

Jaarverslag 2023

Pleysier College



Iedere jongere zijn eigen toekomst

Wijzigingsbeheer 2023

Versie	Datum	Overlegorgaan	Actie (ingestemd, advies, vastgesteld)	Wijzigingen doorgevoerd
0.1	22 januari 2023	Bestuursoverleg	Concept definitief	
	23 januari 2024	BO	Vaststellen bestuursverslag	
	24 januari 2024	Controller	Koppelen bestuursverslag - en jaarrekening	
	2 april 2024	Bestuur + Audit Cie, accountant	Bespreken	
	8 april 2024	Kwaliteitscommissie	Bespreken	
	16 april 2024	RvT	Goedkeuren	
	16 april 2024	Bestuur	Vaststellen	
	27 mei	MR	Ter informatie	

Vastgesteld op 16 april 2024

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 16 april 2024

Mw. M.J. Veldhuis van den Broek

Dhr. Drs. J.W.A. Waardenburg

Dhr. Drs. P.A.G. van Lierop

Mw. Drs. J.C. van Velsen-De Vries

Dhr. Drs. C.P.J.M. Kuijs

Mw. Drs. B. Martinez-Hammer

Inhoud

1 Het schoolbestuur	6
1.1 Profiel	6
1.1.1 Kerntaak en missie	6
1.1.2 Strategisch beleid	6
1.1.3 Samenwerking met jeugdzorg.....	7
1.1.4 Inclusiever onderwijs	7
1.1.5 Toegankelijkheid en toelating.....	8
1.2 Organisatie en organisatiestructuur	8
1.2.1 Overzicht van onze scholen.....	9
1.2.2 Intern Toezichtsorgaan	9
1.2.3 Jaarverslag Raad van Toezicht.....	10
1.2.4 Medezeggenschap 2023	13
1.2.5 Klachten 2023.....	15
1.2.6 Code goed onderwijs/ goed bestuur.....	16
1.2.7 Juridische structuur.....	16
2 Verantwoording en beleid	17
2.1 Onderwijs en kwaliteit	17
2.2 Zicht van het bestuur op de onderwijskwaliteit	18
2.2.1 Pleysierbrede ontwikkelgroepen	18
2.2.2 Audits	19
2.2.3 Tevredenheidsonderzoek.....	19
2.2.4 Sociale veiligheidsonderzoek	19
2.2.5 Schorsingen	19
2.2.6 Incidenten	19
2.2.7 Thuiszitters	20
2.2.8 Schoolontwikkeling	20
2.3 Verantwoording over de onderwijskwaliteit	20
2.3.1 Nationaal Programma Onderwijs.....	21
2.3.2 Onderwijsachterstanden.....	24
2.3.3 Doelen en resultaten.....	24
2.3.4 Toekomstige ontwikkelingen intern en extern	25

2.4 Passend onderwijs.....	25
2.4.1 De Samenwerkingsverbanden-	25
2.4.2 Samenwerking met Jeugdhulp	26
2.4.3 Inzet CJG's en onderwijs-jeugdhulp arrangementen	26
2.4.4 Maatwerk	26
2.5 Onderwijsresultaten.....	27
2.5.1 Uitstroom	28
2.5.2 Overige indicatoren of resultaten:	31
2.5.3 IVIO@home	32
2.6 Inspectie	33
2.7 Politieke en maatschappelijke verantwoording.....	33
2.8 Personeel en Professionalisering	33
2.8.1 Strategisch personeelsbeleid	33
2.8.2 Van strategie naar uitvoering.....	34
2.8.3 Professionalisering	34
2.8.4 Uitkeringen na ontslag	36
2.8.5 Werkdrukmiddelen	36
2.8.6 Professionalisering, begeleiding van startende leraren en schoolleiders.	37
2.9 Huisvesting & facilitaire zaken	37
2.9.1 Onderhoud, inrichting en duurzaamheid.....	37
2.9.2 Een veilige werkomgeving en veiligheidscontrole	38
2.9.3 Integraal huisvestingsplan (IHP), verbouw en nieuwbouw.....	38
2.10 IT beleid.....	39
2.10.1 Servicedesk.....	39
2.10.2 ICT-infrastructuur	39
2.10.3 Leerlingvolgsysteem (SOM Today).....	39
2.10.4 Project anonimiseren leerling accounts.....	40
2.10.5 Aanbestedingen	40
2.10.6 AVG / normenkader IBP	41
2.11 Investeringsbeleid	41
3 Financieel beleid	42
3.1 Risico's en risicobeheersing	45
3.2 Verantwoording financiën	51
3.2.1 Staat van baten en lasten en balans (in € 1.000)	52

3.2.2 Verklaring belangrijkste verschillen tussen het resultaat van 2023 en de begroting.....	52
3.2.3 Verklaring belangrijkste verschillen tussen het resultaat van 2023 en van 2022.....	56
3.2.4 De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting	58
3.2.5 Balans in meerjarig perspectief (in euro's)	63
3.2.6 Financiële positie.....	67
3.2.7 Financiële onderzekerheden/bijzonderheden.....	68

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van Stichting J.C. Pleysier College, Voortgezet speciaal onderwijs voor leerlingen met gedrags- en psychiatrische problematiek in de regio Haaglanden en omstreken. Het biedt inzage in het financiële resultaat, over de financiële positie van de Stichting en het geeft een beeld van alle overige ontwikkelingen en activiteiten die in 2023 ten dienste van ons onderwijs en onze leerlingen zijn verricht.

In 2023 heeft er een herijking van de Koers plaatsgevonden. Deze herijking heeft geleid tot de Koers van het Pleysier College voor de beleidsperiode 1-8-2023 tot 1-8-2027. Hiertoe zijn er gesprekken gevoerd met de collega's en leerlingen op alle scholen, de MR, de raad van toezicht en de samenwerkingsverbanden waar we lid van zijn.

We hebben een aantal zaken overgenomen uit de vorige Koers omdat door corona de geplande ontwikkeling wat vertraging heeft opgelopen.

De professionalisering staat hoog in het vaandel en heeft zich voortgezet op verschillende niveaus. Vanuit de vorige Koers zijn er onderzoeksvragen geformuleerd en was het de bedoeling dat alle scholen een keuze maakten uit deze onderzoeksvragen om onderzoek naar te doen. Uit de evaluatie van de Koers 2019-2023 kwam naar voren dat het voor de kleinere scholen lastig is om zelfstandig onderzoek te doen. Op basis van dat gegeven zijn er Pleysier Brede ontwikkelgroepen ingesteld waar scholen aan deel kunnen nemen. Zo leren we van en met elkaar en ontwerpen we ook nieuw beleid.

Het functioneren van het bestuur is geëvalueerd op 31 mei 2023 in een jaargesprek met de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft zich geschoold aan de hand van de professionaliseringsagenda.

De goede samenwerking met belangrijke stakeholders en collega besturen heeft zich voortgezet. Steeds meer bundelen we de krachten om voor de leerlingen het beste onderwijs aan te bieden. De contacten ten aanzien van de komende samenwerking in de onderwijsregio is daar ook een voorbeeld van.

Wij hebben de statuten geactualiseerd en ook onze naam aangepast zodat wij onze oprichter eer aan doen. Per juli 2023 heten wij het J.C. Pleysier College. De voorletters zijn de initialen van onze oprichter, juffrouw Johanna Christina Pleysier. Zij startte voor de Tweede Wereldoorlog met onderwijs voor bijzondere leerlingen en dit initiatief is uitgegroeid tot wat vandaag de dag het Pleysier College is.

Er is ook in 2023 weer heel, heel hard gewerkt door alle medewerkers van het Pleysier College. Bij deze wil ik mijn waardering uitspreken en al onze medewerkers op de scholen en in de ondersteuning hartelijk danken voor hun inzet en hun betrokkenheid in 2023.

Den Haag, april 2024

Marije Veldhuis, Bestuurder

1 Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.1.1 Kerntaak en missie

Het Pleysier College stelt zich zonder winstoogmerk ten doel:

- Het stichten en in stand houden van een of meer scholen op algemeen bijzondere grondslag voor zeer moeilijk opvoedbare jongeren vanaf 12 jaar tot ca 20 jaar. In ieder geval in Den Haag, Zoetermeer en Delft.
- Het samenwerken met instellingen die hetzelfde of een soortgelijk doel dienen, alsmede het verrichten van alle handelingen die daarmee in de ruimste zin in verband staan, daaruit voortvloeien en/of daaraan bevorderend kunnen zijn.

