige en ordelijke omgeving het meest gemotiveerd en innovatie krijgt een kans. We zetten in op flexibilisering van ons onderwijsaanbod. Kwaliteitszorg is een zaak van ons allen. Iedereen werkt aan de continue verbetering van ons onderwijs.

Doelstellingen

- Verhogen (leer)rendement
- Kwaliteitscultuur
- Versterken professionele cultuur

Brede vorming

Het SMC biedt expliciete aandacht aan de drievoudige opdracht van het onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.

Doelstellingen

- Recht doen aan verschillen door een breed aanbod
- Spectra-activiteiten

Talentontwikkeling voor elke leerling

Individuele talenten van leerlingen staan centraal. Leerlingen worden uitgedaagd om optimaal te presteren en hun talenten te ontwikkelen. Wij streven ernaar de structuur de leerling te laten volgen en niet andersom.

We bieden leerroutes die aansluiten bij interesses en talenten en die keuzevrijheid bieden om te differentiëren en recht te doen aan autonomie.

Doelstellingen

- Verhogen van de motivatie
- Uitdagend onderwijs

Duurzame ontwikkeling (HRM)

Het SMC koppelt onderwijsontwikkeling aan personeelsontwikkeling. Het SMC investeert in de professionalisering van al zijn medewerkers zodat zij het beste uit zichzelf en onze leerlingen kunnen halen. Continue professionalisering richt zich op “de goede dingen doen” en op “de dingen goed willen doen”. Wij zetten daarbij in op zorg voor elkaar en onze omgeving door zorgvuldige en duurzame relaties aan te gaan. Wij werken samen met een breed scala aan partners om goed onderwijs te realiseren. Door samenwerking bereiken we meer.

Doelstellingen

- Stimulerend personeelsbeleid
- Continu leren en verbeteren
- Samenwerkingspartners

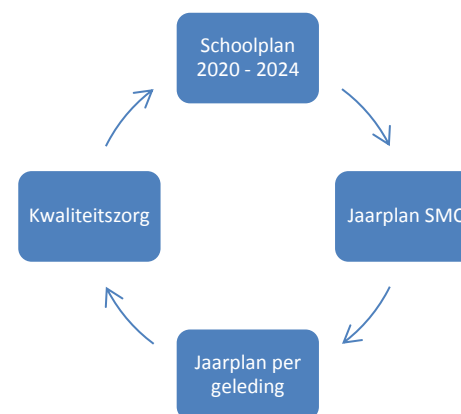
1.2.2 Kwaliteitszorg als instrument

Het St. Michaël College heeft de ambitie continu te werken aan het verhogen van de kwaliteit van het onderwijs. Hiervoor is een goede kwaliteitszorg onontbeerlijk. Op vrijwel alle plekken in de school worden aan de hand van kwaliteitszorg instrumenten, resultaten en processen gemonitord. We omschrijven kwaliteitszorg als het geheel van activiteiten die ondernomen worden om de kwaliteit van de school te onderzoeken, te borgen of te verbeteren en openbaar te maken. Kwaliteitszorg kent twee aspecten: ten eerste het systeem waarbinnen planmatig gewerkt wordt aan behoud en verbetering van de kwaliteit en ten tweede afspraken over hoe dit systeem aangestuurd en bewaakt wordt (voorwaarden).

De belangrijkste functies van kwaliteitszorg zijn:

- verbeteren van de prestaties van de organisatie op de diverse niveaus
- verantwoording van de prestaties van de organisatie
- communicatie over de prestaties van de organisatie
- tijdig signaleren van zwakke plekken

We geven kwaliteitszorg vorm in een cyclisch proces van ‘Plan, Do, Check, Act’. Dat wil zeggen dat in de beleidscyclus als afronding een evaluatie van de opbrengst gegeven wordt en, daaraan gekoppeld, aanzetten voor nieuw beleid. Daarbij willen we, ook in de toekomst, niet uit het oog verliezen dat de instrumenten die we inzetten in het kader van kwaliteitszorg nadrukkelijk beschouwen als instrumenten en niet als doel. Het doel is het verbeteren van het onderwijs en de daar aan gerelateerde processen.



1.2.3 Verwerking realisatie jaarplan in 2023

Het jaarplan van het SMC komt voort uit het schoolplan.

In de komende hoofdstukken wordt per hoofdstuk uitgelegd welke beleidsvoornemens voortkomen uit de gestelde ambities. We geven inzicht in de realisaties, de processen die gaande zijn en een vooruitblik voor het komend jaar. Zowel in 2023 als de eerste maanden van 2024 wordt in samenwerking met alle geledingen aan het nieuwe strategische schoolplan 2024 - 2028. Dit nieuwe plan zal ingaan per 1 augustus 2024.

1.2.4 Horizontale verantwoording en samenwerking

Kwaliteit heeft alles te maken met vertrouwen. De overheid biedt ruimte door op scholen die voldoen aan geformuleerde kwaliteitsaspecten minder toezicht uit te oefenen. Hierdoor worden de horizontale relaties veel belangrijker.

Hiertoe is het Project Scholen op de kaart (voorheen: Vensters voor Verantwoording) van de VO-raad in het leven geroepen. Wij onderschrijven de doelstellingen uit het project Scholen op de kaart van de VO-raad. Via de website van de school kunnen ouders, bezoekers van de site en overige belangstellenden kennis nemen van de stand van zaken van een aantal meetbare indicatoren van Scholen op de kaart. Door onze “stakeholders” goed te informeren, o.a. door onze website actueel te houden, jaarlijks 4 nieuwsbrieven uit te brengen, en hen te betrekken bij ons onderwijs, houden wij iedereen betrokken.

Het SMC werkt actief en duurzaam samen met de omgeving waarvan het deel uitmaakt. Er zijn samenwerkingsverbanden met AZ, Hogeschool InHolland, Technasium Netwerk Noord-Holland, Stichting Werkkring, Pre University College (PUC), de ALO, het Samenwerkingsverband Zaanstreek voor Passend Onderwijs en de Academische Opleidingsschool (AONHW). Het SMC voert periodiek bestuurlijk overleg met de overige Zaanse onderwijsbesturen en neemt deel in de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) binnen de arbeidsmarktregio Zaanstreek - Waterland.

1.2.5 Beleid fysieke en sociale veiligheid

De kwaliteit van ons onderwijs wordt in belangrijke mate bepaald door onze medewerkers. De omgeving en omstandigheden waarin zij moeten werken, richten wij zo goed mogelijk in binnen de geldende wet- en regelgeving. Het SMC beschikt over een geactualiseerd ARBO- en veiligheidsplan en een personeelsbeleidsplan. Dit beleidsplan is belangrijk om risico's voor veiligheid en gezondheid zoveel mogelijk te voorkomen zodat medewerkers en leerlingen in een gezonde en veilige omgeving onderwijs kunnen geven en volgen. De ARBO commissie komt periodiek bijeen en bespreekt bijvoorbeeld de impact van de renovatie op de arbeidsomstandigheden.

Het is onze doelstelling dat klachten in goed overleg opgelost worden. Onze structuur en manier van werken zorgen daar in de meeste gevallen ook voor. Het SMC is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie voor het onderwijs. Er zijn bij de landelijke commissie geen klachten gemeld in 2023.

2 Onderwijs

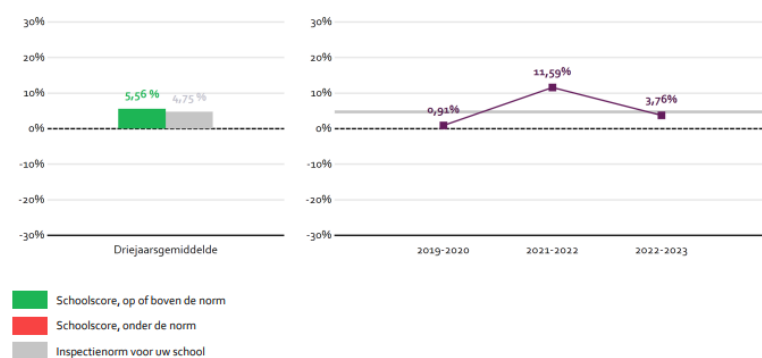
Onderwijsprestaties 2023

Onderwijspositie t.o.v. advies po

Hieronder ziet u wat het driejaarsgemiddelde volgens de inspectie-indicator *Onderwijspositie t.o.v. advies po* is voor uw school. Het driejaarsgemiddelde is een gewogen gemiddelde op basis van het aantal leerlingen per jaar. De trendgrafiek rechts toont de resultaten van uw school in de laatste drie schooljaren, de grafiek links toont hiervan het gemiddelde. Wees erop attent dat u in de trendgrafiek jaarlijkse schoolgegevens vergelijkt met een driejaarsgemiddelde norm.

De resultaten van uw school worden afgezet tegen de norm die de inspectie heeft bepaald. Uw school valt in de vergelijkingsgroep **havo / vwo**, voor deze vergelijkingsgroep geldt een norm van **4,75%**. Zie bijlage voor alle vergelijkingsgroepen.

Wat is de onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. het basisschooladvies?

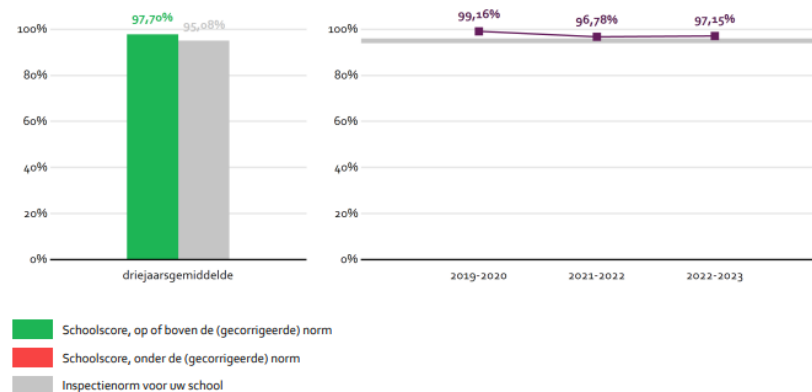


Het driejaarsgemiddelde laat zien dat de onderwijspositie van leerlingen in leerjaar 3 op het SMC boven de norm ligt. Leerlingen die met een havo advies een vwo diploma halen, levert een hogere onderwijspositie op en dus een hoger percentage. Als school dienen we, genomen over drie jaar, boven de grens van 4,75% te blijven.

Onderbouwsnelheid

Hieronder ziet u wat de onderbouwsnelheid is voor uw school. De trendgrafiek rechts toont de onderbouwsnelheid van uw school in de laatste drie schooljaren, de grafiek links toont hiervan het gemiddelde. De driejaarsgemiddelde onderbouwsnelheid is een gewogen gemiddelde naar het aantal leerlingen in dat jaar. De vastgestelde norm van de inspectie is gebaseerd op een driejaarsgemiddelde en bevat de toegepaste correcties op de norm. In de trendgrafiek is deze inspectienorm tevens weergegeven, zodat u per jaar kan zien wat de verschillen zijn. N.B.: Wees erop attent dat u in de trendgrafiek jaarlijkse schoolgegevens vergelijkt met een driejaarsgemiddelde norm.

Wat is de onderbouwsnelheid?



Het percentage leerlingen dat de onderbouw zonder vertraging doorloopt (onderbouwsnelheid) ligt voor het SMC als driejaarsgemiddelde boven de norm.

Bovenbouwsucces

Hieronder ziet u per school het bovenbouwsucces (driejaarsgemiddelde) per onderwijssoort en de vastgestelde norm per onderwijssoort per school. Eerst wordt er per jaar berekend wat de score is, vervolgens wordt een driejaarsgemiddelde berekend. De vastgestelde norm van de inspectie bevat de toegepaste correcties op de norm.

Wat is het gemiddelde bovenbouwsucces van de scholen in het bestuur?

School		Bovenbouwsucces (gemiddeld %)	19-20	20-21*	21-22	22-23
havo						
St. Michaël College	02TZ-000	81,14 %	93,13%	82,74%	73,63%	75,69%
		80,75 %				
vwo						
St. Michaël College	02TZ-000	86,94 %	94,32%	85,11%	83,20%	83,54%
		81,36 %				

 Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm

 Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm

 Inspectienorm voor de school

*) Dit schooljaar wordt niet meegenomen in de beoordeling van de onderwijsresultaten.

Voor zowel de havo als de vwo afdeling van het SMC geldt dat het bovenbouwsucces boven de inspectienorm ligt. Leerlingen die zonder vertraging (doubleren) de bovenbouw doorlopen, worden in deze indicator als percentage meegenomen. De percentages liggen voor het SMC boven de norm voor beide afdelingen. Het SMC ziet dat percentages per jaar onder het gemiddelde zijn en dat daardoor het driejaarsgemiddelde onder druk komt te staan. Per jaarlaag wordt extra begeleiding geboden om zo het doorstroompercentage gunstig te beïnvloeden.

Slaagpercentage

Onderstaande tabel geeft het slaagpercentage per onderwijssoort van iedere school weer. Ook wordt het landelijk gemiddelde, de percentielscore, het aantal deelnemers en een trend weergegeven. De resultaten worden ingedeeld in een percentiel dat de relatieve positie ten opzichte van andere scholen aangeeft, hierbij is het eerste percentiel (1) de laagste score en het honderdste (100) de hoogste.

De percentielscore op onderwijssoortniveau wordt berekend op basis van alle besturen die deze onderwijssoort aanbieden. De percentielscore op vestigingsniveau wordt berekend op basis van alle vestigingen die deze onderwijssoort aanbieden. De percentielscore op onderwijssoortniveau kan dus afwijken van de percentielscore op vestigingsniveau omdat de vergelijkingsgroepen verschillen.

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort 2022-2023?

		Slaagpercentage 2022-2023	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
havo										
St. Michaël College	02TZ-000	92,9%	84,2 %	92	99	83%	98%	93%	86%	93%
vwo										
St. Michaël College	02TZ-000	92,8%	88,6 %	78	97	94%	100%	89%	96%	93%

Legenda percentielscore

 Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)

 Percentielscore tussen 25 en 75

 Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)

In 2023 zijn de examenresultaten voor de havo ruim boven het landelijk gemiddelde. Het percentiel van 89 is een heel mooi resultaat. Voor het vwo lag het gemiddelde van het SMC ook boven het landelijk gemiddelde met een percentiel van 70.

2.1 Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst

2.1.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Formatief handelen en feedback geven

Formatief handelen en het geven van persoonlijke feedback blijft een belangrijk aandachtspunt binnen het lesgeven. De werkgroep OOG vervult een voortrekkersrol in het onderzoek naar wat formatief handelen kan betekenen voor kwaliteitsverhoging van ons onderwijs en hoe wij de betrokkenheid van leerlingen én leraren bij lessen kunnen versterken. Het doel van OOG is om het onderwijs op het SMC verder te ontwikkelen door docenten te ondersteunen.

Vakgroepen

Tijdens studiedagen zijn de vakgroepen geschoold in formatief handelen en het geven van feedback. Vakgroepen hebben tweejaarlijks voortgangsgesprekken met het MT om daarin verslag uit te brengen van de onderwijskundige ontwikkelingen die er binnen de vakgroep plaatsvinden. Actie- en ontwikkelpunten worden vastgelegd in de matrix van de vakgroep. Elke vakgroep beschrijft beleidsvoornemens (jaarplan) aan de hand van een vast format. De gesprekken vinden volgens een vast stramien plaats in november/december en mei/juni. De gesprekken worden tijdens MT-bijeenkomsten gemonitord en de voortgang van de onderwijsontwikkeling wordt tijdens deze bijeenkomsten in kaart gebracht. Per vakgroep wordt bekeken welke acties er nodig zijn om de onderwijsontwikkelingen te stimuleren en/of de resultaten te verbeteren.

2.1.2 Onderwijsprestaties

Het MT monitort jaarlijks de inspectie-indicatoren en enquêtes uit Vensters en bespreekt deze samen met de resultaten van het schooljaar 2022-2023 met de vakgroepen in december. In mei /juni bespreekt het MT de jaarplannen van de vakgroepen volgens de PDCA cyclus. De percentages en cijfers (zie blz. 11 t/m 12) ten aanzien van de inspectie-indicatoren liggen boven de normen.

2.1.3 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

In de Zaanstreek zijn in het kader van de aanmelding en inschrijving centrale afspraken gemaakt over de toegankelijkheid en het aanmeldings- en toelatingsbeleid. De afspraken zijn vastgelegd in de Zaanse POVO Overstap. Aanmelding bij het St. Michaël College is mogelijk voor alle leerlingen van wie het schooladvies overeenkomt met de op onze school aangeboden opleiding (havo en vwo). 2023 is het laatste jaar waarin we in Nederland werken met de huidige adviseringssystematiek vanuit de basisschool. Vanaf de aanmelding voor 2024-2025 zal de Doorstroomtoets in de adviseringsprocedure zijn opgenomen. We werken in het kader van De Zaanse POVO Overstap aan de voorbereiding op de nieuwe systematiek.

M.b.t. de aanmelding voor het schooljaar 2023-2024 geldt dat het aantal leerlingen dat van de basisschool uitstroomde lager was dan in afgelopen jaren. De leerlingen hebben zich bovendien gelijkmatiger verdeeld over de scholen. Voor het eerst in een aantal jaren heeft er daarom op geen van de scholen een loting hoeven plaats te vinden. Op het SMC waren er in 2023 geen nieuwkomers in ons onderwijs. Nieuwkomers zijn leerlingen die nog maar kort in Nederland zijn en de Nederlandse taal nog niet goed genoeg spreken. Voor deze leerlingen kunnen scholen aparte bekostiging aanvragen.

2.1.4 Onderzoek, ontwikkeling en toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

In juni 2020 is het SMC toegetreden tot de academische opleidingsschool Noord-Holland-West. Hierdoor kunnen we optimaal gebruik maken van de nieuwste onderwijskundige inzichten die vanuit studenten en lerarenopleiding de school binnenkomen. Gezien alle ontwikkelingen op het gebied van online onderwijs blijven we ons optimaal inzetten om efficiënt en optimaal gebruik te maken van de mogelijkheden van ICT en eigentijdse leermiddelen.

Eén van de medewerkers voert in het kader van de studie Pedagogiek onderzoek uit binnen de eigen onderwijsorganisatie en deelt bevindingen intern. Er is onderzoek gedaan naar de AZ-leerlingen binnen het SMC en hoe deze leerlingen beter begeleid kunnen worden. Die verbeteringen zijn opgenomen in de dagelijkse begeleiding. Daarnaast voert een medewerker in het kader van zijn Masteropleiding Pedagogiek een onderzoek uit naar de wijze van samenwerken en het effect ervan. Resultaten van dit onderzoek worden in 2024 verwacht. We zien het toepassen van onderzoek door zowel studenten als eigen medewerkers als leerlingen als een belangrijke ontwikkeling die we in de toekomst intensiever gaan inzetten. Door het binnenhalen van wetenschappelijke inzichten, maken we het onderwijs en de leer- en werkomgeving op het SMC beter.

2.1.5 Internationalisering

(toekomstige) Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Na enkele succesvolle deelnames aan uitwisselingsprojecten in het kader van Erasmus is voor 2023/2024 besloten het beleidsvoornemen “Uitbouwen internationalisering” op te nemen.

De werkgroep internationalisering heeft in het kader hiervan een notitie geschreven m.b.t. de vorm waarin we internationalisering betekenisvol inzetten in ons onderwijsprogramma. Ter voorbereiding op het opstellen van de notitie is gesproken met NUFFIC, met andere onderwijsorganisaties, met leerlingen en docenten die betrokken waren bij eerdere uitwisselingen en met de secties. Er is een globaal 3 jaren activiteitenplan geschreven.

Hierop is besloten de Erasmus accreditatie aan te vragen. Dit is een erkenning die behaald kan worden door onderwijsorganisaties. Geaccrediteerde organisaties hoeven niet ieder jaar een aanvraag inhoudelijk te onderbouwen: een aanvraag voor een nieuw budget voor mobiliteitsactiviteiten is dan voldoende.

2.1.6 Toetsing en examinering

Zoals gepland is in 2023 de samenstelling van de examencommissie gewijzigd. Deze wijziging is ingegeven door de scholing vanuit het vorig schooljaar en de opmerkingen van het inspectiebezoek.

Ook de nieuwe examencommissie (die voor 2/3^e uit docenten bestaat) zal bij de werkzaamheden gebruik van:

- Het SE-kwaliteitszorgplan: hierin staat beschreven op wat voor wijze wij de kwaliteit van onze schoolexamens borgen.
- Het toetsprotocol: hierin staat beschreven hoe wij de kwaliteit van onze toetsing borgen.
- De schoolexaminering: hierin staat onze visie en de taken en bevoegdheden ten aanzien van schoolexaminering beschreven.

De commissie schrijft jaarlijks een evaluatie en brengt verbeteringen aan waar dat noodzakelijk is. Ook volgens planning is per schooljaar 2023-2024 een nieuwe herkansingssystematiek ingevoerd.

2.1.7 Passend Onderwijs

In het kader van de Wet Passend Onderwijs moeten leerlingen een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden en moet in iedere samenwerkingsregio gezorgd worden voor een dekkend aanbod van onderwijsaanbod en -voorzieningen.