Onze missie

“Wij begeleiden jongeren in hun ontplooiing tot zelfbewuste, zelfredzame en verantwoordelijke volwassenen die zich blijven ontwikkelen.” “Met vertrouwen in zichzelf, anderen en de toekomst vinden zij een bij hen passende plaats in de maatschappij.”

Toekomstbeeld

We zien dat onze samenleving verandert door steeds snellere technologische, digitale en demografische ontwikkelingen. Nieuwe banen, nieuwe vormen van samenwerken en nieuwe technologieën bepalen hoe de arbeidsmarkt en het leven er straks uitzien voor de leerlingen die nu bij ons op school zitten. De weg naar maatschappelijke participatie is vaak niet gemakkelijk voor onze leerlingen. Het is onze opdracht ons onderwijs hierop af te stemmen en de leerlingen de kennis, vaardigheden en houdingen te laten verwerven die nodig zijn om zo goed mogelijk te functioneren in onze snel veranderende wereld.

Besturingsfilosofie

De besturingsfilosofie van verbinding, vertrouwen, vakmanschap en inspiratie die zorgt voor openheid, breed gedragen besluiten, duurzame verbeteringen en ontwikkelingen in de ruimste zin, blijkt een filosofie te zijn die heel goed past bij de organisatie.

1.1.2 Strategisch beleid

Koers 2023-2027

De strategie komt voort uit de Koers 2023-2027 [link](#). Daarin verwoorden wij onze speerpunten voor de periode 01-08-2023 tot 01-08-2027. Het geeft richting vanuit onze missie, de maatschappelijke ontwikkelingen en de actualiteit. We werken die uit aan de hand van de thema's en bijbehorende onderzoeksvragen. Hieronder een overzicht van de strategische thema's om het beste onderwijs voor onze leerlingen te kunnen verzorgen.

Er zijn in 2023 geen significante of belangrijke veranderingen binnen de organisatie.

Strategische allianties

Wij willen vanuit een open blik, de samenwerking verdiepen en uitbreiden met partners in het VSO, het reguliere VO, MBO, samenwerkingsverbanden en gemeenten om gezamenlijk het beste onderwijs voor leerlingen te creëren. In 2023 zijn de goede contacten op de verschillende lagen voortgezet en verstevigd. Het Pleysier College is inmiddels een serieuze partner in de regio geworden.

1.1.3 Samenwerking met jeugdzorg

Wij streven naar een intensieve samenwerking met ketenpartners in de jeugdzorg en de gemeenten. Op alle lagen in de organisatie werken we zoveel als mogelijk samen met onze partners in het onderwijs en de zorg. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om een gezamenlijk aanbod te realiseren en samen op te trekken bij het thema veiligheid.

Het programma veiligheid dat de Haagse schoolbesturen met de Jeugdzorg samen hebben ontwikkeld is overgenomen door de gemeente. De programmamanager Netwerk Veilige School vanuit de gemeente is medio 2023 gestart. Het programma is een vurige wens en past binnen de huidige regelgeving.

1.1.4 Inclusiever onderwijs

Bij deze landelijke tendens is het Pleysier College in de regio nauw betrokken. Het is opdracht van de overheid om het onderwijs "inclusiever" te laten worden.

Naar ons idee is hiervoor o.a. een "mindshift" noodzakelijk in Nederland, in de regio en ook bij het Pleysier College. Dit proces is in gang gezet. Alle SWV's en gemeenten zijn hiermee bezig. Pleysier College neemt deel aan alle overleggen en draagt bij waar het kan.

Concreet betekent inclusiever onderwijs dat het VSO zou moeten krimpen en meer leerlingen in het reguliere VO blijven. Tegelijkertijd krijgen we te maken met de afbouw van de gesloten jeugdzorg, waardoor die leerlingen mogelijk bij het VSO geplaatst dienen te worden. Het blijft een dynamisch proces dat we volgen en waar we op anticiperen zodra de mogelijkheid zich voordoet.

Na de zomervakantie zijn de volgende projecten opgestart:

- Pleysier College Delft volgt met het VMBO nu in 3e en 4e jaar het programma van toetsing en afsluiting (pta) van de reguliere school en het is de bedoeling dat deze leerlingen dan ook het regulier examen doen. De afgelopen twee jaar is dat ook geprobeerd en niet goed gelukt vanwege de ondersteuningsbehoefte en het niveau van onze leerlingen. Pleysier College Delft verwacht, gezien de huidige leerlingenpopulatie, dat dit nu beter zal gaan.
- Pleysier College Zoetermeer gaat hetzelfde doen als Pleysier College Delft. Er is contact gezocht met een reguliere VMBO.
- Pleysier College Oosterbeek, afdeling praktijkstroom, is in gesprek met praktijkschool de Einder. Het doel is uitwisseling van kennis en toewerken naar een samenwerking zodat onze leerlingen een Praktijk Diploma kunnen behalen.
- Het verbreden en verdiepen van de extraneusregeling met het College St. Paul.

- Pleysier College Westerbeek: Het Gymnasium Novum wil een klas starten met leerlingen met internaliserende problematiek, Pleysier College Westerbeek gaat samen met hen onderzoeken hoe je dat zou kunnen aanpakken.
- Het onderzoek naar de verbreding van het perspectief traject, voorheen IVIO at Home, is afgerond en er is besloten om dit niet uit te breiden, omdat het traject daar niet geschikt voor is.

1.1.5 Toegankelijkheid en toelating

Het Pleysier College is een stichting en is toegankelijk voor leerlingen vanaf 12 jaar met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) afgegeven door één van de Samenwerkingsverbanden. De aanmeld- en inschrijfprocedure en de actuele capaciteit staan op onze [website](#). Hier is per school te zien in welk leerjaar er plaats is. In het kader van de zorgplicht zijn wij verplicht om leerlingen met een TLV aan te nemen, tenzij een school geen plaats heeft en dit transparant op de website is aangegeven. Dat doen wij en daarmee vervalt de zorgplicht voor het Pleysier College. We streven ernaar om voor een zeer gering aantal leerlingen, waarvoor we (nog) geen aanbod hebben, een passende oplossing in samenwerking met andere partners te vinden.

1.2 Organisatie en organisatiestructuur

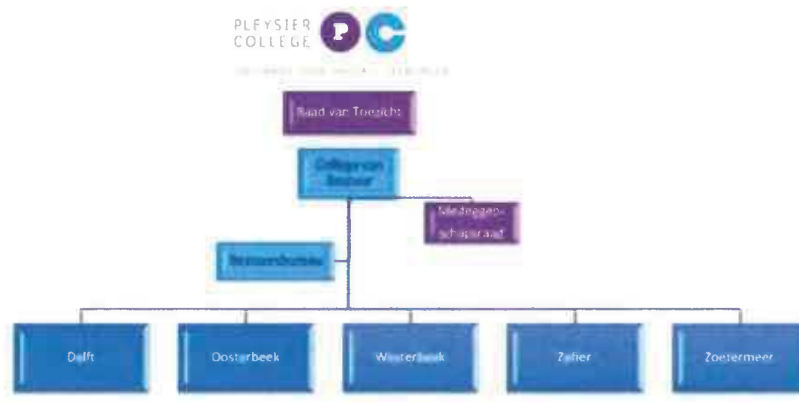
Contactgegevens

Naam schoolbestuur : Stichting J.C. Pleysier College
 Bestuursnummer : 30815
 Adres : Dr van Welylaan 4,
 2566 ER Den Haag
 Telefoonnummer: 070 - 3150000
 E-mail: info@pleysier.nl
 Website: www.pleysier.nl

Bestuur

Mw. M.J. Veldhuis-van den Broek. Het bestuur bestaat uit een vrouw.

Organisatiestructuur



1.2.1 Overzicht van onze scholen

Het Pleysier College bestaat uit 5 verschillende scholen. Elke school wordt aangestuurd door een directeur.

- Pleysier College Delft
directeur dhr. M. Mayer.
- Pleysier College Oosterbeek
directeur dhr. J.M. van Woerkom, adjunct-directeur mevr. P. Habib.
- Pleysier College Westerbeek
directeur dhr. M. Groeneweg, adjunct-directeur mevr. A. Mollema.
- Pleysier College Zefier
directeur mevr. N. Pravda.
- Pleysier College Zoetermeer
directeur dhr. M. Mayer tot 1-8-2023 en mw. M. Moena per 1-8-2023

De directeuren van de scholen bestonden in 2023 uit drie mannen en twee vrouwen.

1.2.2 Intern Toezichtsorgaan

Samenstelling Raad van Toezicht in 2023:

Mw. Mr. Drs. M.F. Laning (Voorzitter en lid van de remuneratie commissie) tot 1-8-2023

Functie	Advocaat, oprichter en partner van DLE - Advocaten Voorschoten
Nevenfuncties	Lid Raad van Discipline ressort Den Haag Voorzitter van de Commissie van Beroep voor de Eindexamens (CBE) van de Scholengroep Spinoza Voorburg

Dhr. Drs. J.W.A. Waardenburg MSM (voorzitter vanaf 1-8-2023 en lid van de remuneratiecommissie)

Functie	Zelfstandig adviseur en Toezichthouder Voormalig Voorzitter RvB Gehandicaptenzorg
---------	--

Nevenfuncties	Voorzitter RvT Swinhove-groep VVT Zwijndrecht
	Lid RvT Saffier Verpleeghuizen Den Haag
	Vice-voorzitter SWZ Gehandicaptenzorg Son en Breugel
	Brancheambassadeur GHZ bij NVTZ Utrecht

Dhr. Drs. P.A.G. van Lierop (lid auditcommissie)

Functie	Docent, ontwikkelaar studiemateriaal
Nevenfuncties	Lid van de Raad van Toezicht Zorgbelang Inclusief te Arnhem Lid examencommissie Hogeschool NCOI

Mw. Drs. J.C. van Velsen-De Vries (vice voorzitter en lid auditcommissie)

Functie	Directeur Zestor, arbeidsmarkt- en opleidingsfonds hbo
Nevenfuncties	Voorzitter bestuur Borstkankervereniging Nederland

Dhr. Drs. C.P.J.M. Kuijs (lid kwaliteitscommissie)

Functie	Voormalig onderwijsadviseur voor zowel regulier basis- als voortgezet onderwijs, maar met bijzondere aandacht voor het (voortgezet) speciaal onderwijs.
---------	---

Mw. mr. B. Martinez-Hammer

Functie	(kinder)rechter in de rechtbank Den Haag, Persrechter van de rechtbank Den Haag
---------	---

Voor de beloningen van de leden van de Raad van Toezicht over 2023 wordt verwezen naar de jaarrekening.

De Raad bestond van 1 januari tot 1 augustus 2023 uit twee vrouwen en drie mannen en van 1 augustus tot en met 31 december ook uit twee vrouwen en drie mannen.

1.2.3 Jaarverslag Raad van Toezicht

In 2023 is door het bestuur, de directie, het bestuursbureau, de docenten en alle medewerkers heel goed werk verricht in alle geledingen van het Pleysier College. Dit is een bijzondere tijd met veel uitdagingen. De Raad van Toezicht heeft dit jaar een bezoek gebracht aan het Pleysier College Westerbeek. Er zijn gesprekken gevoerd met de directie/bestuur onder meer over het belang van het invullen van vacatures van onderwijspersoneel en de aandacht die er binnen de organisatie is voor het verzuim en de verzuimbegeleiding. De raad van toezicht wil uitdrukkelijk alle medewerkers bedanken en complimenteren voor de wijze waarop binnen de organisatie invulling en uitvoering aan het beleid is gegeven en gezorgd is voor goed onderwijs.

In het gesprek van de Raad van Toezicht met de medezeggenschapsraad is onder meer gesproken over de financiële positie van het Pleysier College en de wervingsprocedure voor de nieuwe bestuurder. Ook is er gesproken over het volgen van een opleiding door MR leden.

De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van het bestuur. In dit kader heeft er een functioneringsgesprek met de bestuurder plaatsgevonden door de voorzitter en een lid van de raad van toezicht. Zij hebben hun waardering uitgesproken voor de wijze waarop het bestuur vorm en inhoud geeft aan de beleidsvorming en uitvoering daarvan. Vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van de bestuurder in 2025 heeft er in het verslagjaar een gesprek plaatsgevonden met de medezeggenschapsraad en de directie over vorm en inhoud van de wervingsprocedure voor een nieuwe bestuurder. Het document dat naar aanleiding hiervan is opgesteld, zal de basis vormen voor de uitvoering van deze wervingsprocedure.

In het verslagjaar hebben een aantal extra overleggen plaatsgevonden, naast de reguliere vergaderingen, met onder meer de bestuurder, directieleden en de medezeggenschapsraad waarbij het huidige functioneren van het Pleysier College en de toekomstige ambities aan de orde zijn geweest.

De Raad van Toezicht is in dit jaar geïnformeerd over de specifieke aandacht die er is binnen de organisatie voor verzuim en het voorkomen van verzuim. Aandacht voor medewerkers in het algemeen is hierin een centraal punt van aandacht. Ook in overleg met de bestuurder is dit een onderwerp dat in het verslagjaar regelmatig aan de orde is geweest.

In dit jaar heeft er een wijziging van de samenstelling van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. In verband met het reguliere vertrek op basis van het rooster van aftreden, is afscheid genomen van de voorzitter mevrouw Laning. Bij haar afscheid waren er woorden van dank voor de inspirerende wijze waarop zij leiding heeft gegeven aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht. Als nieuwe voorzitter is benoemd de heer Waardenburg die tot die tijd reeds de functie van vicevoorzitter vervulde. Mevrouw de Vries is gevraagd om vicevoorzitter te worden. De vacature van lid Raad van Toezicht, die door het vertrek van de voorzitter was ontstaan, is inmiddels ingevuld met de benoeming van mevrouw Martinez. Tevens heeft de Raad van Toezicht in het verslagjaar besloten om een trainee-lid ervaring op te laten doen. Dit betreft de heer Van Doorn.

Ook is door de Raad van Toezicht in dit verslagjaar gesproken over de ontwikkelingen in het kader van de kwaliteit van het onderwijs en de bedrijfsvoering in algemene zin. Geconstateerd is dat kwaliteitsontwikkelingen stringent worden gevolgd en bij eventuele afwijkingen bijsturing plaatsvindt. Er heeft een evaluatie plaatsgevonden van de wijze waarop de beleidspeerpunten van 2023 zijn uitgevoerd. De Raad van Toezicht heeft met veel voldoening kennis genomen van de resultaten hiervan. De nadrukkelijke aandacht voor de kwaliteit van het onderwijs is daarin speerpunt geweest. Daarnaast is geconstateerd dat het draagvlak voor de besluitvorming binnen de organisatie verankerd is. Waar het gaat om de inzet van (extra) financiële middelen zijn deze ingezet op een wijze waardoor de bedrijfsvoering voor de toekomst is gewaarborgd. Het beleid is erop gericht dat de extra gelden niet structureel worden ingezet. Ook de aandacht voor het HR-beleid en de scholing en professionalisering van de medewerkers heeft in het verslagjaar extra aandacht gekregen.

In het afgelopen jaar is de strategische positionering en het HR beleid met belangstelling door de Raad van Toezicht gevolgd. Bij strategische positionering denken wij aan de kwaliteit van het

onderwijs en de samenwerking met de andere aanbieders van onderwijs in de regio. Ook heeft de Raad met belangstelling kennisgenomen hoe het HR-vraagstuk met uitdagingen voor het verzorgen van goed onderwijs, met goed gekwalificeerde medewerkers, in een krappe arbeidsmarkt in 2023 verder vorm en inhoud heeft gekregen. In verschillende overleggen met de bestuurder is door de Raad van Toezicht gesproken over het onderwijs en in het bijzonder over de samenwerkingsmogelijkheden met het regulier onderwijs, inclusiever onderwijs, de veiligheid op de scholen, de kwaliteit van het onderwijs en de extra inspanningen om nieuwe medewerkers te werven en te behouden.