Het St. Michaël College heeft zitting in de Deelnemersraad van het Samenwerkingsverband Zaanstreek (SVZ). Het SVZ heeft een regionaal ondersteuningsplan 2022-2024 opgesteld waarin beschreven staat hoe er gezorgd wordt voor een dekkend netwerk in onze streek. Ook is afgesproken wat de streekbrede basisondersteuning is die iedere school biedt. Op basis van het ondersteuningsplan heeft iedere school een schoolondersteuningsprofiel opgesteld waarin is vastgelegd welke extra ondersteuning de school kan bieden aan leerlingen die ondersteuning nodig hebben die boven de basisondersteuning uitstijgt.

De middelen van het samenwerkingsverband worden op het St. Michaël College ingezet voor extra ondersteuning in twee arrangementen: de Trajectgroep en de Ondersteuning hoogbegaafden. Voor de leerlingen die in aanmerking komen voor extra ondersteuning wordt een OPP (ontwikkelingsperspectiefplan) opgesteld, waarin de doelen en de geboden ondersteuning worden vastgelegd. Het OPP wordt minimaal ieder schooljaar geëvalueerd.

Verantwoording rechtmatigheid

De scholen ontvangen van het Samenwerkingsverband financiële middelen voor de lichte en de extra ondersteuning en voor de ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen. In schooljaar 2022-2023 heeft het St. Michaël College in totaal ruim €372.000 ontvangen van het SWV. Hiervan worden de trajectgroepbegeleiders bekostigd, alsmede dat deel van de inzet van de coördinator ondersteuning en begeleiding, de hoogbegaafdenbegeleiders en de leerlingbegeleiders (counselors) dat ten goede komt aan de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Daarnaast is een deel van de middelen ingezet voor extra opvang van kwetsbare leerlingen en voor extra huiswerk- en PAL begeleiding van trajectgroepleerlingen en scholing van de trajectgroepbegeleiders.

Verantwoording doelmatigheid

De begeleiding binnen de arrangementen is er op gericht om de kans te vergroten dat leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte binnen het regulier onderwijs kunnen functioneren en hun diploma behalen. We streven ernaar dat de doorstroom van de leerlingen van de trajectgroep per leerjaar vergelijkbaar is met de doorstroom van de betreffende jaarlaag. Afwijkingen worden geanalyseerd en verklaard in de jaarlijkse trajectgroepevaluatie. Daarbij moet worden opgemerkt dat het aantal leerlingen in de trajectgroep beperkt is, waardoor de doorstroomcijfers veel meer fluctueren. Daarnaast heeft een deel van de leerlingen uiteindelijk een andere ondersteuning nodig dan wij ze kunnen bieden, dan wel hebben zij toch niet het cognitieve niveau voor een h/v diploma. Er wordt jaarlijks geëvalueerd door de betrokken functionarissen en de verantwoordelijk schoolleider. De evaluatie betreft de resultaten en de aanpak.

In het schooljaar 22/23 is het percentage trajectgroepleerlingen dat doorstroomt naar een volgend leerjaar duidelijk hoger geweest dan in het (post-) coronajaar 21/22.

2.2 Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

2.2.1 Excellente schoolcultuur

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “verhogen (leer) rendement.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs*.

De leerlingen worden uitgedaagd om actief te participeren in de dagelijkse lespraktijk en meer eigenaar te worden van hun leerproces. We bereiken dit door het versterken van formatief handelen, feedback geven en differentiatie. Ook vragen we leerlingen om feedback te geven op het handelen van de docent.

In 2023 is de tool van leerlingbespreking.nl ingezet om toelichting te geven op de resultaten van de leerlingen. Naar aanleiding van feedback van de docenten werden er driehoeksgesprekken gevoerd. Op deze wijze betrekken we ouders actief bij het leerproces van hun kind. We investeerden in het versterken van de ontwikkeling van executieve functies / ontwikkelingsvaardigheden bij docenten en leerlingen. Iedere vakgroep is in het jaargesprek gevraagd de onderwijsontwikkeling in een jaarplan vast te leggen. Scholing die daarvoor nodig is, is vastgelegd in het scholingsplan.

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “kwaliteitscultuur borgen en versterken.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *het vergroten van de sociale cohesie binnen de school*.

Nieuwe mentoren zijn geschoold en ervaren mentoren volgden een scholing op maat. Er is ook een poortwachterstraining (suicidepreventie) training geven aan leden van de zorg, afdelingsleiders en mentoren. Het bespreken van de groepsdynamiek tijdens klassenbesprekingen is een belangrijk element ten aanzien van het pedagogisch klimaat in de klassen. We moeten immers alert zijn op incidenten die onze sociale cohesie beïnvloeden. We streven naar een goede sociale veiligheid op het SMC en dat de meting van veiligheid boven de benchmark ligt.

De goede sociale veiligheid merkbaar houden in de school heeft onze volle aandacht.

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “digitale vaardigheden van leerlingen te versterken”. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *versterken digitale geletterdheid*.

Het versterken van digitale geletterdheid zodat leerlingen begrijpen welke persoonlijke en maatschappelijke gevolgen digitale technologie heeft, vindt plaats. Leerlingen zijn vaardig met digitale technologie, bijvoorbeeld in het contact met de overheid, het vinden van werk en het regelen van financiële zaken. Het vak ICT heet nu Digitale Vaardigheden en het curriculum is in 2023 geactualiseerd.

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “verhogen leerrendement en verhogen motivatie.” Dit is vastgelegd in het *beleidsvoornemen versterken en ontwikkelen van het taalonderwijs*.

Taal is de poort tot kennis inzicht en vaardigheden. De taalvaardigheden zijn en worden verder versterkt om zowel het algehele leerrendement te verhogen als de leesmotivatie te verhogen. Er is in 2023 een taalbeleidsplan gemaakt en de taalcoördinator wordt verder geschoold en begeleid door De Talengroep. Er is een werkgroep in het leven geroepen om het proces schoolbreed te coördineren. De werkgroep is gestart met het inventariseren van hoe taal schoolbreed wordt geïmplementeerd in de lessen en hoe ze bewust daarmee bezig zijn.

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “verhogen leerrendement.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *versterken en ontwikkelen van het rekenonderwijs*.

Het leerrendement hebben we verhoogd op het gebied van rekenonderwijs voor alle leerlingen. De leerlingen ontwikkelen daardoor meer inzicht in rekenopgaven en krijgen meer samenhang in strategieën. Het ontwikkelen van inzicht in rekenvaardigheden is een vast onderdeel van het wiskundecurriculum. Rekenvaardigheden worden steeds meer vakoverstijgend aangeboden. Er is een werkgroep gevormd die de ontwikkelingen ten aanzien van het rekenonderwijs vormgeeft.

2.2.2 Brede vorming

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “recht doen aan verschillen door een breed aanbod.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *versterken/ontwikkelen van burgerschap*.

We hanteren de eisen uit de Wet Burgerschapsvorming en werken aan het curriculum burgerschap op onze school. De leerlingen kennen de basiswaarde van onze democratische rechtstaat en weten hiernaar te leven. De leerlingen leveren een bijdrage aan de eigen leefomgeving en nemen hier verantwoordelijkheid voor en de leerlingen leren te handelen vanuit hun eigen normen en waarden. Bij alle vakken wordt er aandacht besteed aan maatschappelijke vraagstukken. Er is een logisch en samenhangend doorlopend aanbod van het burgerschapsonderwijs in alle jaarlagen ingericht. Het schoolklimaat is een oefenplaats in overeenstemming met de basiswaarden. Inzicht in hoeverre de leerdoelen bereikt zijn door het afnemen van landelijke enquêtes met een benchmark (de enquêtes worden afgenomen door onderzoeksbureau Rovict). Op grond van dat inzicht worden leerdoelen geborgd en of bijgesteld. Uit Vensters, GGD, en panelgesprekken en relevant overleg vanuit de afdelingen en de zorg blijkt dat het klimaat op school zodanig is dat iedereen zich veilig en geaccepteerd voelt.

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “recht doen aan verschillen door een breed aanbod.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *onderzoek naar uitbouwen internationalisering*.

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “recht doen aan verschillen door een breed aanbod.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *onderzoek doen naar de mogelijkheden en kansen van een verlengde brugperiode*.

De werkgroep *verlengde brugperiode* heeft onderzoek gedaan naar de voor- en nadelen van een verlengde brugperiode. Er wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden en kansen van een verlengde brugperiode om hiermee kansengelijkheid te bevorderen door later te selecteren en te differentiëren. Dit onderzoek zal worden besproken en gedeeld binnen de organisatie en er zal worden verkend of er besluitvorming moet gaan

plaatsvinden. Er is in 2023 een pilot gestart in klas h2v1 waarin leerlingen zitten die een uitgestelde determinatie hebben gekregen.

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “recht doen aan verschillen door een breed aanbod.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *versterken en ontwikkelen van maatwerk en de accentmodules*.

Er is een hoogbegaafdheidsplan opgesteld en collega’s zijn geschoold zodat zij sneller kunnen signaleren wanneer een leerling ondersteuning nodig heeft. Het maatwerk dat op school wordt aangeboden (onder andere vakken versneld afronden of op een hoger niveau afsluiten) is vastgelegd in een beleidsplan. In schooljaar 2023-2024 streven we ernaar de zelf omschreven norm (of hoger) qua aantal leerlingen dat gebruik maakt van een uitdagend maatwerktraject te behalen. Hierbij willen we de vakgroepen meer betrekken. Er wordt een visiestuk ontwikkeld over de toekomstbestendige invulling van de accentmodules met daarin opgenomen concrete voorstellen voor een nieuw programma.

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “het bevorderen van kansengelijkheid.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *Spectra duurzaam vormgeven in maatschappelijke context*.

De Spectra-/stedenreizen moeten duurzamer en inclusiever worden vormgegeven. Leerlingen worden betrokken bij de uitvoering/werk van de vernieuwde reizenwerkgroep. Reizen moeten betaalbaar blijven (in deze duurder wordende tijden) zodat net als voorheen altijd het geval was, iedereen mee kan. De werkgroep zal onderzoek doen naar de kosten van de reizen, het milieubewuster reizen (minder vliegen) en de inhoud van de excursieprogramma’s.

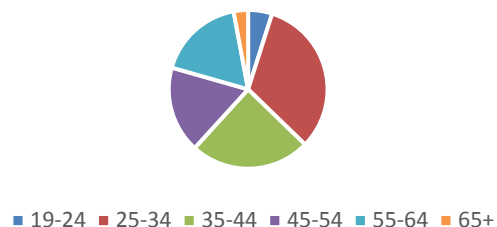
2.2.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

In het schoolplan 2020 - 2024 van het SMC is de richting omschreven waar we als school naar toewerken. Formatief handelen en het geven van (positieve) feedback zijn instrumenten voor de ontwikkeling van ons onderwijs. De tool van leerlingbespreking.nl wordt gebruikt als middel voor het geven van feedback en het maken van actieplannen. De maatwerktrajecten worden geëvalueerd en onderzocht gaat worden hoe we het maatwerk kunnen intensiveren.

In 2023 is het traject voor het schoolplan 2024 - 2028 opgestart zodat dit nieuwe strategisch beleidsplan met ingang van schooljaar 2024 - 2025 de nieuwe basis is waarop we ons onderwijs verzorgen.

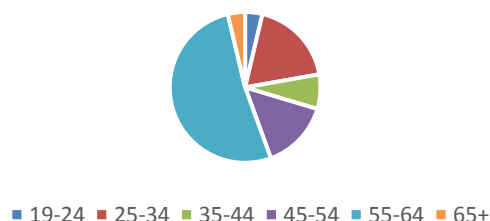
3 Personeel

Leeftijdsopbouw OP



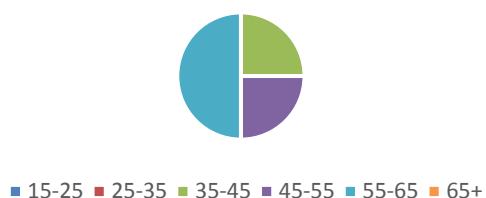
Op het SMC zien we dat een groot deel (61%) van het onderwijzend personeel jonger is dan 45 jaar. Voor alle leeftijdsgroepen binnen het SMC voeren we levensfasebewust personeelsbeleid zodat we kunnen aansluiten op de specifieke wensen die passen bij onze docenten. De leeftijdsopbouw OP is t.o.v. 2022 iets veranderd; de groepen 35-44 en 45-54 zijn relatief en absoluut iets groter geworden. *

Leeftijdsopbouw OOP

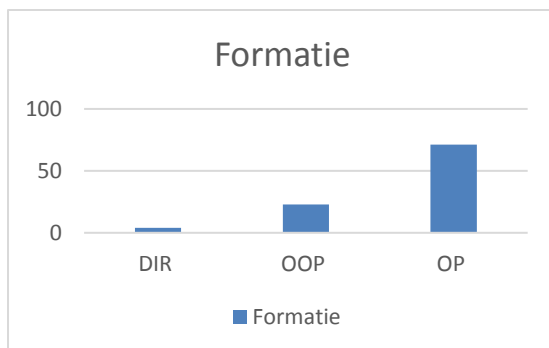


Het OOP is qua leeftijdsopbouw voor een groot deel (70%) ouder dan 45 jaar. voor ons OOP geldt dat actief wordt ingespeeld op de levensfase en werken we met elkaar aan duurzame inzetbaarheid.*

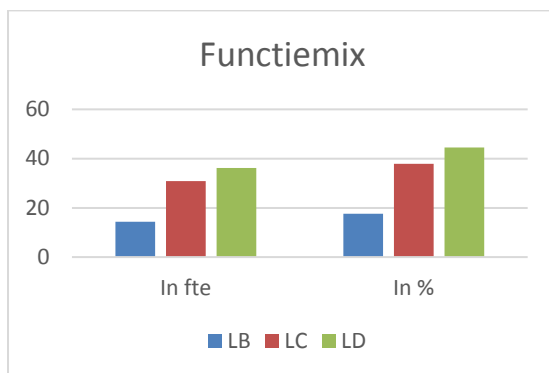
Leeftijdsopbouw DIR



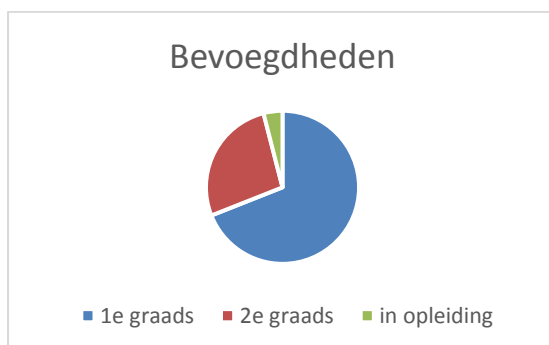
De leeftijdsopbouw van de directie is in 2023 niet veranderd.*



Schooljaar 2023-2024 is begonnen met een kleinere OP formatie ten opzichte van 2022 - 2023 aangezien het aantal leerlingen licht is gedaald en er geen extra maatwerktrajecten worden aangeboden.*



In 2023 hebben de schoolleiding en de PGMR vastgesteld dat funciemixwaardes voldoende aanleiding gaven een promotieronde uit te schrijven.* De waardes LC en LD zijn in 2023 gedaald ten opzichte van 2022. De promotieronde zal plaatsvinden in 2024.



Om het hoogwaardig onderwijs steeds verder te ontwikkelen, zet het SMC in op verdere professionele ontwikkeling van het onderwijzend personeel. Dit uit zich onder andere in een grote omvang van eerstegraads bevoegde docenten.* De verhouding 1^e/2^e/in opleiding is in 2023 nauwelijks veranderd ten opzichte van 2022.

* de informatie in deze grafieken komt uit het formatieplan dat is besproken en gedeeld met de PGMR op 18-10-2023

3.1 Ontwikkelingen - Strategisch personeelsbeleid

Het SMC wil kwalitatief hoogwaardig en uitdagend onderwijs bieden en ook een aantrekkelijke en goede werkgever zijn. De kwaliteit van het onderwijs wordt voor een belangrijk deel bepaald door de docent voor de klas. Ook in tijden van een schaarse arbeidsmarkt investeert het SMC het afgelopen jaar en de komende jaren fors in scholing en begeleiding om de kwaliteit van ons onderwijs en dus onze docenten verder te vergroten en te borgen.

In het Onderwijsactiviteiten- en scholingsplan 2023-2024 ligt vastgelegd hoe we scholing, (beeld)coaching en begeleiding inzetten om zo de motivatie en het leerrendement te verhogen, uitdagend onderwijs te bieden en recht te doen aan verschillen door een breed aanbod. Tijdens de gezamenlijke MT dagen worden de interventies in de HRM cyclus gemonitord en geëvalueerd.

Het afgelopen kalenderjaar heeft in het teken gestaan van de uitvoer van de verlengde inductieperiode. In dit proces speelt onze manager strategisch HRM een belangrijke rol. Het SMC hecht veel waarde aan de goede start bij nieuwe docenten in de werkomgeving. Zij worden goed begeleid en het takenpakket in het eerste jaar is overzichtelijk. De ervaring leert dat docenten het tweede en derde jaar als veelomvattend ervaren. Door het inductieprogramma te verlengen, blijven de nieuwe docenten begeleid worden, gericht op de ontwikkelpunten uit het eerste jaar. Daarnaast komen thema's als mentoraat en schoolbrede onderwijsontwikkeling actief in het tweede en derde jaar aan de orde.

Om in de huidige krappe arbeidsmarkt goed kwalitatief personeel aan het SMC te binden, voert het SMC een actief beleid. Dit is onder andere herkenbaar in het predicaat Academische Opleidingsschool. Dit is in 2020 behaald na een zorgvuldig voorbereide accreditatie. We zijn bijzonder trots op deze erkenning. Het SMC ziet in de Academische Opleidingsschool een goede mogelijkheid om toekomstige vacatures te kunnen invullen met voor het SMC bekende studenten en docenten en tevens is de AONHW een goed leernetwerk voor onze HRM vraagstukken.

Naast de AONHW maken we actief gebruik van de PAL (persoonlijk assistent leraar) studenten. Deze meestal oud-leerlingen worden benoemd ter ondersteuning van leerlingen, vakgroepen en docenten. Het is voor hen een relevante kennismaking met het onderwijs in een andere rol en leidt in meerdere gevallen tot de keuze een lerarenopleiding te gaan volgen. Een docent volgde in 2023 een opleiding in het kader van de Lerarenbeurs en één collega studeert in het kader van een zij-stroomsubsidie.

We constateren met elkaar dat de werkdruk in het onderwijs in het algemeen hoog ligt. In goed overleg met de PGMR heeft het SMC ook in 2023 werkdrukverlichtende maatregelen genomen, zoals bijvoorbeeld het toekennen van extra ontwikkeltijd, extra ruimte te maken voor de implementatie van leerlingbespreking.nl (Catwise), het aannemen van extra ondersteunend personeel en scholing en facilitering op het gebied van ICT. Gebeurtenissen met behoorlijke persoonlijke betekenis hebben zich niet voorgedaan.

3.1.1 Verzuim en preventie

Het SMC heeft veel aandacht voor signalen die met arbeidsomstandigheden en het persoonlijk functioneren van onze medewerkers te maken hebben. We maken al deze signalen bespreekbaar. Het kalenderjaar 2023 kenmerkt zich door een hoger verzuim dan op het SMC gebruikelijk is geweest. Dit verzuim is met name in het team van het OOP hoog. Er is sprake van enkele langdurige ziekteverzuimen waarbij de re-integratie langer duurt dan zich vooraf liet aanzien. Ook binnen het team van het OP is het ziekteverzuim in 2023 hoger. Ook hier geldt de verklaring door met name langdurig verzuim. Drie collega's hadden in 2023 te maken met de gevolgen van een verkeersongeval waardoor zij voor een lange periode (meer dan een halfjaar) niet of verminderd inzetbaar waren. Bij één langdurig ziekteverzuim van een docent is er sprake van klachten voortkomend uit de werksituatie.

Het SMC is actief in het vroegtijdig oppakken van signalen. Met medewerkers die zorgen hebben over hun belastbaarheid, kritisch zijn al

dan niet in combinatie met kortdurend verzuim, gaan we vroegtijdig in gesprek. Er wordt verkend wat de medewerker nodig heeft om in de eigen situatie te werken aan duurzame inzetbaarheid. Door vroegtijdig in gesprek te gaan en persoonlijk maatwerk te bieden, vervullen wij een belangrijke preventieve functie.

De school zet in op een hoge mate van cohesie tussen medewerkers, stuurt op een sterk verantwoordelijkheidsgevoel voor het eigen werk door verantwoordelijkheden laag neer te leggen in de organisatie en geeft een duidelijke rol aan direct leidinggevend bij verzuim en heldere afspraken over ziekmelding. Ook in 2023 is in het kader van Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelden een laagdrempelige, geheel vrijblijvende mogelijkheid geboden voor OP en OOP voor een coachingstraject. De veerkracht en inzetbaarheid staan onder druk en met deze coaching is een waardevolle manier gevonden om het personeel te ondersteunen. Er is brede tevredenheid over de effecten van dit instrument.

Medewerkers worden standaard al gefaciliteerd in het werken aan de verbetering van hun gezondheid en welzijn middels een bijdrage aan een sportabonnement, mogelijkheid tot sporten op school en bijdragen aan diverse “lifestyle” cursussen. In 2023 is geen sprake geweest van beheersingsmaatregelen in het kader van ontslag.

3.1.2 Voorziening persoonlijk budget

In de huidige CAO-VO is het persoonlijk budget opgenomen. De administratieve verwerking van het persoonlijk budget kost jaarlijks extra tijd en geld. Er is door het SMC beleid geformuleerd hoe in de regeling te komen tot een goede balans tussen het individueel recht, de verlofmogelijkheden en de organisatorische stabiliteit van de school.