Op basis van adviezen van de auditcommissie heeft vaststelling van de jaarrekening 2022, risicoanalyse en goedkeuring van de meerjarenbegroting 2024-2028 door de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Verder heeft de Raad van Toezicht goedkeuring gegeven aan de overgang naar Schatkistbankieren. De overgang naar Schatkistbankieren wordt in het 1e halfjaar 2024 geformaliseerd. Met de bestuurder is door de Raad van Toezicht intensief overleg gevoerd over de beleidsthema's en onderwerpen die in het verslagjaar actueel waren. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht aandacht besteed aan onder meer de volgende onderwerpen:

- De financiële ontwikkelingen en de opvolging van de opmerkingen van de accountant in het accountantsverslag;
- Samenwerking met andere aanbieders van onderwijs in de regio. Hiertoe is een samenwerkingsverband in Den Haag en omstreken actief waarin het Pleysier College participeert. Het doel van deze samenwerking is onder meer om gezamenlijk tot een aanpak van het personeelstekort te komen. Hierbij is ook de alliantie van lerarenopleidingen in Zuid-Holland betrokken;
- De kwaliteit van het onderwijs en de versterking van het kwaliteitsbeleid onder meer door het houden van interne audits;
- Huisvestingsinitiatieven voor een aantal locaties;
- Kwartaalrapportages op het terrein van de bedrijfsvoering en de kwaliteitszorg;
- Mede gebaseerd op de code goed bestuur en de code goed toezicht heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie uitgevoerd;
- De eis om tot doelmatige bestedingen te komen van de beschikbare gelden. De doelmatige besteding en rechtmatige verwerving en besteding van de middelen op basis van de financiële, inhoudelijke en risicorapportages. De rechtmatigheid van de middelen komt tijdens de bespreking van de meerjarenbegroting en rapportages periodiek aan de orde. Zo wordt er apart gerapporteerd over de NPO-middelen en subsidie basisvaardigheden. Bij de aanvraag van subsidies worden vragen gesteld vanuit de RvT op welke wijze de middelen goed verantwoord kunnen worden binnen de subsidievoorwaarden. Twee keer per jaar wordt er een toets gedaan op de WNT en de rechtmatigheid van de aanbestedingen komt periodiek aan de orde. Daarnaast wordt er door de RvT doorgevraagd op doelmatigheid. Er zijn grote bedragen begroot voor ICT-investeringen en verbeteringen. De RvT heeft de bestuurder gevraagd om een second opinion uit te voeren op het effect van deze investeringen en de investeringen te koppelen aan de Koers. Daarnaast is het inkoopbeleid in 2023 opnieuw vastgesteld en zijn er afspraken gemaakt over grensbedragen van onderhandse aanbestedingen, zodat de beste prijs en kwaliteitsverhouding bij grotere aanbestedingen aan de orde is.
- Vanwege gewijzigde wet en regelgeving zijn de statuten van de stichting geactualiseerd;

- Vorming van, naast de auditcommissie en remuneratiecommissie, een kwaliteitscommissie binnen de Raad van Toezicht.
- De evaluatie van de werkzaamheden van de externe accountant. Op basis van de evaluatie is door de Raad van Toezicht een opdracht verstrekt voor de controle van de jaarrekening 2023 en 2024 aan de externe accountant De Jong & Laan Accountants.
- De Raad van Toezicht heeft goedkeuring vooraf gegeven aan de Koers 2023-2027.
- De Raad van Toezicht heeft regelmatig met de bestuurder gesproken over de naleving van de wet en regelgeving, specifiek over de WEC, cao en verslaggevingsregels OCW.
- De Raad van Toezicht heeft de nieuwe beloning van de bestuurder vastgesteld op basis van nieuwe cao voor bestuurders in het funderend onderwijs. Tevens is de bezoldigingsklasse vastgesteld.

Met trots kijkt de raad van toezicht terug op de vele activiteiten, zoals die op het Pleysier College hebben plaatsgevonden en de resultaten daarvan in het bijzonder. Wij danken iedereen hartelijk dat hieraan heeft bijgedragen.

ROOSTER VAN AFTREDEN LEDEN RAAD VAN TOEZICHT

Naam	Datum aantreden	Datum aftreden	Herkiesbaar
Dhr. P.A.G. van Lierop	01-08-2027	01-08-2025	Nee
Dhr. J.W.A. Waardenburg	30-10-2017	30-10-2025	Nee
Dhr. C.P.J.M. Kuijs	01-01-2019	01-01-2027	Nee
Mw. J. de Vries	01-01-2019	01-01-2027	Nee
Mw. B. Martinez-Hammer	01-08-2023	01-08-2027	Ja

1.2.4 Medezeggenschap 2023

Het Pleysier College kent een MR die functioneert als een GMR. Op de scholen zijn er deelraden. De bevoegdheden van beide gremia zijn vastgelegd in het medezeggenschapsreglement en het reglement van de deelraad.

Samenstelling MR 2023

In de MR van het Pleysier College zijn gedurende het jaar vier van de vijf scholen vertegenwoordigd geweest en hebben een drietal ouders geparticipeerd. Twee leden uit de oudergeleding zijn halverwege het jaar toegetreden tot de MR. Zowel Ewout Pool als Annelotte Hoepman zijn afgetreden in verband met drukke werkzaamheden op de school. Vanuit Pleysier College Westerbeek hebben wij in Lars Wouters gelukkig snel een vervanger gevonden.

Naam	College	Rol/lid vanaf	Personeel/ Oudergeleding
Ian Pottuijt	Pleysier College Delft	Voorzitter	Personeel
Judith Dijk	Pleysier College Westerbeek	Vice-voorzitter tot 1-8-2023	Ouder

Ralph Visser	Pleysier College Zefier	Lid vanaf 1-8-2022	Personeel
Katinka Bakker	Pleysier College Oosterbeek	Lid tot 1-12-2023	Personeel
Lars Wouters	Pleysier College Westerbeek	Lid vanaf 1-11-2022	Personeel
Koos Bossers	Pleysier College Westerbeek	Lid vanaf 1 april 2023	Ouder
Marleen de Jager	Pleysier College Delft/Zefier	Vice voorzitter en Lid vanaf 1-6-2022	Ouder
Nellie Klassen	Pleysier College Westerbeek	Lid vanaf 1 maart 2023	Ouder
Mireille Oostindie	Pleysier College Westerbeek	Lid vanaf 1 april	Ouder

Jaarverslag MR 2023

Inleiding

Personeel en ouders van leerlingen van het Pleysier College (PC) kunnen invloed uitoefenen op een aantal beleidsmatige zaken van de school via de Medezeggenschapsraad (MR) en de Deelraden. Waar deelraden samengesteld worden uit personeel en ouders van één specifieke school, vertegenwoordigt de MR het hele Pleysier College.

Als gelijkwaardige gesprekspartner van het College van Bestuur (CvB) heeft de MR op een aantal terreinen advies- dan wel instemmingsrecht, zoals regelgeving op het gebied van veiligheid, gezondheid en welzijn, het schoolplan en andere zaken zoals omschreven in de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). Tevens is de MR een waardevolle bron van informatie voor de Raad van Toezicht (RvT). Individuele of locatie-specifieke zaken worden niet door de MR behandeld.

Wij voelen ons in de huidige constructie gewaardeerd en voelen ons vrij om onderwerpen in te brengen.

Verslaglegging

De MR heeft in 2023 negen keer vergaderd, waarvan tweemaal met de RvT en zesmaal aansluitend met het CvB. Alle vergaderingen vonden op locatie plaats, enkele keren sloten er leden of gasten online aan. De geplande vergaderingen zijn allemaal doorgegaan. De agenda's en notulen zijn toegankelijk voor het personeel. De ouders worden kort geïnformeerd via de nieuwsbrief.

MR-activiteiten

De MR heeft allerhande beleidsstukken ontvangen van het CvB, waarop zij feedback heeft gegeven. De belangrijkste momenten van het jaar worden in dit verslag aangehaald. De financiële commissie van de MR heeft wederom voorafgaand aan de behandeling van de begroting deze met de bestuurder en controller besproken. De commissie was verheugd om te zien dat het Pleysier College financieel gezond is. Onze beleidsmedewerker HR heeft ons, middels een presentatie, verslag

gedaan over de voortgang van de nieuwe gesprekkencyclus. Mede hierdoor hebben wij snel kunnen instemmen op deze gesprekkencyclus.

Hieronder het overzicht van de onderwerpen die aan de orde zijn geweest:

- de behandeling van de begroting 2023,
- de meerjarenbegroting,
- het bestuursformatieplan,
- het aannamebeleid,
- het algemene deel van de schoolgids,
- de kaderbrief 2023,
- de werkkostenregeling,
- het vakantierooster,
- de gesprekkencyclus,
- de NPO-middelen,
- het communicatieplan,
- het koersplan 23-27.

1.2.5 Klachten 2023

Klachten scholen en bestuursbureau

Bij het bestuursbureau zijn geen klachten binnengekomen.

Bij de directeuren en de contactpersonen zijn in totaal 21 klachten binnengekomen. Hiervan zijn 18 klachten, allen van ouders bij de directie binnengekomen. Hiervan zijn 5 klachten vervolgens ook ingediend bij het bestuur

Bij de contactpersonen zijn 3 klachten binnengekomen, 1 van een medewerker, 1 van een leerling en 1 van een ouder. De klachten van de medewerker en de ouder zijn ook gemeld bij de directeur.

Alle klachten zijn naar tevredenheid afgehandeld.

Er zijn bij de contactpersonen ook twee vragen van ouders geweest die advies hebben gevraagd.

Deze adviezen zijn niet meegeteld in de klachten. In vergelijking met vorig jaar hebben we meer klachten (vorig jaar 12, dit jaar 21).

De toename van klachten wijten we aan de bijzondere situatie in Zoetermeer en zien we dat ouders sneller klachten indienen als zij niet tevreden zijn. Dit past wat ons betreft het maatschappelijk beeld van sneller wat laten horen als je van mening bent dat er iets niet goed loopt. Wij nemen de klachten heel serieus en spannen ons werkelijk tot het uiterste in om naar tevredenheid en in overleg met de klager tot oplossingen te komen.

Klachten bestuur

Er zijn vijf klachten door ouders ingediend bij het bestuur. Drie klachten zijn door het bestuur afgehandeld. Van twee klachten loopt de volledige afhandeling door in 2024. Vorig jaar zijn er drie klachten bij het bestuur binnen gekomen. We zien ook hier een stijging.

Externe contactpersoon

In 2023 werd er twaalf keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon.

Het betrof zes keer collegiale consultatie met in sommige gevallen een daaraan gekoppelde adviesvraag. Drie keer betrof het respectievelijk twee meldingen en een klacht van ouders over ongewenst gedrag van medewerkers.

De overige contacten kwamen van medewerkers en betroffen meldingen m.b.t. pestgedrag, arbeidsconflict en onveilig werkklimaat. Alle kwesties zijn terug in de lijn gebracht en, soms met een interventie van de vertrouwenspersoon, be- en afgehandeld. Vorig schooljaar is er vier keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon. We zien dat ouders en medewerkers de weg naar de externe contactpersoon beter weten te vinden.

We zien ook dat er meer klachten zijn op de scholen, bij de directie, bij het bestuur en bij de externe contactpersoon. Het zijn voornamelijk ouders die met een klacht komen. Het aantal klachten is niet zorgelijk maar we zijn alert op deze stijging.

1.2.6 Code goed onderwijs/ goed bestuur

Wij volgen de actuele versie van de door de PO-Raad opgestelde Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. De code is een leidraad bij keuzes voor inrichting en gedrag binnen de eigen organisatie. Tevens is de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren getoetst aan de principes van de code en in orde bevonden.

Wij willen goed onderwijs verzorgen voor alle leerlingen. Lopende het schooljaar 2022-2023 is het kwaliteitsbeleid geëvalueerd en bijgesteld. Het nieuwe kwaliteitsbeleid houdt gelijke tred met het opstellen van de Koers en de schoolplannen, zodat er verbinding blijft bestaan. De Koers wordt op basis van onderzoeksvragen door de scholen verder uitgewerkt. Wij willen voortdurend in verbinding staan met de maatschappelijke context. Wij staan continu in verbinding met onze samenwerkingsverbanden, gemeenten, schoolbesturen, ouders en leerlingen. Voor komend schooljaar hebben wij een subsidie brugfunctionaris aangevraagd om deze verbinding verder te optimaliseren. Het bestuur werkt actief aan professionalisering. De raad van toezicht heeft zich geschoold aan de hand van de professionaliseringsagenda. Medewerkers worden geschoold en er is sprake van teamscholing. Het bestuur werkt integer en transparant door in gesprek te gaan met alle interne en externe stakeholders. Zo zijn er studiedagen voor alle medewerkers, gaan de bestuurder en RvT in gesprek met de MR, directeuren en medewerkers en externe stakeholders, zoals gemeenten en samenwerkingsverbanden. De Koers is mede tot stand gekomen met interne en externe stakeholders. In 2023 zijn de statuten en reglementen CvB en RvT geactualiseerd. De code goed bestuur komt aan de orde tijdens RvT-vergaderingen, bestuursvergaderingen en directeurenoverleggen.

1.2.7 Juridische structuur

Het Pleysier College is een stichting en hanteert het zogenaamde 'two tier model'. De Stichting kent een Raad van Toezicht en een College van Bestuur met een eenhoofdig bestuur.

2 Verantwoording en beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Kwaliteitszorg is een belangrijk middel bij het realiseren van onze missie. Het stelt ons in staat om de kwaliteit van ons onderwijs te volgen, te verbeteren en verder te ontwikkelen. Kwaliteitszorg omvat alle activiteiten en maatregelen, waarmee de school de onderwijskwaliteit bewaakt en verbetert. Al onze activiteiten binnen de kwaliteitszorg,¹ zijn erop gericht om de fase van strategisch kwaliteitsmanagement te bereiken. De scholen bevinden zich op verschillende niveaus van kwaliteitsmanagement. PC Zefier bevindt zich in fase vier, de andere scholen in fase drie, m.u.v. PC Zoetermeer. Deze school groeit nu naar fase drie. Er is daar een achterstand ontstaan die in schooljaar 2023-2024 wordt ingehaald.

Kwaliteitsactiviteiten

Kwaliteitsactiviteiten bestaan uit het incidenteel verzamelen en analyseren van informatie

Kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg bestaat uit het systematisch verzamelen van informatie gericht op verantwoording over en analyse van de geleverde kwaliteit

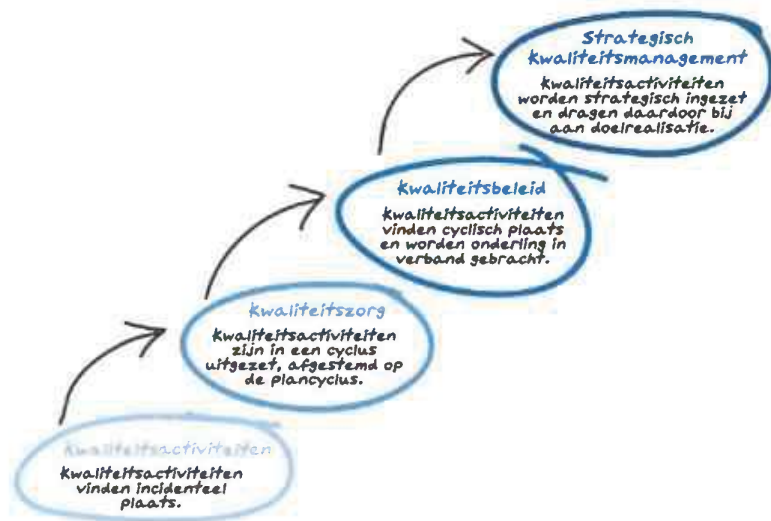
Kwaliteitsbeleid

Kwaliteitsbeleid bestaat uit het systematisch verzamelen van informatie gericht op het benoemen van de toekomst van de school

Strategisch kwaliteitsmanagement

Strategisch kwaliteitsmanagement is de weg waarlangs de school haar toekomst creëert en realiseert.

¹ Kwaliteitszorg heeft een geest!? Acht principes van strategisch kwaliteitsmanagement, B&T



Om een stap verder te komen in het strategisch kwaliteitsmanagement richten wij ons op het maken van goede analyses in relatie tot onze Koers en de Schoolplannen.

2.2 Zicht van het bestuur op de onderwijskwaliteit

Lopende het schooljaar 2022-2023 is het kwaliteitsbeleid geëvalueerd en is een nieuw beleid vastgesteld. Het nieuwe kwaliteitsbeleid houdt gelijke tred met het opstellen van de Koers en de schoolplannen, zodat er verbinding blijft bestaan. In het kwaliteitsbeleid hebben we aangegeven hoe we werken aan de kwaliteitszorg, welke taken en verantwoordelijkheden er zijn op bestuurs- en schoolniveau en welke middelen en instrumenten wij hiertoe inzetten. Het bestuur en directie zetten deze middelen in waardoor beiden zicht hebben op de onderwijskwaliteit.

2.2.1 Pleysierbrede ontwikkelgroepen

Ontwikkelgroep : *OPP een levend document*

In schooljaar 2020-2021 is een ontwikkelgroep gestart met de titel "OPP een levend document". Aanleiding hiervoor waren de tegenvallende cijfers voor uitstroom conform OPP. We hebben een ontwikkeltraject ingezet met als doel om gezamenlijk een uniforme werkwijze te ontwikkelen die recht doet aan de leerling, ons onderwijs en aan de verantwoording van onze kwaliteit. In dit proces is er ook intensief samengewerkt met de GO-raad. Er is een nieuwe werkwijze met een nieuw format ontwikkeld. Dit traject is voor de zomervakantie van 2023 afgerond en bevindt zich nu de implementatiefase op de scholen. Het proces wordt verder gemonitord door de stuurgroep.