3.1.3 Functiemix

In het formatieoverleg in oktober met de PGMR is vastgesteld dat in het kalenderjaar het SMC voldoet aan de streefwaarde functiemix, zoals die is vastgesteld met de PGMR, maar ook dat de waardes zich in de buurt van de streefwaardes bevinden. Daartoe heeft het SMC in overleg en met

instemming van de PGMR op inhoud en procedure, er voor gekozen voor het eerste kwartaal in 2024 een promotieronde voor LC- en LD functies uit te schrijven. De sollicitatiegesprekken hebben in februari 2024 plaatsgevonden. Marktwerving ten aanzien van vacatures in vakken waarbij schaarste is blijft een zeer actueel (landelijk) aandachtspunt.

3.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

In de wetenschap dat de arbeidsmarkt zeer krap is en voorlopig zal blijven voor inmiddels zo goed als alle vakken, participeert het SMC actief binnen de subsidieaanvraag RAP Zaanstreek-Waterland (Regionale Aanpak Personeelstekort). Er wordt gewerkt met www.welkominhetonderwijs.nl; dat speciaal voor deze regio is ingericht. Als SMC proberen we een aantrekkelijk werkgever te zijn en te blijven en proactief kansen te benutten als gaat om het versterken van ons team van docenten en onderwijsondersteunend personeel. We zetten in gezamenlijkheid in op de realisatie van de doelstellingen van de CAO (individueel en collectief) om daarmee ons personeel duurzaam inzetbaar te houden, passend bij de individuele levensfase.

3.1.5 Werkdrukmiddelen

In het kader van de geldende CAO voor het schooljaar 2023 / 2024 zijn extra middelen toegekend voor het terugdringen van de ervaren werkdruk. Er wordt onderscheid gemaakt tussen individueel budget en middelen die voor collectieve reductie van werkdruk worden ingezet.

Individueel budget 23/24 - wijze van besteding en betrokkenheid

Na de toepassing van de keuzemogelijkheden voor het keuzebudget gebaseerd op de CAO-VO 22/23, heeft een evaluatie plaatsgevonden. Waar er tot en met schooljaar 22/23 nog gekozen kon worden voor incidenteel verlof, is die mogelijkheid in het schooljaar 23/24 niet aangeboden. De evaluatie leverde op dat dit een wens is binnen het onderwijzend personeel om hernieuwd aan te bieden. Na overleg en met instemming van de PGMR is er voor het schooljaar 24/25 voor gekozen om binnen de interne afspraken beperkte mate van verlof te gaan aanbieden.

Collectief budget- Wijze van besteding en betrokkenheid

Na de publicatie van de CAO, hebben de schoolleiding en de PGMR overleg gevoerd over de totstandkoming van een werkdrukplan dat inzicht moet geven in hoe de doelstelling van een collectieve reductie bereikt gaat worden. De kleinschaligheid van de school en de relatief korte lijnen zijn aanleiding geweest een werkgroep te vormen met daarin leden van de PGMR, leden van het OP, leden van het OOP, de manager strategisch HRM en een lid van de schoolleiding. Door in gezamenlijkheid op te trekken en zeer frequent naar alle medewerkers over de voortgang te communiceren, blijft er betrokkenheid en werken we aan instemming.

Aan de basis van deze werkgroep ligt een uitgebreide inventarisatie onder medewerkers van het OP en het OOP welke factoren als werkdrukverzwarend worden ervaren. Die inventarisatie heeft duidelijk opgeleverd dat een aantal onderdelen van het werk ‘aangepakt’ zouden kunnen worden met de middelen die beschikbaar zijn. Het gaat om: surveillance, het mentoraat en de administratielast.

De werkgroep is in het eerste kwartaal van 2023 aan de slag gegaan om een voorstel te maken om een verzuimcoördinaat op te richten zodat deze taak bij alle mentoren kan worden weggehaald. Ook geledingen van het OOP zullen hierdoor minder taken krijgen op dit gebied, waardoor er in de interne taakverdeling bij het OOP meer ruimte ontstaat en dus meer handen op de werkvloer. De werkgroep heeft brede instemming verkregen via de PGMR vanuit de werkvloer en zoekt energiegevers als oplossing voor het verlagen van de ervaren werkdruk.

In het najaar heeft de werving voor de nieuwe verzuimcoördinatoren succesvol plaatsgevonden. In het eerste kwartaal van 2024 zullen deze nieuwe medewerkers starten en daarmee concreet invulling geven aan de doelstelling een brede werkdrukverlichting binnen OP en OOP te bereiken.

3.2 Personeel en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

Samenwerkingspartners

De ambitie “Duurzame HRM” heeft geleid tot de doelstelling “het bestendigen en verkennen van duurzame bestuurlijke regionale samenwerking.”

Aangezien vanuit het ministerie is aangegeven dat RAL/RAP regio’s en regio’s van de opleidingsscholen zullen worden samengevoegd, wil het SMC proactief zijn zodat het onderdeel gaat uitmaken van een inhoudelijk en geografisch logische regio. Daartoe heeft op bestuurlijk niveau overleg plaatsgevonden zodat het SMC deelneemt aan de voorloper onderwijsregio Noord-Holland Noord.

Tevens zijn in 2023 de gesprekken gestart voor de herziening van het AZ-convenant. Deze gesprekken vinden plaats met AZ, de VO-besturen en de gemeente Zaanstad.

Het bedrijfsleven blijft een actieve en betekenisvolle partner bij het vormgeven van ons onderwijs. Binnen het Technasium en Spectra is het bedrijfsleven betrokken en functioneert het ook als opdrachtgever voor projecten.

Duurzame ontwikkeling HRM

De ambitie “Duurzame HRM” heeft geleid tot de doelstelling: “stimulerend personeelsbeleid.” Dit is vastgelegd in de volgende beleidsvoornemens:

Het verkennen van de managementstructuur op langere termijn

De schoolleiding is in een aantal bijeenkomsten bijeengekomen om zo te verkennen of de managementstructuur zoals die nu is ingericht, past bij het SMC de komende 10 jaar. We zien in het management een bepaalde senioriteit en het is de ambitie daar tijdig op in te spelen door zorgvuldig via de HRM cyclus aan opvolging te werken binnen een structuur die past bij de opdracht de komende tien jaar. In 2023 is deze verkenning worden voortgezet en is de schoolleiding gekomen tot een eerste bespreekversie van het organigram en toekomstige managementstructuur.

De lerende organisatie versterken: het uitvoeren van het scholings- en professionaliseringsplan.

Vanuit de diverse subsidieregelingen (RAL/RAP, Prestatiebox, AONHW) heeft het SMC één medewerker in 2021 voor een groot deel vrij gemaakt van overige taken voor de rol van Strategisch HRM manager. Hij is in augustus 2021 begonnen en heeft onder andere als taak gekregen het integreren van de diverse opleidingstrajecten. Die opdracht past goed bij zijn andere rol van coördinerend schoolopleider. Door deze strategische keuze kiest het SMC voor een duurzame invulling van het HRM beleid op school voor zowel OP, OOP als MT gericht op ontwikkeling met als doel medewerkers te binden, te boeien en het voorzien in de vraag naar goede docenten voor de klas. In 2023 is deze rol verder doorontwikkeld en zijn speerpunten benoemd voor het schooljaar 2023 - 2024. Er zal worden voortgegaan met het samenbrengen van de opleidingstrajecten. Schoolbreed leren is cruciaal wanneer de kwaliteit van het onderwijs wordt vorm gegeven door de docent. Dit leerproces wordt gevolgd vanuit de PDCA cyclus.

Daarnaast wordt het inductieprogramma voor nieuwe docenten op het SMC stapsgewijs verlengd van 1 naar 3 jaar. Ook is een professionaliseringsplan opgesteld en uitgevoerd voor de vakgroepvoorzitters en voor werkplekbegeleiders.

Het verwerken van het onderhandelaarsakkoord m.b.t. werkdrukverlichting

In paragraaf 3.1.5 is reeds beschreven het proces en de inhoudelijke invulling van de beschikbare werkdrukmiddelen. Medewerkers, PGMR en de schoolleiding hebbe in gezamenlijkheid vormgegeven aan dit proces. Er is brede steun verworven door de instemming van het team van OP en OOP. Er is een nieuw verzuimprotocol opgesteld dat als basis dient van deze nieuwe medewerkers die zo een belangrijke oorzaak van ervaren werkdruk bij docenten kunnen wegnemen.

3.3 Kwaliteitszorg en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

Kwaliteitszorg

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling: “kwaliteitszorg onderwijs.” Dit is vastgelegd in de beleidsvoornemens: *Het updaten van de kwaliteitskalenders.*

In 2022/2023 zijn de kwaliteitskalenders geüpdatet van de afdelingen, van de ondersteuning en begeleiding, van de vakgroepen, van Spectrascholair en van de begeleiding toptalenten.

3.3.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

In het vervolg zal het updaten van de kwaliteitskalenders niet meer als een beleidsvoornemen worden vastgelegd, omdat de update in de PDCA-cyclus zal worden meegenomen. Zo organiseren we de kwaliteitszorg dichter op het onderwijsproces.

4 Bedrijfsvoering



4.1 Facilitaire zaken

4.1.1 Huisvesting

De verbetering van onze huisvesting is vastgelegd in ons meerjaren onderhoudsplan en een meerjaren investeringsplan. Beiden worden jaarlijks geactualiseerd. In het kader van de verplichtstelling van de componentenmethode is in het najaar Hevo Advies gevraagd een nieuwe versie te maken van het MJOP. Hevo heeft daartoe een schouw uitgevoerd en in het vierde kwartaal een eerste versie aangeleverd. Dit MJOP wordt bestudeerd en daarna in 2024 vastgesteld.

Dankzij de actualisatie per jaar is het plan een goed werkdocument, voorspellend met betrekking tot de noodzakelijke financiële middelen en worden onderhoud en beheer planmatig uitgevoerd.

4.1.2 Bouw en duurzaamheid

Nadat de aanbesteding van de geplande renovatie van het bouwdeel uit 1965 eind 2022 was afgerond, heeft het eerste kwartaal van 2023 in het teken gestaan van de voorbereidingen van de renovatie. Zowel de bouwkundig- als installatieaannemer hebben de fasering van de renovatie uitgewerkt en in april 2023 zijn de bouwkundige werkzaamheden gestart. Verdeeld over 6 fases wordt het bouwdeel uit 1965 gerenoveerd.

Iedere fase levert weer een nieuw bouwdeel op waarin de ventilatie in ons schoolgebouw sterk wordt verbeterd aangezien er dan sprake zal zijn van de kwalificatie Frisse Scholen klasse B. Dit betekent een periode van werkzaamheden om uiteindelijk ons gebouw goed geïsoleerd, goed geventileerd en voorzien van eigentijdse onderwijsvoorzieningen gereed te hebben voor jarenlang goed onderwijs.

In de periode van april tot en met september hebben fases 1, 3a en 3b plaatsgevonden. De buitengevel van de gymzalen is genoveerd, er is een klein deel nieuwbouw gerealiseerd in het bouwdeel waar enkele kantoren zijn gehuisvest en waar de kluisjes staan. De kleedkamers zijn voorzien van een nieuwe vloer, nieuwe tegels en nieuwe plafonds. In de gymzalen

zelf is een nieuw stralingsplafond aangebracht dat samen met het ventilatie- en verwarmingssysteem ervoor zorgt dat het klimaat in de gymzalen aanzienlijk duurzaam is verbeterd.

Vanaf oktober is gewerkt aan fase 2. De lokalen van de vakgroepen geschiedenis, aardrijkskunde en beeldende vorming vallen binnen deze fase. Ook hier wordt zowel de binnen- als buitenschil aangepakt. De oplevering van deze fase heeft in januari 2024 plaatsgevonden. De renovatie gaat leiden tot een goed geïsoleerd, goed geventileerd gebouw met daarin aangebracht eigentijdse onderwijsmaterialen en ICT voorzieningen. Het verduurzamen van ons schoolgebouw past binnen het duurzaam ondernemen. Deze verduurzaming is een ingezette ontwikkeling die ook in de toekomst herkenbaar zal zijn. Al bij de aanbesteding van de werkzaamheden is duurzaamheid en circulariteit in het programma van eisen opgenomen. Zo worden de daken van het SMC voor een groot deel voorzien van zonnepanelen. Binnen het vak O&O is duurzaamheid vast onderdeel van de projecten. Zo willen we op meerdere plekken en bij diverse processen de verduurzaming van onze omgeving concreet vormgeven. Zo worden er projecten ontwikkeld voor het centraal inzamelen van plastic flessen en in samenwerking met de externe cateraar gewerkt aan duurzame verpakkingen. Zo komen ondernemen, duurzaamheid en onderwijs op een mooie manier samen met tevens gerichte opbrengsten.

4.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

In 2024 zal, wanneer de planning kan worden aangehouden, de renovatie worden afgerond. Fase 3 (de aula en diverse kantoorruimtes) wordt gerenoveerd van eind januari tot en met eerste helft juni 2024. Daarna zal de kantine aan de beurt zijn. Fase 5, waarin de lokalen Nederlands en wiskunde worden aangepakt, loopt van halverwege juni tot en met begin oktober. Naar verwachting wordt de afsluitende fase (nummer 6) afgerond halverwege december 2024.

Op middellange termijn zien we een stijging van het aantal VO leerlingen binnen de gemeente. Het SMC heeft adviesbureau HEVO opdracht gegeven een haalbaarheidsstudie te laten uitvoeren om in kaart te brengen of en hoe het gebouw van het SMC kan worden uitgebreid. HEVO

heeft een rapport opgeleverd waarin wordt geconstateerd dat het realiseren van extra onderwijsruimte technisch haalbaar is, maar ook passend is gezien de stijging in de leerlingenprognoses vanaf schooljaar 2029-2030. Het SMC heeft daartoe een aanvraag ingediend bij de gemeente Zaanstad voor het op termijn mogelijk realiseren van deze extra onderwijsruimte (verdeeld naar verschillende functies). De gemeente Zaanstad heeft in een overleg op het SMC laten weten dat het SMC op basis van het aantal geprognoseerde aantal leerlingen inderdaad recht heeft op de financiële ruimte om deze extra onderwijsfaciliteiten te realiseren. De planning en besluitvorming dient nog plaats te vinden.

4.1.4 ICT

Jaarlijks wordt een uitgebreide begroting gemaakt voor de uitgaven en investeringen die te maken hebben met ICT. Hierbij zijn de vastgestelde beleidsvoornemens uit het schoolplan 2020-2024 leidend.

Voor 2022-2023 was als beleidsvoornemen opgenomen:
De ICT-structuur toekomstbestendiger maken

In de eerste helft van 2023 is daar hard aan gewerkt. Zo is de migratie van Google mail naar Microsoft afgerond, is de authenticatie voor de wifi-toegang verhuisd naar de Cloud, is het Cool platform (deels) in gebruik genomen en is Sharepoint verder uitgerold.

Voor 2023-2024 is als beleidsvoornemen opgenomen:
Werken aan informatiebeveiliging en privacy

We gaan het groeipad volgend in het kader van het normenkader IBP. Dat moet er toe leiden dat we voldoen aan de eisen waar alle scholen en schoolorganisaties in 2027 aan moeten voldoen.

De periode september t/m december 2023 heeft in het teken van de verkenning gestaan. We hebben ons georiënteerd bij diverse externe partijen. Deze oriëntatie heeft opgeleverd dat we ons hoogstwaarschijnlijk gaan aansluiten bij het initiatief vanuit de TOPgroep NHN. In het eerste halfjaar van kalenderjaar 2024 laten we zowel een pentest als de nulmeting afnemen.

Flankerend aan de oriëntatie hebben we d.m.v. de aanschaf en invoering van de programma's Schoolyear en Textaid het digitaal toetsen veiliger gemaakt en het toetsen voor dyslectische leerlingen gestroomlijnd en in overeenstemming gebracht met de AVG.

4.2 Financiën

4.2.1 Algemeen

Financieel beleid is het middel om doelen ten aanzien van het onderwijs en het personeel te bereiken. Het kader van het financieel beleid wordt met name bepaald door de middelen die de overheid jaarlijks en/of incidenteel verstrekt en de daarbij behorende wet- en regelgeving. Het beleid is in beginsel erop gericht om reguliere personele en materiële uitgaven te doen binnen de normatieve rijksbekostiging, ook al is het onderscheid in de (vereenvoudigde) bekostiging vervallen. Daarnaast kunnen ook additionele middelen worden aangetrokken die ten dienste komen aan het onderwijsproces. Er wordt zowel gestuurd op een rechtmatige als op een doelmatige besteding van publieke middelen. Effectieve en efficiënte inzet van middelen is het doel waarbij het SMC zich steeds de vraag stelt: “Wat merkt de leerling in de klas ervan?”. Het SMC kent één locatie, alle middelen worden daarom toebedeeld aan de hoofdlocatie.

4.2.2 Staat van baten en lasten en toelichting daarop

Het totaal gerealiseerde exploitatieresultaat over 2023 is € 52.000, afgezet tegen een begroot resultaat over 2023 van € 9.000. Dit geeft een positieve afwijking van € 43.000. In de tussentijdse financiële managementrapportages werd gesignaleerd dat het resultaat 2023 naar verwachting negatiever zou gaan eindigen. De mutatie in de personele voorzieningen per jaareinde hebben ertoe geleid dat het resultaat positiever is geëindigd.

Ter vergelijking: het resultaat over 2022 bedroeg € 3.000 negatief. De grotere en/of bijzondere afwijkingen worden verderop in dit verslag nader toegelicht.

Staat van baten en lasten

	2021	2022	2023	2023	2023
	realisatie	realisatie	begroting	realisatie	verschil
Baten					
3.1 Rijksbijdragen	12.618	12.846	12.749	13.480	731
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	38	37	32	32	-
3.5 Overige baten	408	819	652	771	120
	13.064	13.702	13.433	14.283	851
Lasten					
4.1 Personeelslasten	10.447	10.907	10.284	11.076	792
4.2 Afschrijvingen	363	424	506	407	99-
4.3 Huisvestingslasten	756	701	1.016	985	31-
4.4 Overige lasten	1.259	1.680	1.613	1.967	354
	12.825	13.711	13.419	14.435	1.015
Saldo baten en lasten	239	9-	14	151-	165-
5 Financiële baten en lasten	25-	6	5-	203	208
Resultaat	213	3-	9	52	43

Bedragen zijn afgerond op € 1.000. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Hieronder is een toelichting geschreven over de belangrijkste posten en verschillen tussen begroting 2023 en realisatie 2023:

Rijksbijdragen

Per saldo is er sprake van een hoger bedrag aan rijksbijdragen van afgerond € 731.000. Hieronder staan de voornaamste verklaringen van deze afwijking ten opzichte van de vastgestelde kalenderjaarbegroting.

- De aanpassing van de vereenvoudigde bekostiging. De prijzen binnen de vereenvoudigde bekostiging zijn in 2023 verhoogd naar aanleiding van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling (voorjaarsnota). In de Staatscourant van 14 juni 2023 is de wijziging in de bekostiging VO gepubliceerd (nieuwe regeling). In deze regeling zijn de bekostigingsbedragen voor 2023 aangepast met 5,76%.

Het tarief per leerling in de basisbekostiging werd ook met 0,82% opgehoogd naar 6,58%. Het effect voor het SMC is dat met deze aanpassing de vereenvoudigde bekostiging met terugwerkende kracht over 2023 afgerond € 711.000 hoger uitkomt dan de bestaande bekostiging (die begroot was voor 2023).

- Hoger dan begrote baten vanuit het samenwerkingsverband. In oktober 2023 zijn er extra ondersteuningsmiddelen vanuit het samenwerkingsverband ontvangen. Het gaat daarbij om de zogenaamde doorbetaling ondersteuningsplan (€ 67.000) en bestedingsplan (€ 14.000). In december 2023 is er een definitieve afrekening / beschikking gekomen vanuit het samenwerkingsverband ter hoogte van € 64.000. Het gaat daarbij om doorbetalingen vanuit 3 programma's: uitdeling resultaat twee/pro, hoogbegaafden en extra ondersteuning in het reguliere VO. Er was begroot op basis van de destijds meest recente beschikking.
- Daarentegen zijn de begrote baten van de regeling *aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim* vo iets lager uitgevallen dan aanvankelijk begroot (ruim € 106.000 lager dan begroot). De bedragen per leerling zijn lager uitgevallen. Een deel van deze subsidie is meegenomen in de aanpassing van de vereenvoudigde bekostiging.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De realisatie toont een bedrag van afgerond € 32.000. Dit is in lijn met hetgeen is begroot. Deze rubriek bestaat uit de vergoeding sportaccommodatie vanuit gemeente Zaanstad. Inzet hierop wordt gepleegd binnen het vakbudget voor lichamelijke opvoeding. Daarnaast is binnen deze rubriek rekening gehouden met een jaarlijkse vrijval van 1e inrichtingsgelden. Het gaat om een bedrag van € 12.400 per jaar. Dit is o.b.v. de in 2018 ontvangen beschikking van € 124.000, in 10 jaar vrij te vallen ter dekking van afschrijvingslasten uit investeringen.

Overige baten

Per saldo zijn de *overige baten* € 120.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door twee posten.