Ontwikkelgroep "nazorg"

De ontwikkelgroep "bestendiging" had als doel een dieper zicht te krijgen op waarom leerlingen wel of niet zijn bestendigd. Na het vaststellen van de door Pleysier gehanteerde definitie van bestendiging en het beschrijven van een heldere werkwijze, heeft het bestuur de groep een vervolgopdracht gegeven: ontwikkel beleid op het gebied van uitstroom/nazorg. Het concept beleid is eind 2023 gereed. In 2024 bespreken we de adviezen en besluiten we welke aanpassingen er in het beleid noodzakelijk/wenselijk zijn.

2.2.2 Audits

Een van de middelen om zicht te krijgen op de kwaliteit is het uitvoeren van een audit. In verband met het feit dat de onderwijsinspectie een jaar eerder langs komt voor het vierjaarlijks onderzoek, is de planning van de audits in 2023 aangepast. In 2022 is reeds een audit uitgevoerd op Pleysier College Delft en vervolgens hebben in 2023 op de andere 4 scholen audits plaatsgevonden.

Op Pleysier College Zoetermeer hebben we de audit ingezet als een zgn. nulmeting, ivm het overlijden van de directeur en de gevolgen daarvan voor de school.

Op alle scholen zijn de verbeteracties uit de audits uitgewerkt in de jaarplannen. Op het Pleysier College Zoetermeer heeft dit geresulteerd in een uitgebreid verbeterplan. Op alle scholen is in het nieuwe schooljaar direct gestart met de verbeteracties.

Bij alle scholen behalve de Zefier is de indicator OR2 (de sociale en maatschappelijke competenties) een belangrijk aandachtspunt. In de tweede helft van 2023 zijn de scholen Pleysier College Oosterbeek en Pleysier College Zefier ook onderzocht op de verplichte basisvaardigheden. Deze zijn bij beide als voldoende beoordeeld.

2.2.3 Tevredenheidsonderzoek

We voeren iedere twee jaar een tevredenheidsonderzoek uit onder medewerkers, leerlingen en ouders. In 2023 zien we dat de tevredenheid van ouders weer is gestegen. Bij de medewerkers zien we een lichte daling. Leerlingen voelen zich veilig en zijn kritischer op het onderwijsproces.

De scores liggen net onder of iets boven het landelijk gemiddelde en daar zijn we tevreden mee. Net als de vorige keer hebben er rondetafelgesprekken plaatsgevonden op de scholen en de verbeterpunten zijn opgenomen in de jaarplannen van de scholen en het bestuur.

2.2.4 Sociale veiligheidsonderzoek

Jaarlijks houden wij een onderzoek onder leerlingen naar de sociale veiligheid. In 2023 viel dit onderzoek gelijk met het tevredenheidsonderzoek.

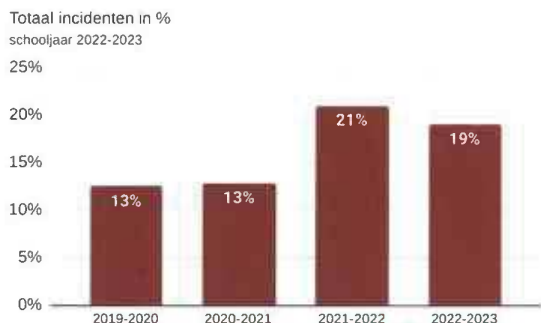
Leerlingen voelen zich op de Pleysier Colleges gemiddeld net zo veilig als in 2022 en zij voelen zich gemiddeld sociaal even veilig als leerlingen op andere vso-scholen in Nederland. Leerlingen zijn minder tevreden over het schoolklimaat en het onderwijsleerproces dan in 2022 en 2021, zij hebben het minder naar hun zin in de klas en zijn minder tevreden over hoe leuk ze het vinden op school. Zoals hierboven al opgemerkt, besteden de Colleges die dit betreft hier in hun volgend jaarplan aandacht aan.

2.2.5 Schorsingen

Het aantal schorsingen per jaar blijft ongeveer gelijk: tussen de 70 en 80. De meeste schorsingen zijn tussen oktober en december. Gemiddeld wordt er voor drie dagen geschorst en de meest voorkomende reden van schorsing is geweld naar medeleerlingen.

2.2.6 Incidenten

In het schooljaar 2022-2023 hebben zich in totaal 147 incidenten voorgedaan. In februari zaten 772 leerlingen op school; het percentage incidenten ten opzichte van het aantal leerlingen is 19%; dat is iets minder dan vorig schooljaar.



2.2.7 Thuiszitters

Schooljaar	ZV Gemiddeld	O Gemiddeld
2020-2021	2,1%	0,5%
2021-2022	3,4%	0,4%
2022-2023	4,7%	0,4%

Gemiddeld hadden wij het afgelopen schooljaar 4,7% thuiszitters waarbij zorg voorliggend is en 0,5% ongeoorloofde thuiszitters ten opzichte van het totaal aantal zittende leerlingen. De meeste thuiszitters worden in het 2e kwartaal geregistreerd, dit is het eind van het schooljaar. We zien dat het aantal thuiszitters, waarbij zorg voorliggend is, stijgt, waarschijnlijk mede door de lange wachtlijsten in de zorg. Het percentage ongeoorloofde thuiszitters blijft ongeveer gelijk.

Conclusie

We kunnen, net als vorig jaar, concluderen dat een half procent thuiszitters geen reden tot zorg. Dit geldt ook voor de vijf procent thuiszitters, waarbij zorg voorliggend is. Er is geen reden tot aanpassing van het beleid en werkwijze.

2.2.8 Schoolontwikkeling

In 2023 hebben alle scholen een nieuw schoolplan, gebaseerd op de Koers 2023-2027, gemaakt met de medewerkers van de eigen school. Elk schoolplan is gevisualiseerd in een poster. De speerpunten uit de schoolplannen zijn meegenomen in het jaarplan.

2.3 Verantwoording over de onderwijskwaliteit

De directeuren verantwoorden zich drie keer per schooljaar over de kwaliteit van het onderwijs, het personeel en de financiën in de managementrapportages. De stafmedewerker onderwijs en kwaliteit rapporteert drie keer per jaar op basis van de managementrapportages aan het bestuur middels de kwaliteitsrapportages. Het bestuur op zijn beurt verantwoordt zich drie keer per jaar aan de Raad van Toezicht, de MR, de directie en beleidsmedewerkers over de resultaten door middel van een samenvatting van de kwaliteitsrapportage. Daarnaast verantwoorden de scholen zich in de

schoolgidsen en op de websites over de behaalde resultaten in relatie tot de gestelde doelen en de eventuele verbeterpunten.

2.3.1 Nationaal Programma Onderwijs

In 2023 zijn de plannen zoveel als mogelijk uitgevoerd en voortgezet. Het plan voor de interventies laat nog steeds een breed palet zien. Zo is er extra ingezet op ondersteuning op cognitief-, sociaal-, emotioneel- en sportief gebied voor de leerlingen en op het gebied van scholing voor de medewerkers. Voor een deel door de inhuur van externen. Het volledige bedrag is nog niet benut, omdat de spankracht van een school een belangrijke rol speelt. Willen interventies zinvol zijn, moeten ze opgenomen zijn in het geheel van werkzaamheden van een school en dat kent zijn grenzen. Ook is het vinden van geschikt personeel niet eenvoudig.

De deelraden van de scholen hebben ingestemd met de plannen. In de deelraden hebben in principe ook ouders zitting. Op 1 school na zijn de leerlingen nog niet echt betrokken bij het beleid. Het betrekken van leerlingen bij beleid is een speciale uitdaging, die de komende jaren aandacht krijgt. De MR van het Pleysier College heeft ingestemd met de plannen.

Pleysierbreed zijn we verder gegaan met een organisatiebrede scholing over horizontaal organiseren ter verbetering van de resultaten vanuit ons kwaliteitssysteem; met name uitstroom conform OPP en de plaatsstendiging. De evaluatie in het voorjaar van 2024.

2.3.1.1 Overzicht NPO interventies

Zoals in de vorige paragraaf aangegeven hebben alle deelraden van de scholen en de MR van het Pleysier College ingestemd met de NPO-plannen.

Pleysier College Delft

De inzet verloopt volgens plan en naar tevredenheid

- Inzet gedragswetenschapper (menukaart B, één op één begeleiding); tijdelijke uitbreiding en D (metacognitie en zelfregulerend leren).
- Onderwijsassistent (menukaart B, Individuele instructie en menukaart onderwijsassistenten/ instructeurs); nieuwe tijdelijke aanstelling; één op één begeleiding/kleinere klassen.
- Examen docent (menukaart C, interventies gericht op het welbevinden van leerlingen)
- Applicatie beheer lvs (menukaart F, Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden); tijdelijke uitbreiding, vanuit NPO tot eind schooljaar 2021-2022.
- Inzet schoolmaatschappelijk deskundige (menukaart F, ouderbetrokkenheid).

Van de totale uitgaven in 2023 heeft de school 21% aan externe inhuur/partijen besteed.

Conclusie

Voor de leerlingen is er meer één op één tijd beschikbaar om hen te begeleiden bij hun ontwikkeling. Daarnaast ondersteunt de examen docent de leerlingen op weg naar hun eindexamen. Beide interventies leveren gewenst resultaat; zo hebben leerlingen minder angst voor het eindexamen en boeken leerlingen vooruitgang op het sociaal- emotionele aspect. De

gedragswetenschapper werkt met docenten en leerlingen aan de metacognitie en het zelfregulerend leren, met leerlingen en met docenten, zodat zij dit met de leerlingen kunnen toepassen. Hierin wordt vooruitgang geboekt, bijvoorbeeld in het plannen en organiseren van het (huis)werk. De ouderbetrokkenheid is verhoogd door de inzet van de schoolmaatschappelijk deskundige. Alle inzet wordt geëvalueerd en afgestemd op de behoefte en de mogelijkheden, ook wanneer de NPO gelden er niet meer zijn.

Pleysier College Westerbeek

- Plusgroep; ontwikkeling van de executieve functies (menukaart D, metacognitie en zelfregulerend leren) ; leerlingen, Plusstudenten en begeleiders van de maatwerkuren tevreden zijn over de samenwerking en training.
- CvOZ: ontwikkeling van de executieve functies (menukaart D, metacognitie en zelfregulerend leren) - De resultaten vanuit de ouderenquête zijn positief.
- Centrum 16-22: leren solliciteren op maat (menukaart D, Samenwerkend leren) - Deze training voor de leerlingen heeft succesvol plaatsgevonden.
- Schoolformaat: inzet van SMW Plus (menukaart F, gericht op ouderbetrokkenheid, menukaart C gericht op het welbevinden van leerlingen); deze inzet voldoet aan de behoefte
- Mijn Veilige School: diverse workshops voor het personeel. (menukaart C, interventies gericht op het welbevinden van leerlingen) Deze zijn geëvalueerd en goed ontvangen
- Cheber Consult, inzowijds, Mooi Jong en 2sur5 en Bazalt: dit betreft extra ondersteuning bij schoolse vaardigheden voor een klein aantal individuele leerlingen (menukaart B, een op een begeleiding en instructie in kleine groepen); deze interventies hebben de leerlingen op weg geholpen
- Golden Athletics: dit betreft rekenlessen voor de onderbouw, (menu A, uitbreiding onderwijs); dit ondersteunt de lessen basisvaardigheden, evaluatie volgt later
- Centrum 16-22: examentraining, leren solliciteren en seksuele voorlichting, (menu A, uitbreiding onderwijs), evaluatie volgt later

Van de totale uitgaven in 2023 heeft de school 79% besteed aan externe inhuur/partijen.

Conclusie

Leerlingen landen sneller op het Pleysier College Westerbeek door de extra inzet en aandacht voor hen. Door de extra begeleiding van Centrum 16-22 krijgen leerlingen meer zelfvertrouwen.

Door het Plusgroep traject staan leerlingen meer open om te werken aan hun studievaardigheden en door de CvOZ begeleiding, kunnen leerlingen beter een goede planning maken en zich voorbereiden op een toets.

Pleysier College Oosterbeek

- Mooi Jong (menukaart B, Instructie in kleine groepen)- Uitgevoerd volgens plan en succesvol.
- Leraarondersteuner (menukaart E, klassenverkleining)- Uitgevoerd volgens plan en succesvol
- Sociaal emotionele aandacht(menukaart C, interventies gericht op het welbevinden van leerlingen) - 2 Sur 5

- SMW (menukaart F, gericht op ouderbetrokkenheid, menukaart C gericht op het welbevinden van leerlingen)

Van de totale uitgaven in 2023 heeft de school 63% aan externe inhuur/partijen besteed.

Conclusie

We zien groei op cognitief en sociaal- emotioneel gebied bij leerlingen die extra ondersteuning hebben gehad van een vaste docent. De school heeft extra ingezet op schoolmaatschappelijk werk om ouders en leerlingen te kunnen begeleiden. Er blijkt hieraan een grote behoefte te zijn.

Pleysier College Zefier

- docent Engels en Nederlands (menukaart E, extra inzet van personeel en ondersteuning) - behaald door extra uren Nederlands in te zetten, uitbreiding (tijdelijk) van aanstelling.
- Digitale technologie (menukaart F, digitale technologie voor afstandsonderwijs) - behaald, gedeeltelijk ingezet voor digitale methoden.
- scholing tot docent (menukaart G, professionalisering) - behaald, leraarondersteuner doet nu opleiding tot beeldende vorming docent.

Van de totale uitgaven in 2023 heeft de school 6% besteed aan externe inhuur/partijen.

Conclusie

De eerste twee interventies zijn naar tevredenheid afgerond. Door de extra inzet voor de lessen Engels en Nederlands is de norm behaald voor het aantal geslaagden voor diploma's en certificaten voor beide vakken. Daarnaast bedienen wij leerlingen, die dat nodig hebben, door de extra ingekochte digitale middelen bij alle theorievakken online. Dit wordt regelmatig ingezet op aanvraag van de behandelaar van Youz, bijvoorbeeld bij leerlingen die op een gesloten afdeling verblijven of leerlingen die door de problematiek gedurende een periode niet naar school kunnen. Tijdens de lockdowns werden de digitale methoden voor alle leerlingen ingezet, waardoor de continuïteit voor het onderwijs gewaarborgd werd. Wat betreft de derde interventie, scholing tot docent, zijn NPO gelden ingezet voor scholing van een leraarondersteuner naar docent (beeldende vorming) en voor twee HBO pedagogen voor scholing naar docent omgangskunde).

Pleysier College Zoetermeer

De inzet was het afgelopen jaar minder ivm de situatie op deze school.

- Coaching docenten (menukaart G, professionalisering)

Van de totale uitgaven in 2023 heeft de school 0% besteed aan externe inhuur/partijen.

Conclusie

De inzet heeft zich gericht op een SVIB traject. Hierdoor is er een verbetering opgetreden in de pedagogisch- didactische aanpak van de betreffende begeleidde docenten.

2.3.2 Onderwijsachterstanden

Voor een aantal van onze leerlingen geldt dat zij een leer-en/of ontwikkelingsvertraging hebben mede door ongunstige omgevingskenmerken. De reden van deze achterstanden zijn divers. Op onze scholen zitten leerlingen afkomstig uit alle lagen van de bevolking en met diverse (culturele) achtergronden waarbij er bij velen sprake is van een zeer kwetsbare omgeving. Deze leerlingen bevinden zich in alle leerjaren en op alle niveaus. Onze interventies zoals de TOM klassen, de verkleining van klassen, inzet van (extra) onderwijsassistenten en remedial teaching, meer ontwikkeltijd voor leraren (scholingsplan), zetten wij in om al onze leerlingen op maat te bedienen. Voor voortgezet speciaal onderwijs worden de achterstandsmiddelen nog steeds verdeeld op basis van de cumieregeling. Elke school ontvangt bekostiging op basis van het aantal leerlingen vanuit culturele minderheden dat op school staat ingeschreven. Dit bedrag verschilt per school en wordt toegevoegd aan het budget van de school. Hierdoor heeft de school meer te besteden. Ook kan de school kwaliteitverbeteringen doorvoeren. Iedere school stelt zijn begroting op in overleg met de deelraad.