De eerste post betreft *Spectrascholair*. Deze is hoger gerealiseerd dan begroot en realiseert € 50.000 hoger dan aan baten was opgenomen in de begroting 2023 o.b.v. het destijds opgestelde plan. De hiermee samenhangende lasten, in de rubriek *overige lasten*, realiseren € 33.000 hoger. Daarmee is er per saldo een klein positief effect op Spectrascholair t.o.v. de vastgestelde kalenderjaarbegroting 2023.

De andere post betreft de hoger dan begrote *opbrengst voor algemene schoolkosten*. De reden hiervan is dat iets meer ouders hebben bijgedragen aan de algemene schoolkosten dan was begroot.

Personeelslasten

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee sub rubrieken:

- lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- overige personele lasten.

De totale rubriek overschrijdt de begroting met € 792.000. Dit is een overschrijding van 7,7%. De *lonen en salarissen* zijn € 976.000 hoger dan begroot. De uitkeringen zijn € 139.000 hoger dan begroot. Deze verlagen de loonkosten. De *overige personele lasten* vallen € 45.000 lager uit dan begroot.

Lonen en salarissen

De hoger dan begrote lonen en salarissen worden voornamelijk veroorzaakt door onderstaande.

- In oktober 2023 is bekend gemaakt dat het onderhandelaarsakkoord, dat op 12 september 2023 is afgesloten, definitief was. Daarmee is de nieuwe CAO VO ingegaan. Daarin was onder andere een loonsverhoging van 10% afgesloten, ingaande per 1 juli 2023. Ook is in 2023 een eenmalige uitkering verstrekt, afhankelijk van de schaal waarin de medewerker zat. Het effect op de loonkosten 2023 is circa 5,76%. Deze CAO verhoging was niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting. Dekking hiervoor is in de rubriek *Rijksbijdragen* opgenomen, zie eerder.

- Toename in fte door onder andere inzet op NPO middelen 2023 en inzet op de bestemmingsreserve NPO die eind 2021 is gevormd.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een inzet van *gemiddeld* 101,75 fte (excl. opslag vervangingen). De realisatie 2023 toont een *gemiddelde* inzet van 112,80 fte. Dat geeft onderstaand beeld van de fte's:

	realisatie gemiddeld	begroot gemiddeld	verschil
directie	4,10	4,08	0,02
onderwijzend personeel	82,62	75,20	7,42
overige medewerkers	26,08	22,46	3,62
fte totaal	112,80	101,75	11,05

Bron: Groenendijkonline

De in het verslag opgenomen fte's zijn bruto conform het formatieplan. In de meerjarenbegroting 2023-2027 en 2024-2028 zijn ook bruto fte's weergegeven.

Een nadere analyse, op hoofdlijnen, op de loonkostenoverschrijding 2023 is hieronder opgenomen.

effect overschrijding door fte inzet	€ 833.000
effect door CAO verhoging	€ 570.000
lager dan begrote vervangingen	€ -335.000
onttrekking voorziening LFBPB	€ -153.000
overig incl. transitievergoeding	€ 61.000
	€ 976.000

Bedragen x € 1,- (afgerond)

De sub rubriek *uitkeringen* valt hoger uit dan begroot. Dat wordt met name veroorzaakt door de hoger dan begrote uitkeringen van het risicofonds. Er was begroot op basis van de realisatie van voorgaande jaren. De gerealiseerde uitkeringen van het vervangingsfonds zijn in lijn met de begrote uitkeringen.

Overige personele lasten

De rubriek *overige personele lasten* valt, zoals eerder aangegeven, per saldo lager uit dan begroot, een afwijking van € 45.000 op een totaal begroot bedrag van € 558.000. De onderschrijding wordt met name veroorzaakt door de mutaties in de personele voorzieningen. Deze personele voorzieningen worden naar de stand op 31-12-2023 geactualiseerd. De eerder gevormde voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB) is per 31-12-2023 vrijgevallen voor een bedrag van € 88.000. Daarentegen is er een nieuwe personele voorziening gevormd doordat het SMC per 1-1-2024 eigen risicodragers is geworden voor het risicofonds. Het gaat hier om de voorziening voor langdurig zieken. Deze voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor de toekomstige lasten van medewerkers waarvan de kans reëel wordt geacht dat deze medewerkers de organisatie ziek gaan verlaten en niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Daarvoor is per 31-12-2023 een dotatie aan deze nieuwe voorziening gedaan van € 23.000. Aan de voorziening jubilea is, op basis van herzien inzicht, een dotatie gedaan van € 18.000.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 99.000 lager dan begroot; dit is een afwijking van ruim 19%. Voor 2023 was in totaal aan investeringen begroot: € 697.000. De realisatie 2023 is slechts € 129.000. Gedurende 2023 zijn er andere keuzes gemaakt. De onderschrijding is vooral te zien in de categorie ICT. De begrote afschrijvingslasten ICT zijn € 307.000, de gerealiseerde afschrijvingslasten ICT zijn € 219.000. Een deel van de investeringen (ICT en meubilair) zijn i.v.m. de bouw en herzien inzicht doorgeschoven naar latere jaren.

In de volgende tabel staan per categorie de geplande en gerealiseerde investeringen opgenomen:

	begroot	realisatie
Gebouwen en verbouwingen	€ 79.500	€ -
Installaties	€ 4.000	€ 9.000
Vervoersmiddelen	€ 27.000	€ 7.000
Meubilair en inventaris	€ 199.500	€ 69.000
ICT	€ 387.000	€ 44.000
Functionals	€ -	€ -
	€ 697.000	€ 129.000

Bedragen x € 1,- (afgerond)

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten realiseren € 985.000, terwijl deze op € 1.016.000 waren begroot. Deze lager dan begrote realisatie komt voornamelijk door de schoonmaakkosten. De effecten van de aanbesteding zijn zichtbaar. Daarentegen zijn de lasten van klein onderhoud hoger door onder andere een lek detectieonderzoek, een elektrakeuring en onderhoud toiletten. Ook de lasten van belastingen & heffingen realiseren hoger dan begroot. Deze post bevat onder andere de rioolheffing en waterschapsbelasting.

Overige instellingslasten

De overschrijding op deze rubriek is € 354.000 ten opzichte van de begroting. Deze categorie bestaat uit een 3-tal subcategorieën. De afzonderlijke subcategorieën worden hieronder nader toegelicht.

Administratie- en beheerslasten

Deze lasten zijn afgerond € 10.000 lager dan begroot. Dat komt met name doordat de begrote honorering aan het toezichthoudend bestuur niet is gerealiseerd.

Overige (instellingslasten)

Deze sub rubriek vertoont een veelvoud aan posten met zowel onder- als overschrijders. Per saldo is er een overschrijding van € 350.000. De posten *leerlingenactiviteiten*, *schoolreis*, *examentraining & huiswerkbegeleiding* overschrijden de begroting door voornamelijk de inzet op de NPO gelden. Zo is er actief bijgedragen aan extra begeleidingstrajecten voor leerlingen en is zijn trainingen gegeven voor

school- en eindexamens. Ook de posten *Spectrascholair* realiseert hoger (ook de baten zijn hoger) aangezien meer ouders dan begroot hebben bijgedragen aan de Spectrareizen. Ook de kosten van *passend onderwijs* realiseren hoger dan begroot en bevatten met name kosten van Saenstroom orthopedagogische diensten. De dekking hiervan (baten van het samenwerkingsverband) realiseert ook hoger dan begroot.

Daarentegen realiseren onder andere de posten (*Kerst*)vieringen & *diploma-uitreiking* en *contributies* lager dan begroot aangezien geen externe locaties gehuurd zijn.

Leermiddelen

Deze sub rubriek vertoont per saldo een kleine overschrijding van per saldo € 14.000. *Leermiddelen* overschrijdt de begroting met € 60.000 als gevolg van de stijging van lifo-methodes. De post *informatietechnologie*, waaronder abonnementen, realiseert lager dan begroot en is per saldo in lijn met de realisatie 2022. De kosten van *informatietechnologie* worden altijd begroot op basis van een door ICT opgestelde sub begroting.

4.2.3 Balans en toelichting daarop

Balans					
	per 31-12-	2020	2021	2022	2023
(Im)materiële vaste activa *		1.515	1.718	1.616	1.410
Vorderingen		137	791	1.064	474
Liquide middelen		5.528	4.849	5.287	7.510
		7.180	7.357	7.966	9.394
Passiva					
Algemene reserve		2.267	2.101	1.932	1.624
Bestemmingsreserves publiek		1.880	2.259	2.425	2.784
Bestemmingsreserves privaat		-	-	-	-
Eigen vermogen		4.147	4.360	4.357	4.409
Voorzieningen		1.359	1.412	1.696	1.820
Lanlopende schulden		102	90	77	65
Kortlopende schulden		1.573	1.496	1.836	3.101
		7.180	7.357	7.966	9.394
* waarvan gebouwen en terreinen		658	749	709	635

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,- Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

De vergelijking van de balans per 31-12-2022 en 31-12-2023 geeft een aantal verschillen. De (im)materiële vaste activa zijn afgenomen; de in 2023 gerealiseerde investeringen zijn lager uitgevallen dan de gerealiseerde afschrijvingen. Zie daarvoor ook het verloopoverzicht in de jaarrekening.

De kortlopende vorderingen en kortlopende schulden betreffen een momentopname per 31-12 en worden onder andere beïnvloed door het moment van betalen en ontvangen van liquide middelen.

De afname van de kortlopende vorderingen wordt met name veroorzaakt doordat er eind 2022 nog een grote vordering was op gemeente Zaanstad m.b.t. bouw, fase 3. Deze is er niet meer per eind 2023. De toename van de schulden per eind 2023 t.o.v. eind 2022 wordt veroorzaakt door een

hoger crediteurensaldo (momentopname) en een overlopende passivapost m.b.t. de gemeente Zaanstad in het kader van bouw. Er zijn hiervoor in 2023 gelden ontvangen die nog besteed gaan worden in 2024. Zowel de afname van de vorderingen en de toename van de schulden verklaren deels de toename van de liquide middelen per 31-12-2023 t.o.v. 31-12-2022. Per saldo is het netto werkkapitaal toegenomen t.o.v. eind 2022.

Hieronder is per subsidiestroom een overzicht weergegeven van de t/m 2023 ontvangen bedragen vanuit de gemeente, de t/m 2023 gerealiseerde bestedingen en de daaruit voortvloeiende balanspositie per 31-12-2023 zoals opgenomen in de jaarrekening 2023.

Fase 3			
Toegekend bedrag*	Ontvangen t/m 2022	Uitgegeven t/m 2022	Balans ultimo 2022
€ 8.161.246	€	- € 918.400	€ 918.400
	Ontvangen t/m 2023	Uitgegeven t/m 2023	Balans ultimo 2023
	€ 5.302.000	€ 4.691.300	€ -610.700

*dit is het totaal toegekende bedrag inclusief € 800.000 voor de Suvis-subsidie.

Bedragen afgerond op € 100

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2023 t.o.v. de stand per 31-12-2022 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening.

Recapitulatie van de grootste uitgaven t/m 2023	
Rutgers installaties	€ 2.017.000
Dekker bouwkosten	€ 1.707.000
Advieskosten, ontwerp, toezicht, etc.	€ 487.800
Tijdelijke voorziening lokalen en sport	€ 246.100
Asbestsanering	€ 73.100
Aanbesteding	€ 44.400
Overige kosten	€ 115.900
Totaal	€ 4.691.300

Het resultaat over 2023 is terug te zien in de mutatie van het eigen vermogen. Het totaal van de voorzieningen is toegenomen, met name door de materiële voorziening. Eind 2020 is de langlopende schuld toegevoegd aan de balans. Dit betreft de ontvangen 1^e inrichtingsgelden. Deze gelden vallen in 10 jaar vrij ten gunste van het resultaat.

Bestemmingreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen gebouw

Binnen het eigen vermogen worden een aantal publieke bestemmingsreserves gevormd, waaronder de *bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw*. In het kalenderjaar 2023 is een start gemaakt met de renovatie van het SMC. De renovatie heeft gevolgen voor meerjaren onderhoudsplan, de meerjarenbegroting en het meerjaren investeringsplan. Deze worden jaarlijks geactualiseerd.

In de afgelopen meerjarenbegrotingen is reeds rekening gehouden met een eigen investering (bijdrage) van € 800.000, waarvoor in de jaarrekening 2016 na een uitgebreide risico-inventarisatie alvast een bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw is gevormd. Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de aan de nieuwbouw en renovatie gerelateerde lasten die voor rekening komen van het SMC. Deze € 800.000 aan eigen bijdrage is integraal onderdeel van de eindafrekening van de bouw. Op basis van de gemiddelde gebruiksduur (lees: afschrijvingen) wordt deze bestemmingsreserve in 10 jaar afgebouwd, ingaande in kalenderjaar 2024.

4.2.4 Kengetallen

Vanuit de balans op peildatum 31-12 en de exploitatie over het kalenderjaar kunnen financiële kengetallen en signaleringswaarden worden gedestilleerd. Deze staan hierna weergegeven.

Kengetallen

	2022	2023	gemiddelde VO 2022 ¹	Signalerings waarde inspectie
Solvabiliteit 1	54,7%	46,9%	52,0%	n.v.t.
Solvabiliteit 2	76,0%	66,3%	68,0%	minimaal 30%
Liquiditeit ²	3,5	2,6	2,8	min. 0,75
Rentabiliteit	0,0%	0,4%	-0,9%	n.v.t.
Weerstandsvermogen VO (-/- mva)	21,3%	22,8%	12,7%	n.v.t.
Weerstandsvermogen (inspectie)	31,8%	30,4%	33,9%	n.v.t.
Huisvestingsratio	5,7%	7,3%	5,2%	n.v.t.

¹ DUO Publicatie financiële gegevens VO 2022, schoolsoortgroep 2.

² voor grote besturen (> € 12 mln baten) geldt een grens van 0,75,
voor middelgrote besturen (baten tussen € 3 mln en € 12 mln) geldt een grens van 1.

De berekende kengetallen voor het SMC zijn daarbij als benchmark afgezet tegen de vergelijkbare schoolbesturen binnen de sector VO (publicatie DUO Financiële gegevens VO 2022). Dit betreft schoolsoortgroep 2. Dit zijn scholen voor voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, hoger algemeen voortgezet onderwijs en scholengemeenschappen bestaande uit een combinatie van deze scholen. Deze benchmark is de meest recente set vanuit DUO, die in opdracht van het ministerie jaarlijks wordt opgesteld. De kengetallen *solvabiliteit 2* en *liquiditeit* liggen redelijk in lijn met de referentiegroep. De kengetallen *rentabiliteit* en *weerstandvermogen* liggen boven de getallen uit de referentiegroep. Ten opzichte van de huidige signaleringswaarden die vanuit de Onderwijsinspectie gelden doet het SMC het meer dan prima.

Normatief eigen vermogen

De inspectie heeft in 2020 deze signaleringswaarde geïntroduceerd. Daarvoor is een formule ontwikkeld (gepubliceerd in juni 2020) om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn.

Dit dient in relatie te worden gezien met onze eigen financiële risicoanalyse, zie verderop in dit verslag.

De inspectie kijkt alleen naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de inspectie. Publieke middelen in het onderwijs zijn middelen die zijn verkregen door het DUO, provincies, gemeenten en samenwerkingsverbanden. Private middelen zijn middelen die worden gefinancierd buiten de overheid om. De inspectie benadrukt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek.

Een organisatie kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gebruikt de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- $0,5 \times (\text{aanschafwaarde gebouw} \times 1,27)$
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + $0,05 \times$ alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)

Daarbij wordt door de inspectie uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- van alle materiële vaste activa wordt de boekwaarde genomen, met uitzondering van gebouwen;
- van de gebouwen wordt de halve herbouwwaarde genomen, te berekenen uit de halve aanschafwaarde, geïndexeerd met de bouwkostenindex voor schoolgebouwen over de afgelopen 15 jaar met peilmoment 2018. Deze index bedroeg over de periode 2004 t/m 2018: 1,27;
- de risicobuffer wordt bepaald op minimaal 5% van de totale baten (als deze > € 12 miljoen zijn).

Op basis van de jaarrekening 2023 geeft dit de volgende uitkomsten voor het SMC:

Normatief publiek eigen vermogen

	2022	2023	
Gegevens t.b.v. berekening			
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€ 1.487.052	€ 1.487.052	
boekwaarde overige mva per 31-12	€ 906.540	€ 706.903	
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€ 4.357.006	€ 4.408.612	
Uitwerking			
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€ 944.278	€ 944.278	
boekwaarde resterende mva	€ 906.540	€ 706.903	
baten x omvangafhankelijke rekenfactor	€ 685.784	€ 724.716	
normatief publieke EV (in €)	€ 2.536.602	€ 2.375.897	A
normatief publieke EV (in % van baten)	18,5%	16,4%	
huidig (publiek) EV (in €)	€ 4.357.006	€ 4.408.612	B
huidig publieke EV (in % van baten)	31,8%	30,4%	
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)	€ 1.820.404	€ 2.032.715	B -/- A

Bedragen x € 1,-

Daarmee is er een afwijking tussen het werkelijk publiek eigen vermogen en het normatief publiek eigen vermogen van afgerond € 2.033.000 per 31-12-2023. In hoofdstuk 4.3.2 is de terugloop van dit zogenaamde surplus meerjarig weergegeven, waarbij zichtbaar is dat dit wordt ingezet voor het onderwijs binnen het SMC.

Het SMC is van mening dat dit vermogen niet als bovenmatig dient te worden bestempeld. Immers:

- De “brede” financiële risico inventarisatie en risicoanalyse, die begin 2021 is gehouden, geeft aan dat een eigen vermogen van minimaal € 1.546.000 nodig is passend bij ons risicoprofiel. Dit is het ultieme minimum aan buffer dat noodzakelijk is om aan te houden.
- In de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt geen rekening gehouden met bestemmingsreserves. Er zijn, naast de risico's zoals benoemd in de financiële risicoanalyse en meerjaren begroting, nog andere risico's waarmee we als stichting rekening mee willen houden. Dit is te zien in de bestemmingsreserves die zijn gevormd. De bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamings-aanpassingen aan het gebouw bedraagt conform deze laatste jaarrekening per 31-12-2023 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. de renovatie en/of afdekking van bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen.
- De overgang naar de componentenmethode. De huidige stand van zaken is dat het ministerie van OCW schoolbesturen tot en met 2024 de tijd geeft om over te stappen op deze gewenste methodiek. Deze andere wijze van berekenen van de voorziening voor groot onderhoud gaat leiden tot veranderingen in het eigen vermogen. Door te voorzien op componentniveau verwachten we een eenmalige verschuiving van eigen vermogen naar de voorziening, al weten we nog niet wat het effect exact zal zijn.
- We verwachten ook een aanpassing in de definitie van signaleringswaarde normatief publiek eigen vermogen. In de huidige signaleringswaarde wordt gerekend met een opslagfactor van 1,27 op de aanschafwaarde van de gebouwen. Deze 1,27 is de index voor 2018, afkomstig uit de destijds bekende bouwkostenindex voor schoolgebouwen. Er wordt uitgegaan van 27% indexatie op onderwijsgebouwen in de laatste 15 jaar (periode 2004 en 2018).

- Als deze indexatie wordt doorgetrokken naar 2023, dan zal deze opslagfactor moeten zijn en daarmee ook het bedrag aan normatief publiek eigen vermogen.

4.2.5 Treasuryverslag

Het bestuur hanteerde in 2023 een Treasurystatuut dat voldoet aan de meest recente voorschriften van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW. Hierbij wordt uitgegaan van de regeling van de Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) en de wijziging hierop (zoals is gepubliceerd in de regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273).

Treasury heeft primair als doel het zodanig beheren van de middelen dat financiële risico's zo veel mogelijk worden beperkt. De primaire doelstelling van het St. Michaël College is het verzorgen van onderwijs. Financier en beleggen zijn ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling van de treasuryfunctie is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- liquiditeit op korte en lange termijn;
- lage financieringskosten;
- risicomijdende beleggingen;
- kosteneffectief betalingsverkeer.

Er is in 2023 een behoudend beleid gevoerd ten aanzien van de in te zetten instrumenten, enerzijds als gevolg van beperkte mogelijkheden vanuit de huidige markt (lage rente), anderzijds vanuit de beperkingen gesteld in het treasurystatuut qua keuze aan instellingen (op basis van huidige ratings) bij de inzet van bijvoorbeeld beleggingsproducten. Voor alle tegoeden is in 2023 gebruik gemaakt van bank- en of spaarrekeningen, welke direct opeisbaar zijn.

4.2.6 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjaren balans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

4.2.7 Algemene verordening gegevensbescherming

In het kader van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) is per 1 april 2019 een FG (functionaris gegevensbescherming) benoemd. Per 1 augustus 2020 zijn we overgegaan op een maandelijks digitaal AVG overleg. Er hebben zich in 2023 geen ernstige beveiligingsincidenten voorgedaan. Wanneer er sprake was van een data-incident (1x), is dat volgens procedure afgehandeld.

4.3 Continuïteitsparagraaf

4.3.1 Leerlingenprognose en meerjaren formatie

Het aantal aanmeldingen uit ons voedingsgebied voor het eerste leerjaar voor het schooljaar 2023-2024 bedroeg uiteindelijk 201 leerlingen. Dit aantal past in zeven brugklassen. Vanuit de menukaart van het NPO is het verkleinen klassen een beleidsrijke interventie. Het SMC heeft ervoor gekozen om in het schooljaar 2023-2024 8 burgklassen in te richten, zodat de overstap PO-VO in kleinere klassen kan plaatsvinden.

De aanmelding lag onder hetgeen de prognose van bureau Postmus van februari 2023 aangaf (246). Dit kunnen we als volgt verklaren. Al een paar jaar is het totaal aantal Zaanse leerlingen dat wordt ingeschreven in het 1e leerjaar van de Zaanse VO-scholen lager dan het aantal schoolverlaters van de Zaanse basisscholen. Er is sprake van een weglek van leerlingen. Alternatieve prognoses (DUO, Voion) geven overigens iets lagere totaal aantallen leerlingen aan.

Wanneer de aanmelding voor het SMC wordt vergeleken met die van de andere havo/vwo-scholen, stellen we vast dat de aanmelding niet de recordhoogte had ten opzichte van het jaar ervoor, maar nog altijd goed was gegeven het aantal h/v leerlingen dat een school heeft gekozen.

Ook dit jaar kent de streek weer een grote stroom leerlingen die de overstap van vmbo-t naar havo-4 maakt. Uit strategisch oogpunt is het belangrijk dat we op het SMC de leerlingeninstroom vanuit het vmbo-t naar havo 4 op gang houden. Strategische overwegingen en overleg met de andere Zaanse scholen en de gemeente over de regulering van de leerlingenstromen en de mogelijke consequentie voor huisvesting spelen een belangrijke rol. Voor de aanmelding van havo-4 hebben de besturen in januari 2022 opnieuw een update vastgesteld van het Beleid aanmelding en inschrijving 4 Havo. Voor het schooljaar 2023-2024 hebben zich 10 leerlingen aangemeld voor instroom in 4 havo. Deze leerlingen konden allemaal worden ingeschreven.

De school zal bij de meerjarige prognoses rekening dienen te houden met dergelijke factoren en bij alle beleidsvraagstukken op het gebied van Onderwijs, Personeel & Organisatie en financiën. Als éénpitter is het SMC extra kwetsbaar voor een dalend leerlingenaantal. Bij het signaleren van naderende krimp dient de school de personele formatie daarop aan te passen. De signalen van krimp zijn er. Het aantal leerlingen dat vanuit het PO naar het VO gaat in de gemeente Zaanstad daalt ook komend jaar en de aantallen leerlingen uit de meerjaren prognose van bureau Postmus dat naar het SMC komt, is ook naar beneden bijgesteld.

In de meerjaren begroting 2024-2028 is rekening gehouden met onderstaande leerlingenprognoses en fte's. Daarbij zijn ook diverse kengetallen weergegeven.

Leerlingenaantallen en kengetallen leerlingenaantallen

kalenderjaar teldatum	2024 1-10-2023	2025 1-10-2024	2026 1-10-2025	2027 1-10-2026	2028 1-10-2027
Onderbouw	471	424	454	479	474
Bovenbouw *	849	895	859	819	803
Totaal	1.320	1.319	1.313	1.298	1.277
leerling- FTE ratio	11,97	12,62	12,49	12,52	12,94
leerling- directie ratio	347,11	353,27	360,56	381,19	428,33
leerling- OP ratio	16,26	17,15	16,95	16,95	17,47
leerling- OOP ratio	52,21	55,35	54,72	54,80	56,56
baten per leerling (excl. financiële baten)	10.404	10.380	10.393	10.395	10.395
lasten per leerling (excl. financiële lasten)	11.098	10.608	10.630	10.635	10.508
* inclusief 10 VAVO leerlingen					

Kengetallen inzet (excl. vervangingen)

gemiddeld per kalenderjaar	2024	2025	2026	2027	2028
Personele bezetting in fte	110,20	104,01	103,89	101,97	99,29
Directie	3,80	3,72	3,60	3,35	3,00
OP	81,14	76,57	76,57	75,32	73,57
OOP	25,26	23,72	23,72	23,30	22,72

bron: meerjaren personele begroting

In de berekening is voor wat betreft de inzet rekening gehouden met navolgende scenario's:

1. Naar aanleiding van de verwachte leerlingenafname en het feit dat er geen NPO baten zijn vanaf 2024 is gekeken hoe dit formatief in evenwicht kan worden gebracht. Dit heeft geleid tot de volgende bijstellingen in de meerjaren formatie:
 - a. Geleidelijke daling van de directieformatie door natuurlijk verloop;
 - b. Afname van de OP formatie per 1-8-2024 met 3,5 fte;
 - c. Afname van de OOP formatie per 1-8-2024 met 2,5 fte.
 - d. Afname van de OP formatie per 1-8-2027 met 3 fte;
 - e. Afname van de OOP formatie per 1-8-2027 met 1 fte.
2. Voor de inzet vervangingen t.l.v. het Risicofonds, UWV Zwangerschapsverlof en Ouderschapsverlof is uitgegaan van een stelpost, met een samenhangende omvang aan baten om eventuele resultaat-effecten te voorkomen.
3. Er is rekening gehouden met de financiële en personele consequenties van uitwerking van de onderwijskundige beleidsvoornemens zoals opgenomen in het personele formatieplan 2023-2024, welke gebaseerd is op het schoolplan 2020-2024.
4. Er is rekening gehouden met uitvoering van maatregelen uit de bestaande CAO-VO.
5. Daarnaast is rekening gehouden met de nieuwe CAO die in 2023 is ingegaan. Zie verderop.
6. Er is zo veel als mogelijk rekening gehouden met financiële consequenties van implementatie van mogelijke nieuwe relevante wetgeving.

Voor wat betreft de ontwikkeling van het prijspeil, is uitgegaan van de loonkosten zoals berekend op basis van het prijspeil september 2023, verhoogd met de effecten uit de nieuwe CAO. De loonkosten zijn circa 9,88% gestegen. Er is voor de komende jaren gerekend met de meest recente loonkostenparameters.

De inzetcijfers zijn ontleend aan de meerjaren begroting 2023-2027. In deze meerjaren begroting 2023-2027 staat een uitgebreidere toelichting opgenomen.

4.3.2 Meerjaren financieel

Algemeen

Vanuit de PDCA cyclus wordt jaarlijks de (meerjaren)begroting opgesteld met de dan geldende uitgangspunten, leerlingenprognoses en bekostigingsgegevens. In deze begroting wordt de vertaling naar financiën gemaakt vanuit het schoolplan en het personele formatieplan. De begroting wordt vooraf aan het komende begrotingsjaar opgesteld en door het bestuur en toezichthoudend bestuur goedgekeurd. De goedgekeurde (meerjaren)begroting maakt onderdeel uit van de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

De opdracht vanuit bestuur en toezichthoudend bestuur is het opstellen van een in principe sluitende meerjarenbegroting resulterend in een sluitende exploitatie. In verband met besteding van middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en het beleidsrijk afbouwen van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen is het de bedoeling dat er geen sluitende begroting is, rekening houdend met 2024, waarin we wederom hebben ingezet op de besteding van de NPO gelden (die in 2022 zijn en in 2023 zijn ontvangen). Onze exploitatie dient in beginsel de komende vijf jaar in evenwicht te zijn teneinde onze financiële gezonde positie te behouden. Dit betekent dat onze pedagogische opdracht, verwoord in onze missie en visie, binnen een financieel kader dient te worden volbracht. De kwaliteit van ons onderwijs en onze kernwaarden zijn leidend bij de inzet van de financiële middelen die ons ter beschikking staan. Kwaliteits-bevorderende investeringen die genomen worden, met als gevolg een niet sluitende begroting, dienen vooraf met bestuur en toezichthoudend bestuur te worden overlegd.

Het meerjaren- personele formatieplan dient uiterlijk per 1 mei voorafgaande aan het nieuwe schooljaar ter instemming te worden voorgelegd aan de PGMR. In oktober wordt de verantwoording van het formatieplan van het betreffende schooljaar voorgelegd aan toezichthoudend bestuur (in de kwartaalrapportage) en aan de PGMR.

De directie (maandelijks) en het toezichthoudend bestuur (per kwartaal) worden voorzien van tussentijdse financiële rapportages. Realisatie wordt vergeleken met de begroting en geanalyseerd, waarbij tevens een eindejaarsprognose (forecast) van het resultaat wordt opgesteld. Een liquiditeitsoverzicht maakt onderdeel uit van deze rapportages. Financiële beschikkingen van het ministerie en het samenwerkingsverband worden gecontroleerd en vergeleken met de gemaakte aannames in de begroting. In de kwartaalrapportage is een risicoparagraaf opgenomen. Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning en control cyclus. Het regelmatig evalueren, actualiseren en mogelijk bijstellen en actie ondernemen zijn een belangrijk punt van aandacht. Het SMC beschikt over zowel een kalenderjaarsbegroting als een meerjarenbegroting. Deze worden jaarlijks geactualiseerd. Dit is van belang voor de interne beheersing en het zo veel als mogelijk in control blijven. De financiële gevolgen van de ontwikkelingen in leerlingenaantal en bijbehorende personele bezetting spelen daarbij een belangrijke rol.

Rijksbaten en vereenvoudiging bekostiging

De beschikbaarheid van Rijks gelden bepalen hetgeen ingezet kan worden aan personeel en materieel. In het meerjarig perspectief is het moeilijk in te schatten hoe de indexering van de rijksvergoedingen zal worden. Het komt er veelal op neer dat ondanks de beschikbaarheid van meerjaren prognoses de werkelijke invulling van een schooljaar pas op een laat moment gemaakt kan worden en dat het maken van een prognose voor het volgend schooljaar een grote mate van onzekerheid in zich heeft. Het beleid van de overheid toont zich niet altijd even consistent.

Vereenvoudiging bekostiging

De invoering van de vereenvoudigde bekostiging was 1 januari 2022. Dit is daarmee het derde begrotingsjaar dat hiermee rekening is gehouden. Daarvoor is het meest actuele Vosabb model gehanteerd dat beschikbaar is gesteld.

Dit nieuwe bekostigingsmodel voor het VO is makkelijker en duidelijker voor scholen en besturen. Scholen krijgen een gelijke bekostiging voor gelijke leerlingen. En kunnen daardoor beter plannen hoeveel

bekostiging zij van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) ontvangen.

In het vereenvoudigde bekostigingsmodel wordt, in tegenstelling tot de voorgaande bekostiging (dus t/m 2021), een herverdeling toegepast op:

- de lumpsumbekostiging voor personeel en exploitatie;
- het budget voor de regeling spreidingsnoodzaak;
- de oude vaste budgetten voor lom-mlk;
- en het lesmateriaal.

Hieronder staan de bekostigingsbedragen voor 2023 voor het VO (afgerond in euro's):

- € 248.155 voor de hoofdvesting van een school.
- € 124.078 voor de nevenvesting(en) van een school.
- € 8.551 voor alle onderbouwleerlingen en voor alle bovenbouwleerlingen in het vwo, havo, mavo en de gemengde leerweg in het vmbo
- € 10.060 voor alle leerlingen in het praktijkonderwijs en de bovenbouwleerlingen in het vmbo (basis en kader).

Voor 2024 is in de begroting rekening gehouden met een verhoging op deze baten over 2023 van 3,95%. Dit is op basis van berichtgeving van de PO-raad en VO raad. Dit is voornamelijk ter compensatie van de effecten van de nieuwe CAO. Dit zal waarschijnlijk pas later in het kalenderjaar 2024 bekend worden gemaakt en daarmee later in 2024 worden geëffectueerd.

Dat betekent voor het SMC dat op basis van de Vosabb model en de leerlingentellingen rekening is gehouden met onderstaande bedragen aan vereenvoudigde bekostiging.

	2024	2025	2026	2027	2028
Bekostiging vestiging					
bekostiging hoofdvesting	€ 248.155	€ 248.155	€ 248.155	€ 248.155	€ 248.155
Bedrag per leerling					
avo-wo en vbo minus II 3e en 4e lj basis- en kader vbo	€ 11.252.576	€ 11.235.475	€ 11.184.172	€ 11.055.913	€ 10.873.045
	€ 11.500.731	€ 11.483.630	€ 11.432.327	€ 11.304.068	€ 11.121.200
Extra compensatie vanaf 2024 e.v. (+ 3,95%)	€ 454.279	€ 453.603	€ 451.577	€ 446.511	€ 439.287
Totaal vereenvoudigde bekostiging (exclusief overgangsregeling)	€ 11.955.010	€ 11.937.234	€ 11.883.904	€ 11.750.579	€ 11.560.487

Bedragen x € 1.-

Overgangsregeling

T/m kalenderjaar 2025 is er bij het SMC sprake van een aflopende overgangsregeling. Deze hangt samen met de overgang naar de vereenvoudigde bekostiging. De effecten van deze overgang worden op deze wijze geleidelijk afgebouwd.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De baten NPO liepen t/m juli 2023. Derhalve zijn er geen NPO baten begroot vanaf 2024.

Personele lasten, onderhandelaarsakkoord en CAO

In oktober 2023 is bekend gemaakt dat de leden van de VO-raad hebben ingestemd met de nieuwe CAO VO 2023-2024. Daarmee is het cao-akkoord definitief.

Naast een loonsverhoging van 10% per 1-7-2023 kregen medewerkers in 2023 ook een eenmalige uitkering. Hierbij werd onderscheid gemaakt tussen de verschillende loonschalen. Werknemers in de schalen t/m 5 ontvingen € 1.000, in de schalen 6 t/m 9 is dat € 600 en werknemers vanaf schaal 10/LB ontving € 350. Behalve het salaris is ook de reiskostenvergoeding hoger: van 12 cent per kilometer naar 17 cent. Het totale effect op de loonkosten vanaf 2024 is circa 9,88%.

Formatiebehoefte in relatie tot beleidsvoornemens en het schoolplan

In het formatieplan 2023-2024 is de formatiebehoefte en inzet van personele formatie uitgebreid toegelicht. In bovenstaande inzet van fte's is verwerkt:

- Extra ontwikkeltijd vwoXtra (ambitie: excellente schoolcultuur en talentontwikkeling voor elke leerling);
- Extra ontwikkeltijd Toptalentenbeleid (ambitie talentontwikkeling voor elke leerling);
- Extra ontwikkeltijd referentiekaders rekenen & taal (ambitie talentontwikkeling voor elke leerling);
- Formatie voor werkgroep OOG (ambitie: een excellente schoolcultuur, duurzame ontwikkeling HRM);
- Formatie voor de maatwerkcoördinator (ambitie: talentontwikkeling voor elke leerling);
- Extra ontwikkeltijd en opleiding voor een nieuwe beeldcoach (ambitie: duurzame ontwikkeling HRM);
- Formatie voor het Spectra-coördinator (ambitie: Brede vorming).
- Formatie vanuit NPO interventies

Beheersmaatregelen personele risico's

Het SMC zet in op werkgelegenheidsbeleid en het anticiperen op leerlingenfluctuaties. Dit doet de school om op lange termijn gedwongen ontslagen te voorkomen. Zoals jaarlijks besproken met de PGMR en vastgelegd in het personele formatieplan stuurt de school op ongeveer 10% flexibele en/of tijdelijke contracten. Deze flexibele schil is bedoeld om fluctuaties in de werkgelegenheid op te kunnen vangen.

Een voorziening is opgenomen voor de toekomstige financiële consequenties van het Persoonlijk Budget.

De Stichting Werkring is opgegaan in de Academische Opleidingsschool Noord-Holland West.

Daarnaast participeert het SMC in de regionale samenwerking inzake de aanpak lerarentekort. Samen met andere regionale besturen is een subsidie aangevraagd en toegekend waarmee gezamenlijk activiteiten georganiseerd gaan worden om in te spelen op het lerarentekort. Deze activiteiten worden gebundeld op de website www.welkominhetonderwijs.nl.

Materiële lasten

In het meerjaren onderhouds- en investeringsplan zijn het onderhoud en de investeringen opgenomen. Dit plan wordt jaarlijks geëvalueerd en indien nodig aangepast. Voor de grootboekkaarten die betrekking hebben op ICT wordt jaarlijks een gedetailleerde meerjarenbegroting gemaakt.

De renovatie van het SMC is gestart in april 2023. De afronding van de werkzaamheden wordt verwacht in het eerste kwartaal van 2025.

In de meerjarenbegroting is voor de post afschrijvingen rekening gehouden met de toekomstige afschrijvingen uit bestaande activa. Deze zijn verhoogd met de afschrijvingen uit geplande investeringen. De huidige afspraak is dat m.b.t. de onderwijskundige aanpassingen aan het gebouw het SMC een eigen bijdrage heeft van 10%, wat correspondeert met € 800.000. Dit is niet exact toe te wijzen aan de bestedingen m.b.t. de onderwijskundige aanpassingen. Op basis van de gemiddelde gebruiksduur c.q. afschrijvingstermijn van 10 jaar wordt de huidige bestemmingsreserve in 10 jaar afgebouwd naar nihil. Dat is verwerkt in de meerjaren balans. Deze werkwijze is voorgelegd aan de accountant.

Gezien de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen is enige voorzichtigheid geboden bij het structureel ophogen van budgetten (dit schept namelijk verwachtingen).

Meerjaren exploitatie, meerjaren balans en meerjaren kasstroom

De door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting en meerjaren balans 2024 t/m 2028 was destijds mede gebaseerd op de *verwachte* eindstand 2023. Inmiddels is de werkelijke eindstand 2023 bekend geworden. Dit betekent uiteraard een wijziging in de meerjaren balans door herzien, actueel inzicht. De goedgekeurde meerjaren exploitatie 2024-2028 is ongewijzigd gebleven.

De nieuwe meerjaren balans en de meerjaren kengetallen zijn opnieuw formeel ter goedkeuring aangeboden aan de toezichthouder.

Hieronder zijn de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren exploitatie en meerjaren balans weergegeven.

Staat van baten en lasten (meerjaren)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Baten	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
3.1 Rijksbijdragen	13.480	12.995	12.949	12.907	12.761	12.553
3.5 Overige baten	771	707	710	707	700	689
	14.283	13.734	13.692	13.647	13.493	13.275
Lasten						
4.1 Personeelslasten	11.076	11.517	11.000	11.088	10.955	10.577
4.2 Afschrijvingen	407	475	464	410	416	414
4.3 Huisvestingslasten	985	1.061	1.001	931	931	931
4.4 Overige lasten	1.967	1.597	1.527	1.529	1.502	1.497
	14.435	14.650	13.992	13.958	13.804	13.419
Saldo baten en lasten	151-	916-	301-	311-	311-	145-
5 Financiële baten en lasten	203	155	150	140	140	125
Resultaat	52	761-	151-	171-	171-	20-

Bedragen zijn afgerond op € 1.000. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Balans (meerjaren)

per 31-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa						
(Im)materiële vaste activa *	1.410	1.664	2.068	1.814	1.780	2.435
Vorderingen	474	474	474	474	474	474
Liquide middelen	7.510	6.186	5.283	5.479	5.479	4.664
	9.394	8.324	7.826	7.767	7.733	7.573
Passiva						
algemene reserve	1.624	1.429	1.623	1.532	1.441	1.501
bestemm.reserves publiek	2.784	2.218	1.874	1.794	1.714	1.634
bestemm.reserves privaat	-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	4.409	3.648	3.497	3.326	3.155	3.135
Voorzieningen	1.820	1.523	1.188	1.313	1.462	1.334
Langlopende schulden	65	53	40	28	15	3
Kortlopende schulden	3.101	3.101	3.101	3.101	3.101	3.101
	9.394	8.324	7.826	7.767	7.733	7.573
* waarvan gebouwen en terreinen	635	677	904	796	692	1.179

Bedragen zijn afgerond op € 1.000. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Op basis van huidig inzicht zal de financieringsstructuur de komende jaren niet sterk wijzigen. In bovengenoemde cijfers zijn de benodigde maatregelen om tot beheersbare resultaten te komen verwerkt. De maatregelen hebben dan vooral betrekking op de beheersing van de loonkosten. Jaarlijks wordt bij de begrotingscyclus een analyse gemaakt van de vermogenspositie.

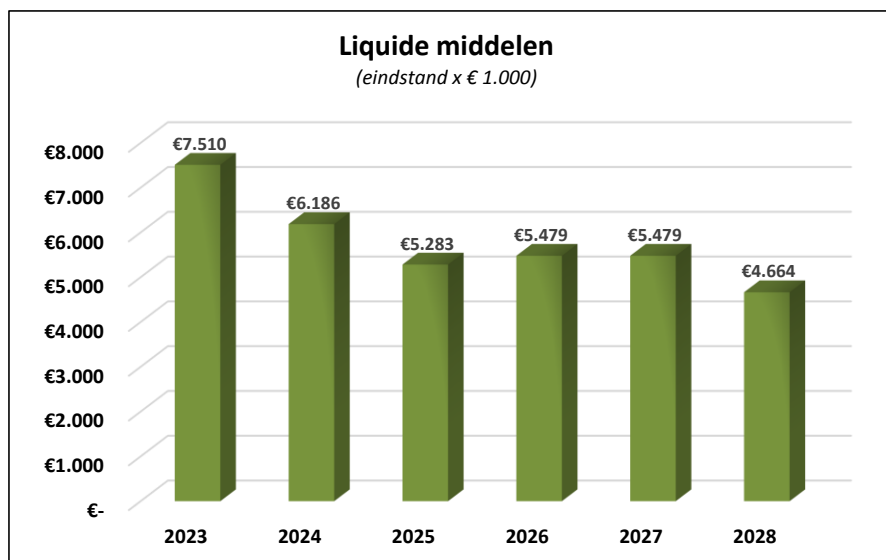
Op basis van de jaarrekening 2023, de meerjaren balans en de meerjarenbegroting kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen.

Hierna is de meerjaren kasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjarenbegroting en de jaarrekening is gehanteerd.

Kasstroom (meerjaren)

Kalenderjaar	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Saldo baten en lasten	151-	916-	301-	311-	311-	145-
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen	407	475	464	410	416	414
- Mutaties voorzieningen	123	297-	335-	125	148	127-
Veranderingen in vlottende middelen:						
- Vorderingen	590	-	-	-	-	-
- Kortlopende schulden	1.265	-	-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.234	737-	172-	224	254	142
Ontvangen interest	211	160	155	145	145	130
Betaalde interest/bankkosten	8-	5-	5-	5-	5-	5-
Kasstroom uit operationele activiteiten	203	155	150	140	140	125
Invest. in (im)materiële vaste activa	201-	729-	869-	156-	381-	1.070-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit invest. activiteiten	201-	729-	869-	156-	381-	1.070-
Leningen	12-	12-	12-	12-	12-	12-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	12-	12-	12-	12-	12-	12-
Mutatie liquide middelen	2.223	1.324-	903-	196	0	815-
Beginstand liquide middelen	5.287	7.510	6.186	5.283	5.479	5.479
Mutatie liquide middelen	2.223	1.324-	903-	196	0	815-
Eindstand liquide middelen	7.510	6.186	5.283	5.479	5.479	4.664

Bedragen zijn afgerond op € 1.000. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan



Meerjaren kengetallen

Vanuit de staat van baten en lasten en de balans kan een aantal kengetallen worden opgesteld. Hierna zijn de meerjaren kengetallen 2024-2028 weergegeven die aansluiten bij de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting 2024-2028 en de door de toezichthouder (opnieuw) goedgekeurde meerjaren balans 2023-2028 (met als onderlegger de realisatie per 31-12-2023).

Kengetallen (meerjaren)

	2024	2025	2026	2027	2028	Signaleringswaarde inspectie
solvabiliteit 1	43,8%	44,7%	42,8%	40,8%	41,4%	n.v.t.
solvabiliteit 2	62,1%	59,9%	59,7%	59,7%	59,0%	minimaal 30%
liquiditeit (current ratio)	2,15	1,86	1,92	1,92	1,66	minimaal 0,75
rentabiliteit	-5,5%	-1,1%	-1,2%	-1,3%	-0,1%	n.v.t.
Weerstandsvermogen VO (-/- mva)	15,7%	11,3%	11,9%	10,9%	6,1%	n.v.t.
Weerstandsvermogen (inspectie)	26,3%	25,3%	24,1%	23,1%	23,4%	n.v.t.
Huisvestingsratio	7,8%	7,9%	7,4%	7,5%	7,9%	n.v.t.

Daarbij worden de volgende definities gebruikt:

solvabiliteit 1	eigen vermogen / totaal passiva x 100%
solvabiliteit 2	(eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva x 100%
liquiditeit (current ratio)	totaal vlottende activa / kortlopende schulden x 100%
rentabiliteit	resultaat / totale baten incl. rentebaten x 100%
weerstandvermogen VO	(eigen vermogen -/- boekwaarde materiële vaste activa) / Rijksbaten x 100%
weerstandvermogen (insp.)	eigen vermogen / totale baten x 100%
huisvestingsratio	(huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten x 100%

Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventuele signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is.

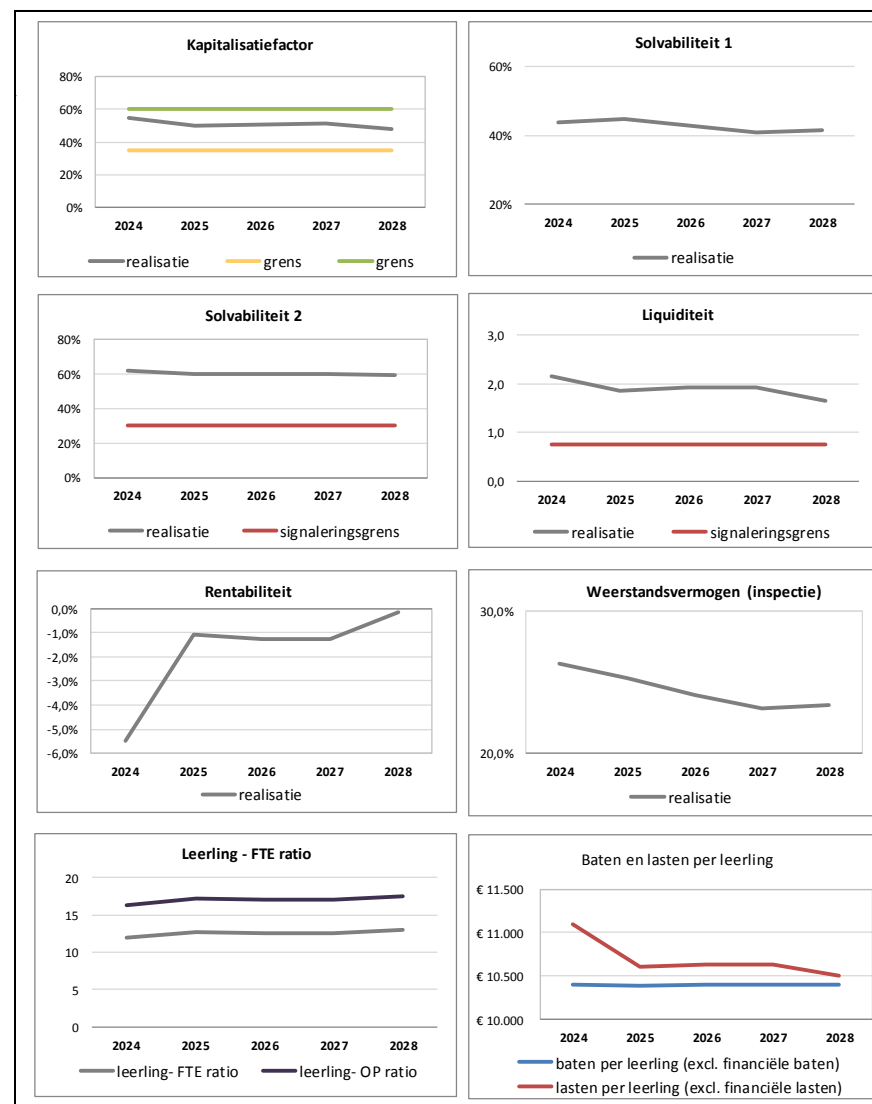
De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

Ondanks de beleidsrijke inzet ten laste van reserves (dat is te zien in de negatieve resultaten in 2024 t/m 2028) blijkt uit het meerjaren perspectief dat de kengetallen overeind en gezond blijven.

- De solvabiliteit 2 (dus inclusief voorzieningen) blijft meer dan afdoende.
- De liquiditeit blijft meer dan afdoende (in relatie tot de signaleringswaarde van de Inspectie).
- Het weerstandsvermogen (definitie Inspectie) ligt in de begrotingsperiode tussen 23% en 26%.
- De rentabiliteit (winstgevendheid) is voor de jaren 2024 t/m 2028 negatief. In 2024 wordt o.a. ingezet op de NPO bestemmingsreserve. Per saldo zal het eigen vermogen met circa € 1.273.000 dalen op basis van de verwachte resultaten 2024 t/m 2028.

De meerjaren begroting wordt jaarlijks opgesteld waarbij, indien nodig, tijdig bijsturing zal plaatsvinden. De buffers die zijn gevormd zijn afdoende om tegenvallers te kunnen dekken

Hierna staan de diverse kengetallen in grafieken weergegeven. Waar van toepassing, zijn de signaleringswaarden van de onderwijsinspectie opgenomen.



Meerjaren verloop normatief eigen vermogen

Op basis van de meerjaren balans en meerjaren exploitatie staan hieronder het meerjaren verloop van het *werkelijk publiek eigen vermogen* en het meerjaren verloop van het (volgens de definitie van de Onderwijsinspectie) *normatief publiek eigen vermogen* weergegeven.

Normatief publiek eigen vermogen					
	2024	2025	2026	2027	2028
Gegevens t.b.v. berekening					
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€ 1.617.395	€ 1.954.758	€ 1.955.458	€ 1.956.067	€ 2.573.167
boekwaarde overige mva per 31-12	€ 932.373	€ 1.124.568	€ 992.434	€ 1.076.249	€ 1.187.395
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€ 3.647.544	€ 3.496.752	€ 3.325.761	€ 3.155.004	€ 3.135.298
Uitwerking					
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€ 1.027.046	€ 1.241.271	€ 1.241.716	€ 1.242.103	€ 1.633.961
boekwaarde resterende mva	€ 932.373	€ 1.124.568	€ 992.434	€ 1.076.249	€ 1.187.395
batens x omvangafhankelijke rekenfactor	€ 694.695	€ 692.331	€ 689.581	€ 681.905	€ 670.229
normatief publieke EV (in €)	€ 2.654.114	€ 3.058.170	€ 2.923.731	€ 3.000.257	€ 3.491.586
normatief publieke EV (in % van baten)	19,1%	22,1%	21,2%	22,0%	26,0%
huidig (publiek) EV (in €)					
huidig publieke EV (in % van baten)	26,3%	25,3%	24,1%	23,1%	23,4%
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)	€ 993.430	€ 438.582	€ 402.030	€ 154.747	€ -356.288

Bedragen x € 1,-

Uit bovenstaande tabel kan geconcludeerd worden dat het normatief publiek eigen vermogen per saldo afneemt ten opzichte van de stand per 31-12-2023. Ook neemt het aanwezige eigen vermogen af door negatieve resultaten voor de kalenderjaren 2024 tot en met 2028. Bij de vergelijking tussen het aanwezige eigen vermogen en de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt géén rekening gehouden met bestemmingsreserves. Het SMC heeft binnen het aanwezige eigen vermogen (meerjarig) rekening gehouden met onder andere een bestemmingsreserve *onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw* en een bestemmingsreserve *NPO*. Mede daardoor is het noodzakelijk om het aanwezige eigen vermogen hoger aan te houden dan normatief is bepaald door de Inspectie.

Gevormde reserves

Het SMC heeft per eind 2023 de volgende publieke bestemmingsreserves gevormd:

- bestemmingsreserve personeel;
- bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw;
- bestemmingsreserve NPO.

De bestemmingsreserve personeel bedraagt per 31-12-2023 € 1.071.254. Deze reserve is door het bestuur ingesteld ten behoeve van de op korte termijn en langere termijn door te voeren investeringen in personeel. Daarnaast dient deze bestemmingsreserve ter dekking van risico's die voortvloeien uit de risico-inventarisatie die door het bestuur is gemaakt en jaarlijks wordt bijgesteld. De bestemmingsreserve personeel bedraagt 7,5% van de totale jaarlijkse baten.

Deze is ter dekking van de volgende risico's:

- Arbeidsconflicten;
- Personeelsverloop;
- Functiemix;
- Deskundigheidsbevordering;
- Gebruik personele voorzieningen;
- Ziekteverzuim en (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid.

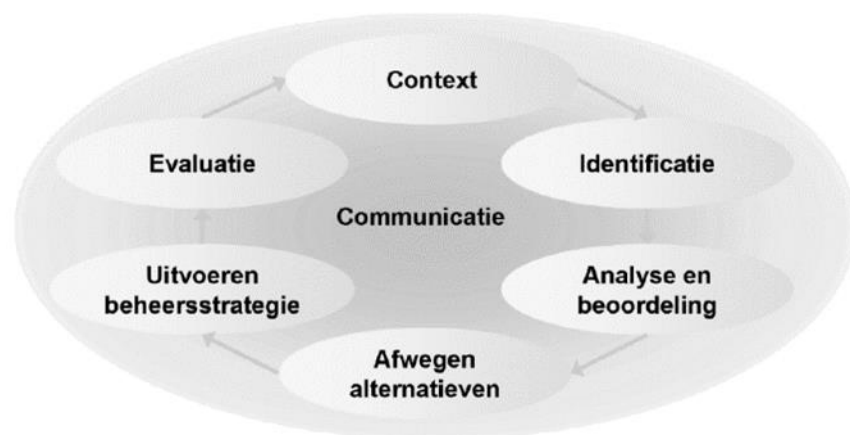
De bestemmingsreserve onderwijskundige en verduurzamingsaanpassingen aan het gebouw bedraagt conform de laatste jaarrekening per 31-12-2023 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. de verbouwing en verduurzaming van het gebouw welke niet door de gemeente worden gedragen.

De bestemmingsreserve NPO is gevormd voor nog niet uitgegeven middelen per balansdatum 31-12-2023.

4.3.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomanagement

'Policy Governance' is voor het SMC belangrijk. Een grote zelfstandigheid/eenpitterschap, de meer complexe relaties met de overheid, samenwerkingsverband en andere externe belanghebbenden benadrukken de noodzaak voor een doorzichtige en professionele 'governance'. Hierbij gaat het onder andere om het in beeld brengen van risico's voor het realiseren van gestelde doelen en het managen daarvan. Inzicht in risico's stelt de stichting in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de vermogenspositie van de stichting. Risico wordt hierbij omschreven als de kans op een gebeurtenis met een effect op het behalen van de doelstellingen.

Binnen het SMC vindt risicomanagement plaats als vast onderdeel van de planning & control cyclus. Daarin worden de meeste onderdelen van het risicomanagementproces zoals hieronder doorlopen.



Aan het begin van 2021 is een "brede" financiële risico inventarisatie en risicoanalyse gehouden. De risicoanalyse heeft geresulteerd in een onderzoeksrapport. Deze inventarisatie volgt op de vorige van najaar 2016. Risico's en beheersmaatregelen zijn onderzocht en het netto (overblijvend) risico is in beeld gebracht.

Voor de identificatie en de waardering van de belangrijkste financiële risico's is een sessie gehouden met vertegenwoordigers van het SMC.

Deze sessie heeft zich gericht op de volgende activiteiten:

- Identificatie van de belangrijkste financiële risico's;
- In kaart brengen van de (mogelijke) beheersmaatregelen;
- In kaart brengen van de werking van de beheersmaatregelen;
- De inschatting van de kans dat het risico zich openbaart (de 'kans klasse');
- De inschatting van het financieel gevolg wanneer het risico zich openbaart (de 'gevolg-klasse').

Door middel van deze uitgevoerde risicoscan heeft het SMC zicht verkregen op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is (dit is het absolute minimum aan noodzakelijke buffer). Samen met het toezichthoudend bestuur wordt bepaald of er verandering van het beleid t.a.v. de reservepositie moet worden aangebracht.

De belangrijkste risico's die waren gekwantificeerd zijn:

Nr.	Omschrijving
1	Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingfluctuatie
2	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)
3	Instabiliteit in bekostiging
4	Onvolledige indexatie van bekostiging
5	Hoger dan begrote ziektekosten
6	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte
7	Restrisico's
8	Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering (vaste voet)

In de financiële risicoanalyse is de nadere uitwerking hiervan weergegeven.

Om de risico's te managen werkt het SMC met een meerjarenbegroting (5 jaar) en meerjaren formatieplan. Via de periodieke management-rapportage beoordeelt de directie de uitputting van de begroting en de vooraf gestelde financiële doelen. Jaarlijks wordt door de directie een meerjarenbegroting geactualiseerd en worden risico's gesignaleerd, dan wel worden reeds gesignaleerde risico's opnieuw gewogen.

De begroting wordt periodiek aangepast aan de actualiteit. Ook wordt er een liquiditeitsplanning gemaakt en is het risicomanagement geborgd in de administratieve organisatie en planning & control-cyclus.

Het SMC heeft zoals hierboven beschreven diverse beheersmaatregelen getroffen ten behoeve van de risicoreductie. Deze maatregelen zijn gericht op goede procedures, opstellen meerjarenplanningen/cijfers voor zowel onderwijs, personeel, facilitaire zaken (onderhoud)leerlingen-prognoses, financiën, en zorgen voor voldoende buffers. Het sturen op de kwaliteit van onze "corebusiness", het verzorgen van goed onderwijs is leidend bij de beslissingen die het SMC neemt. Het snel en tijdig anticiperen op ontwikkelingen, gebruik van gezond verstand en waarneming spelen daarbij een belangrijke rol.

De financiële risico inventarisatie en risicoanalyse wordt in 2024 weer geactualiseerd.

D Nationaal Programma Onderwijs

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) 2023 op het SMC

Het doel

Het doel van de inzet van NPO-gelden was en is om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. Met het NPO-onderwijsplan, dat instemming heeft gekregen van de MR, sluit het SMC aan bij de ambities en doelstellingen uit ons schoolplan. In het onderwijsplan nemen we maatregelen die onze leerlingen uitdagen om optimaal te presenteren en hun talenten te ontwikkelen. De grootste uitdaging is om onze leerlingen uit te dagen om **actief** te participeren in de dagelijkse lespraktijk door effectieve lessen en leeractiviteiten. Formatief handelen en persoonlijke feedback blijven hiervoor belangrijke bouwstenen.

Met de interventies die wij met NPO-gelden hebben bekostigd, dienen we zicht te krijgen op de leerontwikkeling van onze leerlingen. Het gaat hierbij niet alleen om de cognitieve ontwikkeling, maar met name is er ook aandacht besteed aan de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze leerlingen. Het onderwijsprogramma is gericht op de aanpak van herstel bij alle leerlingen in het algemeen en in het bijzonder bij doelgroepen waarvoor specifieke aandacht vereist is. De komende jaren hebben we aandacht voor de kwaliteit van het onderwijs (bijvoorbeeld door extra ondersteuning en training van leraren) en het welbevinden van leerlingen. Dit plan is gericht op herstel en het bieden van perspectief. Ons personeelsbeleid wordt afgestemd op deze onderwijskundige doelen en daaraan gekoppeld de professionele ontwikkeling van leraren en leden van het MT.

Het overzicht

De bestemmingsreserve NPO heeft in 2023 onderstaand verloop:

Saldo 1-1-2023	€ 596.849
Baten 2023	€ 644.076
Besteding (salaris)	€ 116.169
Besteding (materieel)	€ 211.869
Saldo 31-12-2023	€ 912.887

In 2023 heeft het SMC uitgegeven vanuit de NPO-middelen:

A	Extra loonkosten (personeel):	€ 116.169
B	Extra exploitatiekosten (materieel)	€ 211.869

Ad A Extra loonkosten

Het SMC heeft in het schooljaar 2022-2023 er voor gekozen om de leerlingen in leerjaar 1 extra begeleiding en aandacht te geven, onder andere door het verkleinen van de klassen. Waar doorgaans 8 eerste klassen worden gevormd, is in dit schooljaar gekozen om hetzelfde aantal leerlingen in 10 klassen te plaatsen. Dat heeft een extra formatieve inzet tot gevolg gehad van ruim 2 fte. Deze zijn voor 5/12^e ten laste gekomen van 2023 (€ 73.000).

Gamma-uur

Een specifieke invulling is het gamma-uur geweest. Docenten vanuit de maatschappijvakken hebben begeleiding gegeven aan leerlingen die ondersteuning nodig hadden op het gebied van begrijpend lezen en specifieke studievoordigheden. Leerlingen die het gamma-uur hebben bijgewoond hebben tijdens de toetsweek beter gescoord dan daarvoor. Uit de evaluatieformulieren blijkt dat de leerlingen met name veel hebben geleerd van het formuleren van antwoorden met behulp van de ABBC-systematiek en de kern uit teksten en zinnen halen. De vaardighedenlessen ten aanzien van executieve functies worden nog verder ontwikkeld, we willen uiteindelijk een doorlopende leerlijn opstellen. Het gamma-uur is een interventie die in het schooljaar 2023-2024 is doorgezet en ook daar een invulling heeft gekregen en dus ook leidt tot extra loonkosten (€ 3.000).

Vakondersteuning

Extra vakondersteuning voor bijvoorbeeld wiskunde heeft geleid tot extra loonkosten. Bepaalde groepen leerlingen, zoals de instroom 4 mavo naar 4 havo of leerlingen die de overstap maakten van wiskunde B naar wiskunde A in de bovenbouw, hebben extra lessen gekregen. Door deze overstap actief te begeleiden is vertraging in het leerproces ondervangen.

Extra inzet Pallen

Pallen zijn ingezet bij het inhalen van gemiste lessen van leerlingen en bij het invallen bij lessen die uitvallen. Naast het geven van bijles en invallessen is de dagPal beschikbaar voor ondersteuning van MT-leden. In het school jaar 2022-2023 en schooljaar 2023 - 2024 werken we met een studielokaal waar leerlingen op een schooldag kunnen werken. Voor sommige een geschikt moment om rustig te werken. Daarnaast spelen de Pallen een rol bij de leerlingen die extra begeleiding kregen in het kader van het WOS traject: werken op school. Leerlingen die wel zijn bevorderd maar extra aandacht en begeleiding nodig hadden, hebben die gekregen door middel van kleine begeleidingsgroepen. Deze lasten van de PAL inzet het WOS traject zijn voor 5/12^e ten laste gekomen voor 2023 (€ 49.169). Daarmee is 15% van de uitgegeven middelen besteed aan personeel niet in loondienst.

Ad B Extra exploitatiekosten

De NPO middelen hebben het SMC de gelegenheid gegeven een aantal interventies te kunnen plegen gericht op de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkelingen van de leerlingen. Het SMC heeft gekozen NPO middelen in te zetten in lijn met het schoolplan. Zo kunnen we versterken waar, los van het NPO, toch al onze ambities lagen.

Drie onderwijskundige speerpunten

In het schooljaar 2023-2024 is gekozen voor continuering van de drie speerpunten tijdens de lessen: telefoon in de telefoontas (exploitatiekosten), huiswerk gemaakt en spullen op orde. Deze speerpunten worden door de docenten bewaakt en afgedwongen. Hiermee moet de concentratie worden verbeterd en de resultaten moeten stijgen ten opzichte van voorgaande jaren. Uit de evaluatie van de drie pedagogische speerpunten blijkt wederom dat de leerlingen geconcentreerder in de les zitten en minder afgeleid zijn door de telefoon omdat de telefoon nauwelijks in de klas aanwezig is vanwege de maatregel: telefoon in de telefoontas/kluis.

Taalbeleidsplan

De gevormde taalgroep is met behulp van het opgestelde taalbeleidsplan aan de slag gegaan vakoverstijgend interventies in kaart te brengen die de taalvaardigheid van de leerlingen kunnen versterken. Daartoe is een schoolbrede workshop aangeboden en wordt taal onderdeel van de kwaliteitszorg.

Versterken van de sociaal-emotionele ontwikkeling aangevuld door extra ondersteuning door mentoren

Het mentoraat is, mede als gevolg van de Coronacrisis, belangrijker geworden. De vaardigheden van mentoren in het voeren van gesprekken en het bieden van eerste begeleiding zijn zaken waarin we startende mentoren ook in 2023-2024 een extra mentorentraining voor hebben aangeboden (exploitatiekosten). Uit de evaluatie van nieuw mentoren blijkt dat zij zeer tevreden zijn over de inhoud en vorm van de mentortrainingen. De kwaliteit van het mentoraat zal hierdoor zeker verbeteren.

Eerdere ervaringen met Kikid over relevante thema's als samenwerken, groepsdruk en social media, zijn voor het SMC reden geweest om in het kader van de NPO gelden deze trainingen ook in 2023 in te zetten. Uit de evaluatie van Kikid blijkt dat de leerlingen veel hebben geleerd over het omgaan met social media, groepsdruk en het maken van eigen keuzes.

Iedere afdeling heeft aan het begin van het schooljaar 2023-2024 een brede activiteit georganiseerd in het kader van kennismaken en samenwerking. We zien dat sociale cohesie niet vanzelfsprekend is, je doet daar actief met z'n allen aan mee. Via een extern ingehuurd sportorganisatie krijgen alle onderbouwklassen les in groepsopdrachten en alternatieve sportactiviteiten. Dit verhoogt de sociale cohesie en het groepsgevoel aan het einde van het schooljaar.

In leerjaar 1 hebben de mentoren gekozen te werken met de Planda. Dit is een uitgebreide agenda die leerlingen helpt te plannen en de studievaardigheden op de middelbare school zich beter eigen te maken. De inzet van de Planda zal in het schooljaar 2024-2025 worden voortgezet.

Ouderbetrokkenheid en verantwoordelijkheid voor het leerproces bij de leerlingen

In het schooljaar 2023-2024 is na een eerdere pilot leerlingbespreking.nl breed ingevoerd (exploitatiekosten). Doel is de leerlingen meer eigen verantwoordelijkheid te geven in hun leerproces. Er is veel tijd geïnvesteerd in leerlingbespreking.nl door mentoren, vakdocenten, leerlingen en ouders. Het invullen van feedback, het voeren van driehoeksgesprekken en het maken van actieplannen was veel werk. Het effect is van alle inspanningen is dat er door alle betrokkenen veel over leren en oplossingen voor leerproblemen is gesproken. Het doel om leerlingen meer inzicht te geven in de mogelijkheden om hun leerprestaties te verbeteren is geslaagd. De kwaliteit van de feedback en de manier waarop de leerlingen omgaan met de gegeven feedback is een belangrijk punt van aandacht en er zijn genoeg verbeterpunten te noemen. Begin 2024 wordt besloten hoe het vervolg van leerlingbespreking.nl er op het SMC uit gaat zien.

Tot slot

Het bestuur wil zijn dank uitspreken voor de inzet en betrokkenheid van de schoolleiding en de medewerkers van het St. Michaël College in het achterliggende jaar.

Het uitvoerend bestuur van Onderwijsstichting 'St. Michaël' te Zaandam
April 2024

E Governance

5.1 Algemeen

De Onderwijsstichting St. Michaël is het bevoegd gezag van het SMC. Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” bestaat uit onbezoldigde bestuurders. Het schoolbestuur treedt naar de directie op als toezichthoudend bestuur. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn geregeld in het bestuursstatuut. Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” te Zaandam heeft één school onder zijn beheer: het St. Michaël College, een school voor havo en vwo. De school telde in 2023 gemiddeld 1329 leerlingen. Dit aantal leerlingen biedt de school de garantie om zelfstandig te blijven opereren.

Het bestuur onderschrijft de Code Goed Onderwijs VO 2019. De code stimuleert het bestuur om invulling te geven aan de maatschappelijke opgave van het onderwijs: het creëren en zichtbaar maken van publieke waarde met onderwijs van hoge kwaliteit, dat jonge mensen voorbereidt op deelname aan onze samenleving en dat aantoonbaar aansluit op de behoeften van leerlingen en de bredere omgeving van de school. Het bestuur wil bewust omgaan met governance en betrouwbaar zijn. Vanuit de verantwoordelijkheid voor goed onderwijs handelt het in lijn met de kernwaarden van de school. In het eerste kwartaal van 2023 is een nieuw lid toegetreden tot het toezichthoudend bestuur.

5.2 Verslag Toezichthoudend Bestuur

JAARVERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR ONDERWIJSSSTICHTING ST. MICHAËL

In het voorliggende verslag worden de samenstelling en de werkwijze van het interne toezicht geschetst. Vervolgens worden de onderwerpen beschreven waarop het Toezichthoudend Bestuur toezicht houdt en die zijn besproken.

Toezichthoudend Bestuur

Conform de Code Goed Bestuur zijn toezichthoudende en uitvoerende taken van het bestuur gescheiden. Het Toezichthoudend Bestuur (TB) is een onafhankelijk deel van het bestuur binnen de Onderwijsstichting St. Michaël en op grond van de statuten belast met

het houden van toezicht op de organisatie. Het bestuur heeft zijn bestuurstaken en -bevoegdheden overgedragen aan de rector van het St. Michaël College, met uitzondering van de taken en bevoegdheden die in de statuten uitdrukkelijk zijn voorbehouden aan het Toezichthoudend Bestuur zelf, de expliciete goedkeuringsrechten daaronder begrepen (art. 5.2 Statuten Onderwijsstichting St. Michaël).

Het TB is belast met het houden van integraal toezicht en het werkgeverschap van de bestuurder/rector. Daarnaast geeft het TB gevraagd en ongevraagd advies en fungeert als klankbord voor de bestuurder/rector. Het TB denkt kritisch mee, ondersteunt, toetst en monitort. Het houdt toezicht op de financiën en de onderwijskwaliteit. Leden van het TB signaleren via hun netwerktrends in de maatschappij en de wetenschap die voor het beleid van de stichting en de school van belang zijn.

Het TB hecht er daarbij grote waarde aan dat de kwaliteit van het onderwijs en de wijze waarop het onderwijs wordt aangeboden en het werkgeverschap wordt uitgeoefend, bijdraagt aan de ontplooiing van leerlingen en medewerkers, zoals verwoord in de visie van de school. Vanuit die visie worden integriteit, rechtmatigheid en doelmatigheid bewaakt en wordt niet alleen toezicht gehouden op de gang van zaken zoals die zich heeft voorgedaan, maar ook op de strategie en het beleid voor de toekomst. Daarnaast heeft het TB een klankbordfunctie voor het managementteam; het reflecteert op de keuzevraagstukken waarmee het managementteam wordt geconfronteerd.

Belangrijk uitgangspunt in de toezichthoudende taak is dat het handelen van het TB een toegevoegde waarde dient te hebben. Deze toegevoegde waarde zit in de inbreng en expertise van buiten de organisatie en een opbouwende kritische houding. Het functioneren van het TB wordt gekenmerkt door integriteit en onafhankelijkheid. De leden van het TB hebben in de uitoefening van hun functie geen ander belang dan het uitoefenen van de rol als toezichthouder van het St. Michaël College.

Het TB baseert zich in zijn handelen op de toezichtfilosofie zoals deze is vastgelegd in de statuten van het St. Michaël College en op de door de VO-raad vastgestelde ‘Code Goed Onderwijsbestuur VO’.

Samenstelling

Het TB bestaat uit vijf onbezoldigde bestuurders, waarvan er één zitting heeft op voordracht van de medezeggenschapsraad (MR). In het eerste kwartaal van 2023 is een nieuw lid toegetreden tot het TB, dhr. M.Y. Ris. Dhr. R. Konijn is na afloop van zijn eerste termijn in mei 2023 herbenoemd voor een tweede termijn.

De samenstelling van het TB op 18 april 2024 is als volgt:

Mevr. H. Tamboer-Walsweer	Voorzitter bestuur/lid renumeratie- en onderwijscommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Sr. Program Manager, Nyenrode Business Universiteit</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Mevr. D. Visser-Rohof	Bestuurslid/lid auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Manager Group Control, Bejo Finance B.V.</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. R. Konijn	Bestuurslid/vice-voorzitter bestuur/lid renumeratiecommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Group Senior Director Global Sales Development, Grundfos</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Mevr. C. Koningstein	Bestuurslid/lid onderwijscommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>

<i>Bestuurssecretaris, Agora</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College (op voordracht MR)</i> <i>Onbezoldigd bestuurder Stichting Casa Migrante</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. M. Ris	Bestuurslid/lid auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Director Finance Operations,</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>

De leden van het Toezichthoudend Bestuur van het St. Michael College treden af volgens het onderstaande rooster. De leden van het TB worden voor vier jaar benoemd en kunnen eenmaal voor vier jaar worden herbenoemd.

Naam	Datum eerste benoeming	Einde eerste termijn	Einde tweede termijn
Mevr. H. Tamboer-Walsweer	27-jun-16	jun-20	jun-24
Mevr. D. Visser-Rohof	28-nov-22	nov-26	
Dhr. R. Konijn	27-mei-19	mei-23	mei-27
Mevr. C. Koningstein	29-mrt-21	mrt-25	
Dhr. M. Ris	30-jan-23	30-jan-27	

Werkwijze

Het TB houdt toezicht door zich te laten informeren en door kritische vragen te stellen. Dit gebeurt formeel in de reguliere vergaderingen met het Uitvoerend Bestuur (UB), in commissies (renumeratiecommissie, auditcommissie, onderwijscommissie) en met de MR. Informeel tijdens bijeenkomsten op school waar het TB voor wordt uitgenodigd en via gesprekken, tussen de voorzitter van het TB en de bestuurder/rector en tussen de overige leden van het TB en leden van de schoolleiding. In de vergaderingen van het TB verantwoordt het UB zich o.a. door middel van rapportages. Het bestuur vergadert tweemaandelijks. In overleg met de UB wordt de agenda vastgesteld, leidend hierin zijn de onderwerpen van toezicht. In de vergadering zijn adviserende leden aanwezig te weten: het managementteam (drie conrectoren) en twee leerlingen. Van de vergadering en genomen besluiten worden schriftelijk notulen gemaakt en vastgesteld.

Het TB vergadert tweemaal per jaar met de MR, waarin o.a. gesproken wordt over het welbevinden van personeel en leerlingen alsmede zaken die leven bij ouders. Onderwerpen van gesprek waren onder andere het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), werkdruk en onderwijsinnovaties.

Vergoeding

De leden van het Toezichthoudend Bestuur zetten zich onbezoldigd in. Er is enkel een mogelijkheid voor onkostenvergoeding en kosten voor professionalisering.

Wettelijke taken in 2023

In het verslagjaar 2023 zijn het TB en de schoolleiding zesmaal bijengewees in vergadering: op 30 januari, 27 maart, 12 juni, 10 juli, 2 oktober en 4 december.

In deze vergaderingen zijn o.a. de volgende onderwerpen aan bod gekomen:

- Onderwijskundige resultaten: op basis van o.a. de onderwijspositie t.o.v. advies basisschool, onderbouw- en bovenbouwsnelheid en examenresultaten wordt het bestuur kritisch bevraagd op behaalde doelen en verbeterpunten. In het Jaarplan 2022-2023 heeft de

schoolleiding concrete doelen beschreven op onderwijskundig beleid, waaronder de te behalen resultaten. Hieraan worden financiële middelen gekoppeld die worden uitgewerkt in de meerjarenbegroting en meerjareninformatieplan. Het TB heeft het UB bevraagd op de voortgang van dit verbeterplan en wederom heeft het TB het UB in 2023 meerdere malen bevraagd over doelen, inzet financiële middelen en effecten van het NPO.

- Overige onderwijskundige zaken: de ambities m.b.t. brede vorming, sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen na de pandemie, de aanmeldingen & inschrijvingen, het UB wordt o.a. bevraagd naar welke financiële en organisatorische consequenties dit heeft. Andere onderwerpen op de agenda waren het examenreglement en ICT.
- Financiële zaken: (meerjaren)begroting en jaarrekening, kwartaalrapportages, leerlingprognoses, en mogelijke risico's.
- Personele zaken: strategisch personeelsbeleid, personele formatieplanning, verhouding personeel inzet OP en OOP, effecten COVID19 op welzijn personeel, het Scholingsplan 2023-2024, Academische opleidingsschool, lerarentekort en samenwerkingsverband technasiumschole.
- Huisvestingszaken, met name de bouwprojectzaken i.v.m. renovatiewerkzaamheden en mogelijke risico's die hierin gelopen kunnen worden.
- Overige bestuurlijke zaken, leerlingen, bestuurlijke samenwerking VO Zaanstad en samenwerking in een brede onderwijsregio.

Goedkeuringen

- Op 12 juni 2023 werd goedkeuring verleend op de jaarrekening en jaarverslag over 2022.
- Op 4 december 2023 werd goedkeuring gegeven op de meerjarenbegroting 2023-2027.

Rechtmatige verwerving, rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Het TB bevraagt het UB regelmatig op een doelmatige besteding van middelen. Komen geplande en gedane bestedingen het onderwijs in de klas ten goede? Hierbij werd o.a. gekeken in hoeverre de inzet van financiële middelen bijdragen aan het levend houden van de kernwaarden. Resultaten hiervan zijn niet altijd meetbaar, maar wel merkbaar. De school werkt merkbaar aan het in standhouden van een leer- en leefgemeenschap, de sociale cohesie en de vorming van leerlingen. Dit is o.a. tot uiting gekomen in het predicaat Excellente School. Ook is met name bij de inzet van de NPO-gelden actief bevraagd of er effectief bewezen interventies werden ingezet en wat het effect daarvan was. Het TB stimuleert het UB de koppeling tussen de onderwijskundige doelen en de begrootte investeringen zo concreet mogelijk weer te geven. De voortgang hiervan wordt gemonitord o.b.v. de kwartaalrapportages.

Het TB kijkt ook of de middelen spaarzaam worden ingezet. Zo is het UB o.a. bevraagd over de inzet van externe deskundigen en over de inkoop van leermiddelen.

Benoeming externe accountant

Het TB van Onderwijsstichting St. Michael heeft in 2023 aan Van Ree Accountants de opdracht gegeven voor de accountantscontrole van de jaarrekeningen over de jaren 2023, 2024 en 2025.

Werkgever/evaluatie van het UB

Het TB treedt op als werkgever voor de uitvoerend bestuurder zijnde de rector en is verantwoordelijk voor benoeming, evaluatie, ontslag, schorsing en vaststelling van beloning. Het TB houdt toezicht op de wijze waarop de rector de bestuurstaken en -bevoegdheden uitoefent en hoe deze de overige verantwoordelijkheden uit hoofde van haar functie vervult. Vanuit deze rol stelt het TB jaarlijks de bezoldigingsklasse WNT ('Wet normering topinkomens') vast. De remuneratiecommissie voert jaarlijks een functioneringsgesprek met de bestuurder/rector waarin diens handelen wordt geëvalueerd. Het TB heeft dit jaar ook bijgedragen aan de door de bestuurder geïnitieerde collegiale visitatie waarin een zelfevaluatie van de bestuurder/rector is opgenomen.

Commissies

Doelstelling van de instelling van commissies is de verdeling van aandachtsgebieden in het bestuur waardoor verdieping op thema's mogelijk is. Met uitzondering van de auditcommissie vergaderen de overige commissies regulier twee keer per jaar en als de situatie daarom vraagt.

De auditcommissie vergadert langs de data van het tijdspad van de jaarrekening. In deze commissie worden o.a. de kwartaalrapportages, begroting en jaarrekening en managementletter besproken. De auditcommissie spreekt namens het TB met de externe controller en de accountant. Naar aanleiding van de inbreng van de auditcommissie wordt in de kwartaalrapportage een uitgebreide liquiditeitsprognose opgenomen. De auditcommissie is op 14 maart 2023 bijeengekomen om de concept jaarrekening 2022 en het bestuursverslag te bespreken met de uitvoerende bestuurder/rector, de conrector belast met de portefeuille financiën en de externe controller. Op 18 april 2023 heeft vervolgens de eindbespreking plaatsgevonden met de accountant en de voltallige auditcommissie om de bevindingen van de accountant te bespreken. De accountant heeft in zijn controle geen controlebevindingen van materieel belang gevonden. Het toezichthoudend bestuur is zeer tevreden met de rapportage van de accountant en de wijze waarop het jaarrekeningtraject is verlopen, zowel binnen het SMC als met de accountant.

De remuneratiecommissie voert minimaal eenmaal per jaar een evaluatiegesprek met de bestuurder/rector en daarnaast aanvullende gesprekken als hier aanleiding toe is.

De onderwijscommissie is tweemaal bijeengeweesst en heeft zich o.a. verdiept in onderwijskundige beleidsvoornemen en ontwikkelingen om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren zoals de inzet van formatief handelen, verbeteren van feedback en differentiatie en gebruik van leerlingbespreking.nl.

Zelfevaluatie

Het TB heeft op 8 december 2023 een zelfevaluatie gehouden onder externe begeleiding van prof. Dr. Leen Paape (Emeritus). Hierin was aandacht voor het eigen functioneren en inzet, de onderlinge samenwerking, taakverdeling en de verhoudingen met het UB en de schoolleiding. Mogelijke verbeterpunten worden in 2024 verder uitgewerkt en opgepakt.

Met de MR zijn in 2023 twee vergaderingen gehouden.

Tenslotte

2023 is een jaar vrij van COVID-maatregelen geweest. Op het SMC is hard gewerkt om de negatieve invloed van deze pandemieperiode te keren. Dit had betrekking op de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van leerlingen als op de sociale cohesie tussen leerlingen. Het SMC heeft gedaan waar het goed in is en op beide aspecten goede voortgang en resultaten laten zien. Ook was er aandacht voor de gevolgen voor het personeel waar de achterliggende periode en de gevolgen daarvan een wissel hebben getrokken. In combinatie met de lastige arbeidsmarkt in het onderwijs is het SMC er door proactief personeelsbeleid in geslaagd een aantrekkelijke school te blijven om in te werken en een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van de school. Een bijdrage waar tijdens de grootschalige verbouwing van de school ook de nodige flexibiliteit bij wordt gevraagd. Zo vanzelfsprekend is dat niet, en dan past in dit verslag ook een woord van dank van het TB aan personeel, leerlingen en ouders die het SMC de bruisende school maken die het is. Daar waar een veilige leer- en werkgemeenschap wordt gevormd, ook in tijden waarin we geconfronteerd zijn met een onbeschrijflijk groot verlies door het overlijden van de 17-jarige Yoran Nijland, leerling van onze school, op 9 juni 2023. We willen hem ook op deze 'plek' herdenken.

Namens het Toezichthoudend Bestuur,

H.Y. Tamboer-Walsweer
Voorzitter

16 april 2024



KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,57	3,46
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	46,93	54,69
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,30	75,99
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,36	-0,02
Weerstandvermogen excl MVA (<i>(Eigen vermogen-materiële vaste activa) / Rijksbijdrage*100%</i>)	22,75	21,34
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	30,42	31,77
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%</i>)	7,34	5,65
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	76,69	79,50
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	23,31	20,50

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.

Huisvestingslasten

Dit kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten 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 Zaandam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zaandam onder nummer 41231307.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijbehorende kosten of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten verminderd met lineaire afschrijvingen op basis van geschatte economische levensduur.

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 € 1.500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 10 tot 20 jaar.

Installaties: 10 tot 15 jaar.

Vervoermiddelen: 5 jaar.

Meubilair: 5 tot 15 jaar.

ICT: computers en servers 3 jr; netwerkverbindingen 5 jr; digitale schoolborden en voorzieningen serverruimte 10 jr.

Functionals: 5 jaar.

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.

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

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 verlichtingen en risico's niet op activa in minderling 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.

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%.

Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

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 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 deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten 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. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4, lid 1c.

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 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.

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 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.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(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.

Geoormerkte 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.

Personele lasten

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.

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

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten 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, kredietrisico, liquiditeitsrisico, 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 treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
Rijksbijdragen	13.479.579	12.748.503	12.846.267
Overige overheidsbijdragen en subsidies	32.400	32.400	37.388
Overige baten	771.410	651.777	818.680
	<u>14.283.389</u>	<u>13.432.680</u>	<u>13.702.334</u>
Lasten			
Personele lasten	11.075.858	10.284.182	10.906.911
Afschrijvingen	406.769	505.740	423.880
Huisvestingslasten	984.899	1.016.000	700.749
Overige instellingslasten	1.967.057	1.613.240	1.679.684
	<u>14.434.583</u>	<u>13.419.162</u>	<u>13.711.224</u>
Saldo baten en lasten	<u>-151.194</u>	<u>13.518</u>	<u>-8.890</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	210.923	0	13.343
Financiële lasten	8.123	5.000	7.563
Financiële baten en lasten	<u>202.800</u>	<u>-5.000</u>	<u>5.780</u>
Resultaat	<u><u>51.606</u></u>	<u><u>8.518</u></u>	<u><u>-3.110</u></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		-151.194		-8.890
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	406.769		423.880	
- Mutaties voorzieningen	<u>123.480</u>		<u>284.709</u>	
		530.249		708.590
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	590.029		-272.968	
- Kortlopende schulden	<u>1.265.036</u>		<u>339.929</u>	
		<u>1.855.065</u>		<u>66.961</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.234.120		766.661
- Ontvangen interest	210.923		13.343	
- Betaalde interest	<u>-8.123</u>		<u>-7.563</u>	
		<u>202.800</u>		<u>5.780</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.436.920		772.441
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-128.721		-322.145	
Investerings in immateriële vaste activa	<u>-72.600</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-201.321		-322.145
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	<u>-12.388</u>		<u>-12.388</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-12.388</u>		<u>-12.388</u>
Mutatie liquide middelen		<u>2.223.211</u>		<u>437.908</u>
Beginstand liquide middelen	5.286.588		4.848.680	
Mutatie liquide middelen	<u>2.223.211</u>		<u>437.908</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>7.509.799</u>		<u>5.286.588</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Immateriële vaste activa

Ontwikkelingskosten	68.970	0
	<u>68.970</u>	<u>0</u>

	Ontwik- kelings- kosten	Conses- sies en vergun- ningen	Goodwill	Vooruit- betaling- en	Totaal
	€	€	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2022

Aanschaffingswaarde	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Mutaties

Investeringskosten	72.600	0	0	0	72.600
Afschrijvingen	-3.630	0	0	0	-3.630

Mutaties boekwaarde	<u>68.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.970</u>
---------------------	---------------	----------	----------	----------	---------------

Boekwaarde 31 december 2023

Aanschaffingswaarde	72.600	0	0	0	72.600
Cumulatieve afschrijvingen	-3.630	0	0	0	-3.630

<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>	<u>68.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.970</u>
------------------------------------	---------------	----------	----------	----------	---------------

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Ontwikkelingskosten	20,00 %	20,00 %

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	634.505	709.286
Installaties	146.002	155.446
Vervoermiddelen	5.579	2.075
Meubilair en inventaris	276.172	289.601
ICT	268.408	442.816
Functionals	10.742	16.602
	<u>1.341.407</u>	<u>1.615.825</u>

	Gebouwen en verbouwingen	Installaties	Vervoer- middelen	Meubilair en inventaris	ICT	Func- tionals	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2022							
Aanschaffingswaarde	1.487.052	197.264	20.750	625.427	1.120.401	75.671	3.526.565
Cumulatieve afschrijvingen	-777.767	-41.818	-18.675	-335.825	-677.586	-59.069	-1.910.739
Boekwaarde 31-12-2022	<u>709.286</u>	<u>155.446</u>	<u>2.075</u>	<u>289.601</u>	<u>442.816</u>	<u>16.602</u>	<u>1.615.825</u>
Mutaties							
Investerings	0	8.911	6.695	68.807	44.308	0	128.721
Desinvesteringen	0	0	0	-24.776	-430.758	0	-455.535
Afschrijvingen	-74.781	-18.356	-3.191	-82.236	-218.716	-5.859	-403.139
Afschr. desinvesteringen	0	0	0	24.776	430.758	0	455.535
Mutaties boekwaarde	<u>-74.781</u>	<u>-9.444</u>	<u>3.504</u>	<u>-13.430</u>	<u>-174.408</u>	<u>-5.859</u>	<u>-274.418</u>
Boekwaarde 31-12-2023							
Aanschaffingswaarde	1.487.052	206.175	27.445	669.457	733.951	75.671	3.199.751
Cumulatieve afschrijvingen	-852.548	-60.173	-21.866	-393.285	-465.544	-64.928	-1.858.344
Boekwaarde 31-12-2023	<u>634.505</u>	<u>146.002</u>	<u>5.579</u>	<u>276.172</u>	<u>268.408</u>	<u>10.742</u>	<u>1.341.407</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en verbouwingen	5,00 %	10,00 %
Installaties	6,66 %	10,00 %
Vervoermiddelen	20,00 %	20,00 %
Meubilair en inventaris	6,66 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
Functionals	20,00 %	20,00 %

WOZ waarde en verzekerde waarde

Omschrijving WOZ waarde gebouwen en terreinen, Leeghwaterweg 7

Bedrag € 8.585.000

Peildatum 1 januari 2023

Omschrijving WOZ waarde conciërge woning, Leeghwaterweg 9

Bedrag € 343.000

Peildatum 1 januari 2023

Omschrijving Verzekerde waarde gebouwen en terreinen

Bedrag € 18.538.224

Peildatum 1 januari 2022

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen	272.735	968.629
Overlopende activa	201.248	95.383
	<u>473.983</u>	<u>1.064.012</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	201.248	95.383
	<u>201.248</u>	<u>95.383</u>
Overige vorderingen		
Gemeente Zaanstad sportaccomodatie	20.012	25.000
Gemeente Zaanstad fase 3	0	918.400
Overige vorderingen	252.723	25.229
	<u>272.735</u>	<u>968.629</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Liquide middelen		
Kasmiddelen	7.008	2.604
Banktegoeden	7.502.791	5.271.484
Overige	0	12.500
	<u>7.509.799</u>	<u>5.286.588</u>
Kasmiddelen		
Kas	303	176
Kas Spectrascholair	6.705	2.428
	<u>7.008</u>	<u>2.604</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	18	0
Betaalrekening Spectrascholair	91.771	228.280
Betaalrekening ouderbijdrage	1.473	204.310
Schatkistbankieren	7.409.529	4.838.894
	<u>7.502.791</u>	<u>5.271.484</u>
Overige		
Kruisposten	0	12.500
	<u>0</u>	<u>12.500</u>

PASSIVA

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Eigen vermogen

	Saldo 1-1- 2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2023
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Algemene reserve	1.932.435	-308.011	0	1.624.424
Bestemmingsreserves publiek				
Reserve personeel	1.027.675	43.579	0	1.071.254
Reserve onderw.kund.- en verduurz.aanp. geb.	800.000	0	0	800.000
Bestemmingsreserve NPO	596.849	316.038	0	912.887
Bestemmingsreserves publiek	2.424.524	359.617	0	2.784.141
Totaal bestemmingsreserves	2.424.524	359.617	0	2.784.141
Eigen vermogen	4.357.004	51.606	0	4.408.610

				2023 €
Resultaat algemene reserve				-308.011
Resultaat reserve personeel			43.579	
Resultaat bestemmingsreserve NPO			316.038	
Resultaat bestemmingsreserve publiek				359.617
Resultaat eigen vermogen				51.606

Toelichting reserves conform Regeling reserves VO 2007

De algemene reserve is deels vastgelegd in de materiele vaste activa en staat deels ter vrije beschikking van de stichting.

De reserve personeel is door het bestuur ingesteld ten behoeve van de op korte termijn en langere termijn door te voeren investeringen in personeel. Daarnaast dient deze bestemmingsreserve ter dekking van risico's, die voortvloeien uit de risico-inventarisatie die door de school is gemaakt. De bestemmingsreserve personeel bedraagt 7,5% van de totale jaarlijkse baten.

In 2016 is de reserve onderwijskundige- en verduurzamingsaanpassingen gebouw gevormd, deze reserve is ter dekking van een nieuw te bouwen ruimte, speciaal ingericht voor de Technasium richting en overige (onderwijskundige) verbeteringen aan het gebouw.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigde op 31 juli 2023. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd reserve NPO te vormen.

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Saldo 01-01-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Voorzieningen					
Personeel:					
Langdurig zieken	0	23.197	0	0	23.197
LFBPB	540.825	21.436	0	-87.666	474.595
Jubilea	97.478	17.599	-16.802	0	98.275
Spaarverlof	98.844	0	-1.284	0	97.560
	737.147	62.232	-18.086	-87.666	693.627
Overig:					
Groot onderhoud	959.193	167.000	0	0	1.126.193
	959.193	167.000	0	0	1.126.193
Voorzieningen	1.696.340	229.232	-18.086	-87.666	1.819.820

Verloop voorzieningen

	Saldo 31-12-2023	Kortlopend <1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	Langlopend >5 jaar
	€	€	€	€
Personeel:				
Langdurig zieken	23.197	23.197	0	0
LFBPB	474.595	73.862	307.581	93.151
Jubilea	98.275	7.360	25.707	65.208
Spaarverlof	97.560	13.457	53.826	30.277
	693.627	117.876	387.114	188.637
Overig:				
Groot onderhoud	1.126.193	477.548	648.645	0
	1.126.193	477.548	648.645	0
Voorzieningen	1.819.820	595.424	1.035.759	188.637

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	65.043	77.431
	<u>65.043</u>	<u>77.431</u>

	Boekwaarde 01-01-2023	Ontvangen subsidies	Vrijval 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Looptijd <1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Investerings subsidies							
Gemeente	89.819	0	-12.388	77.431	12.388	49.552	15.491
	<u>89.819</u>	<u>0</u>	<u>-12.388</u>	<u>77.431</u>	<u>12.388</u>	<u>49.552</u>	<u>15.491</u>

Het deel met een looptijd van <1 jaar wordt gepresenteerd onder de overlopende passiva.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	872.668	166.935
Belasting en premie sociale verzekeringen	550.244	637.378
Schulden terzake van pensioenen	141.829	146.135
Overige kortlopende schulden	194.901	90.262
Overlopende passiva	<u>1.341.044</u>	<u>794.940</u>
	<u>3.100.687</u>	<u>1.835.651</u>

Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	522.417	607.579
Premies sociale verzekeringen	<u>27.827</u>	<u>29.800</u>
	<u>550.244</u>	<u>637.378</u>

Overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	<u>194.901</u>	<u>90.262</u>
	<u>194.901</u>	<u>90.262</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
OCW studieverlof	6.324	14.555
OCW zij-instroom	25.000	0
OCW heterogene brugklassen	78.545	0
Subsidie Erasmus	0	2.548
Subsidie Europese aanbesteding	4.617	4.617
Subsidie Elevator Pitch	39.516	41.179
Wil Waardijk fonds	8.061	8.061
Nog te betalen vakantiegeld	338.358	310.220
Nog te betalen bindingstoelage	27.032	28.512
Nog te betalen uitkering OOP	1.340	1.309
Vooruitontvangen ouderbijdrage	144.632	331.700
Investeringssubsidies gemeente inzake 1e inrichting	12.388	12.388
Gemeente Zaanstad fase 3	610.746	0
Overige overlopende passiva	44.486	39.852
	<u>1.341.044</u>	<u>794.940</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

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	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.	
	Kenmerk	datum	
Subsidie zij-instroom	1253399	20-05-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	1278072	22-08-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	141927	17-07-2023	onderhanden
Subsidie zij-instroom	328439965	21-11-2023	onderhanden
Subsidieregeling heterogene brugklassen	SHB423021	05-12-2023	onderhanden

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	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	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	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
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbekostiging vereenvoudigd	11.568.410	10.839.960	10.889.800
NPO baten	644.076	644.076	460.054
Niet-geoordeelde subsidies	883.074	1.013.211	1.106.341
Rijksbijdrage SWV en overige gelden	384.019	251.256	390.071
	<u>13.479.579</u>	<u>12.748.503</u>	<u>12.846.267</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: huur buitensportaccommodaties	20.012	20.000	25.000
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	12.388	12.400	12.388
	<u>32.400</u>	<u>32.400</u>	<u>37.388</u>

Overige baten

Verhuur medegebruik	6.000	6.000	13.116
Opbrengst schoolkosten	136.173	76.500	137.510
Erasmus subsidie	2.548	0	33.579
Academische Opleidingsschool Noord-Holland West	27.246	35.000	36.695
Spectrascholair	402.178	351.977	423.568
Ouderbijdragen	179.218	187.300	174.161
Regionale aanpak personeelstekort	12.947	0	0
Verkoop activa	5.100	0	51
Opbrengst schoolkluisjes	0	-5.000	0
	<u>771.410</u>	<u>651.777</u>	<u>818.680</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	8.336.578	7.551.652	7.960.670
Sociale lasten	1.061.032	972.388	1.003.104
Pensioenlasten	1.164.683	1.067.379	1.295.879
Risicofonds	329.642	325.013	368.160
Overige personele lasten	512.428	557.750	460.710
Uitkeringen (-/-)	-328.505	-190.000	-181.610
	<u>11.075.858</u>	<u>10.284.182</u>	<u>10.906.911</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	589.809	580.655	551.700
Salariskosten onderwijzend personeel	5.907.570	5.130.061	5.700.966
Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	1.805.319	1.483.336	1.686.738
Opslag voor vervangingen	0	334.600	0
Werkkosten PSA	33.880	23.000	21.266
	<u>8.336.578</u>	<u>7.551.652</u>	<u>7.960.670</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.061.032	972.388	1.003.104
	<u>1.061.032</u>	<u>972.388</u>	<u>1.003.104</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.164.683	1.067.379	1.295.879
	<u>1.164.683</u>	<u>1.067.379</u>	<u>1.295.879</u>
Risicofonds			
Risicofonds	329.642	325.013	368.160
	<u>329.642</u>	<u>325.013</u>	<u>368.160</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	127.629	100.000	123.168
Kosten arbo	56.407	35.000	33.421
Dotatie voorziening langdurig zieken	23.197	0	0
Dotatie voorziening LFBPB	0	0	12.656
Vrijval voorziening LFBPB	-87.666	0	0
Dotatie voorziening jubilea	17.599	0	15.200
Onttrekking voorziening spaarverlof	-1.284	0	-4.398
Werving personeel	525	10.000	5.584
Reiskosten en dienstreizen	0	250	19
Advieskosten	122.496	125.000	57.197
Huishoudelijke uitgaven	12.880	7.500	5.870
Kosten uitbesteding	145.686	160.000	127.104
Overige personeelskosten	55.783	70.000	67.115
Werkkosten FA	39.175	50.000	17.773
	<u>512.428</u>	<u>557.750</u>	<u>460.710</u>
Uitkeringen (-/-)			
UWV uitkeringen	-66.738	-70.000	-56.939
Risicofonds	-261.767	-120.000	-124.671
	<u>-328.505</u>	<u>-190.000</u>	<u>-181.610</u>

Personeelsbezetting

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
DIR	4,10	4,05
OP	82,60	84,06
OOP	26,08	26,54
	<u>112,78</u>	<u>114,65</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

WNT-verantwoording 2023 St. Michaël college

De WNT is van toepassing op St. Michaël college. Het voor St. Michaël college toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000. Dit bedrag correspondeert met WNT klasse C en het betreft een totaal van 7 complexiteitspunten, 4 voor de baten, 1 voor leerlingaantal en 2 voor het aantal onderwijssoorten t-2.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	M.M.F. Ruigrok	R. Stammers
Functiegegevens	rector/bestuurder	conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.283	113.770
Beloningen betaalbaar op termijn	22.646	19.365
Subtotaal	158.929	133.135
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	159.000	159.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	158.929	133.135
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M.M.F. Ruigrok	R. Stammers
Functiegegevens	rector/bestuurder	conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.510	109.870
Beloningen betaalbaar op termijn	22.521	20.569
Subtotaal	152.031	130.439
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	154.000	154.000
Bezoldiging	152.031	130.439

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

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 totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H.IJ. Tamboer-Walsweer	voorzitter
D.S. Visser-Rohof	penningmeester
R. Konijn	lid
C.T. ten Brink-Koningstein	lid
M.Y. Ris	lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Afschrijvingen			
Ontwikkelingskosten	3.630	0	0
Gebouwen en terreinen	74.781	81.034	74.491
Meubilair en inventaris	82.236	88.109	79.486
ICT	218.716	307.424	242.200
Vervoermiddelen	3.191	4.775	4.150
Installaties	18.356	18.539	17.695
Functionals	5.859	5.859	5.859
	<u>406.769</u>	<u>505.740</u>	<u>423.880</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	167.000	167.000	167.000
Klein onderhoud/onderhoudsabonnementen	181.202	170.000	149.839
Energie en water	362.267	359.000	152.860
Schoonmaakkosten	242.722	310.000	214.871
Belastingen & heffingen	31.708	10.000	16.178
	<u>984.899</u>	<u>1.016.000</u>	<u>700.749</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Accountantskosten	18.271	17.500	18.866
Vergoeding toezichthoudend bestuur	0	15.000	0
Telefoonkosten	28.627	19.000	22.156
Kosten bestuur en beheer	3.433	3.500	1.770
Overige administratie en beheerslasten	16.485	21.500	21.539
	<u>66.815</u>	<u>76.500</u>	<u>64.331</u>
<i>Overige lasten</i>			
PR en representatiekosten	32.440	30.000	28.998
Contributies/bijdrage	45.508	54.000	68.949
Leerlingactiviteiten	135.210	100.000	103.757
Schoolreis	41.000	20.000	21.000
Excursies/brugklaswerkweek	46.487	55.000	113.369
Spectrascholar	418.316	385.690	434.814
Medezeggenschap	588	3.000	7
Verzekeringen	19.397	18.500	16.214
Portikosten/drukwerk	5.765	9.000	3.682
Examentraining & huiswerkbegeleiding	145.886	75.000	76.481
Kosten Erasmus	0	0	33.579
Kosten passend onderwijs	51.137	25.000	47.957
Leerlingenraad	198	3.000	189
(Kerst)vieringen & diplomautreiking	12.968	35.000	26.397
Lustrum	294	0	61.270
VAVO leerlingen	64.550	50.000	34.867
Kosten bedrijfsauto	4.162	4.000	4.241
Solidariteitsfonds	933	6.500	8.170
Dyslexie en stap-in-traject	2.012	4.500	1.771

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Bijzondere lasten	201.308	0	0
	1.228.159	878.190	1.085.709
<i>Leermiddelen</i>			
Besteding leermiddelen	366.133	306.000	234.984
Informatietechnologie	202.885	271.000	201.462
Kopieerkosten	34.136	22.000	22.415
Vakbudgetten	68.929	59.550	70.783
	672.083	658.550	529.643
Totaal Overige instellingslasten	1.967.057	1.613.240	1.679.684
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rente	210.923	0	13.343
	210.923	0	13.343
Financiële lasten			
Bankkosten	8.123	5.000	7.563
	8.123	5.000	7.563
Totaal financiële baten en lasten	202.800	-5.000	5.780
Specificatie honorarium			
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Onderzoek jaarrekening	16.626	17.500	16.534
Andere controleopdrachten	1.645	0	2.332
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	18.271	17.500	18.866

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door Van Ree Accountants en Adviseurs B.V. zoals bedoeld in art. 1, lid1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting. Bovenstaande onafhankelijke accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel. Derhalve is er een reservering van € 17.500,- opgenomen voor de controle van de jaarrekening 2023.

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat jaar 2023	Art.2:403 BW	Deel name	Cons- solidatie
				31-12-2023 EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
SWV Zaanstreek	Stichting	Wormerveer	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee

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

B7 Niet uit de balans blijken de activa en verplichtingen

Er zijn meerjarige verplichtingen aangegaan met:

Schoonmaakbedrijf Netjes B.V. van 1 mei 2023 tot 30 april 2027. De overeenkomst is afgesloten via een aanbestedingsprocedure. De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 151.000 (gebaseerd op de realisatie 2023).

Voor leermiddelen heeft is 2023 een aanbestedingsprocedure voor leermiddelen afgerond wat heeft geleid tot meerjaren contracten met de volgende partijen (onderverdeeld in percelen):

- Osingadejong B.V.
De contractperiode is van 15 maart 2023 tot 1 augustus 2027.
De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 88.000,- (gebaseerd op de realisatie 2023).
- Noordhoff Uitgevers B.V.
De contractperiode is van 15 maart 2023 tot 1 augustus 2027.
De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 87.000,- (gebaseerd op de realisatie 2023).
- L.C.G. Malmberg B.V.
De contractperiode is van 15 maart 2023 tot 1 augustus 2027.
De jaarlijkse contractwaarde incl. btw is € 64.000,- (gebaseerd op de realisatie 2023).

Voor de drie bovengenoemde contracten geldt dat tussentijdse opzegging mogelijk is, mits dit voor 1 januari voor het daaropvolgende schooljaar gebeurt.

B8 Gebeurtenissen na balansdatum

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

B9 Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door de rector/bestuurder te Zaandam op 16-04-2024.

Mevr. M.M.F. Ruigrok

Vastgesteld te Zaandam op 16-04-2024 door het toezichthoudend bestuur.

Mevr. H.IJ. Tamboer-Walsweer

Mevr. D.S. Visser-Rohof

Dhr. R. Konijn

Mevr. C.T. Koningstein-ten Brink

Dhr. M.Y. Ris

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

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

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4