2.3.3 Doelen en resultaten

Doelen onderwijs en kwaliteit uit het jaarplan 2022-2023

- Kwaliteitsbeleid 2023-2024 wordt toegepast volgens de uitgangspunten van dit beleid.
- Het onderzoek van de inspectie levert geen verrassingen op.
- Leergebiedoverstijgende doelen waaronder burgerschap
 - doelen vaststellen, meten en volgen
 - Normen stellen voor de LGO doelen
 - Passend aanbod LGO doelen.
- Nazorgbeleid is vastgesteld en geïmplementeerd.
- Somtoday wordt ingezet bij de begeleiding van leerlingen.
- Data als sturing.

Doelen van vorig jaar

- Alignement in planning en verantwoording: marap formats zijn aangepast, onderdelen zijn toegevoegd (bijv NPO, onderzoeksvragen, projecten als TOM ed, TO en SVO) - bereikt.
- [Auditplan](#) is aangepast op basis van de evaluatie audit in Delft (inclusief protocol en documenten) bereikt.
- Pleysierbrede [ontwikkelgroep Bestendinging](#) wordt voortgezet in de werkgroep nazorg- bereikt.
- Leerlingvolgsysteem is in ontwikkeling; loopt.
- Format OPP in ST gereed en worden toegepast; hiermee staan de OPP's van alle leerlingen in Somtoday - bereikt.
- Dashboards zijn geëvalueerd en aangepast - bereikt.
- Kwantitatief onderzoek naar in- en uitstroom vso vso; beleid interne schakelingen is aangepast - bereikt.

2.3.4 Toekomstige ontwikkelingen intern en extern

Intern

- Het lerarentekort.
- aandacht voor veiligheid.
- doorontwikkeling kwaliteitszorg.
- verdieping basisvaardigheden.
- doorontwikkeling IT.
- handhaven financiële continuïteit.

Extern

- inclusief onderwijs.
- wachtlijsten in de jeugdzorg.

2.4 Passend onderwijs

Als Cluster 4 school in het voortgezet onderwijs is Passend onderwijs de kern van ons werk. Vanuit ons Koersplan 2023-2027 hebben de scholen hun schoolplan geschreven en uitgewerkt in de ondersteuningsplannen en jaarplannen. De deelraden en MR hebben met deze plannen ingestemd. Om onze missie te realiseren werken wij o.a. samen met de Samenwerkingsverbanden, schoolmaatschappelijk werk en jeugdzorg. We zijn actief lid van vier samenwerkingsverbanden (SWV's), in Den Haag, Delft, Zoetermeer en het Westland. Met deze SWV's hebben wij door het jaar heen overleg op directie- en bestuursniveau over het werk en eventuele knelpunten.

2.4.1 De Samenwerkingsverbanden-

Het Pleysier College is onderdeel van Samenwerkingsverbanden:

- SWV VO Zuid Holland West (2806), Den Haag
- SWV VO Delflanden, (2809), Delft
- SWV Regsam, (2807), Zoetermeer
- SWV Westland, (2808), Naaldwijk

Onze leerlingen zijn voor een groot deel afkomstig uit bovenstaande samenwerkingsverbanden. In totaal zijn er ca. 17 samenwerkingsverbanden waar onze leerlingen vandaan komen. Er is sprake van een brede samenwerking op verschillende lagen. In de bestuurlijke overleggen is het bestuur betrokken bij de ontwikkeling van de inhoudelijke- en organisatorische lijnen en de meerjarenbegrotingen.

Op directieniveau neemt een aantal directeuren deel aan stuurgroepen: voorbereiden en adviseren ten aanzien van de bestuurlijke beleidsagenda's. Wij zijn lid van de commissie van deskundigen en nemen deel aan expertise teams om het regulier voortgezet onderwijs te ondersteunen. Daarnaast maakt onze beleidsmedewerker Leerlingzaken deel uit van verschillende commissies en andere vormen van overleg rondom jongeren met complexe onderwijs- en/of zorgvragen in de consult- en adviesrol, zoals: Expertiseteam Complexe Zorg Haaglanden en Jeugdbescherming West. Ook fungeert de beleidsmedewerker Leerlingzaken als vraagbaak voor de samenwerkingspartners en ouders.

De intensivering van de samenwerking met de SWV's heeft zich voortgezet. Bij het SWV Zuid Holland West trekken we gezamenlijk op bij complexe vraagstukken. We nemen samen met twee andere VSO aanbieders ook deel aan de "Expertisetafel" bij SWV ZHW. Hier worden leerlingen met complexe problematiek besproken om gezamenlijk te bekijken waar en hoe de desbetreffende leerling het beste geholpen is.

Het Pleysier College heeft de intentie om op alle gewenste niveaus samen te werken, onze expertise beschikbaar te stellen of zelf initiatief te nemen voor leerlingen die dat nodig hebben.

2.4.2 Samenwerking met Jeugdhulp

Inzet schoolmaatschappelijk werker plus (SMW+).

In verslagjaar 2023 is de inzet van het schoolmaatschappelijk werk plus (SMW+) van Schoolformaat uitgebreid met 1 fte. De totale inzet bedraagt nu 2 fte. Zij bieden ondersteuning aan school, leerlingen en hun ouders, wanneer zij vastlopen met hun zorg- en hulpvraag. Zij worden gezien als een waardevolle aanvulling binnen de zorgstructuur van het Pleysier College, doordat ze fungeert als verbindende schakel tussen school en de jeugdhulp.

Hiermee zorgt de SMW+ voor een verlichting van de taken van de leden van de Commissie voor de Begeleiding, waardoor zij zich kunnen richten op hun primaire taak: de ondersteuning in het primaire proces. De lange wachtlijsten in de jeugdzorg zijn een groot punt van zorg. Leerlingen en ouders worden niet geholpen. Dat zorgt voor veel extra werk op de school en voor een aantal leerlingen is de kans op uitval hierdoor aanzienlijk vergroot. Om hier goed op te anticiperen, is in 2023 door het bestuur besloten tot de hierboven genoemde uitbreiding. Dit zetten we in 2024 voort en financieren dit uit ons eigen budget.

Op Pleysier College Delft en in Zoetermeer gaan we weer schoolmaatschappelijk werk in dienst nemen. Dit verhoogt de kwaliteit van het werk en is vele malen doelmatiger dan inhuur.

2.4.3 Inzet CJG's en onderwijs-jeugdhulp arrangementen

Op al onze scholen is de jeugdhulp (CJG's) nauw betrokken bij het zorgoverleg. De lange wachtlijsten in de jeugdzorg werken zeer nadelig op de ontwikkeling voor leerlingen die deze hulp nodig hebben. Een deel van onze leerlingen heeft op school ondersteuning vanuit de jeugdhulp nodig om hun ontwikkelingsperspectief te kunnen realiseren. Voor Pleysier College Oosterbeek werken we met een onderwijs-jeugdhulp arrangement dat in 2018 is gerealiseerd en in 2023 is voortgezet.

2.4.4 Maatwerk

Het Pleysier College heeft een aantal bijzondere trajecten:

2.4.4.1 Perspectief Traject Thuiszitters (voorheen IVIO@Home) – Maatwerk thuiszitters

Dit onderwijstraject biedt een (tijdelijke) oplossing voor sommige thuiszitters van het Pleysier College. In dit traject wordt een passend individueel aanbod gerealiseerd, soms op de thuislocatie, in andere gevallen buiten de klas. Het gaat altijd om een zeer gering aantal leerlingen die hier aan deelnemen ca 10.

Het gaat om een onderwijsaanbod van IVIO@school (onderwijs op afstand, begeleid door bevoegde docenten) met begeleiding vanuit het Pleysier College door zeer ervaren professionals.

Doelstelling is in eerste instantie het opbouwen van een positieve werkrelatie, van waaruit kan worden gewerkt aan terugkeer in het klassikale onderwijs.

De resultaten van het IVIO@Home-traject zijn divers; sommige jongeren maken voorzichtig de stap terug naar school of behalen zelfs hun (deel)examen, bij anderen wordt zorg in toenemende mate voorliggend met als gevolg de noodzakelijke beëindiging van het traject en overdracht aan de zorgpartners. Het Pleysier College probeert deze overdracht zo goed mogelijk te begeleiden, zodat Passend Onderwijs wordt vervolgd binnen een vorm van passende zorg.

2.4.4.2 TOM klassen

Voor leerlingen die niet in staat zijn om deel te nemen aan een voltijds onderwijsaanbod in een reguliere vso-klas zijn er op het Pleysier College Westerbeek, Delft en Zoetermeer 'traject op maat- klassen': de zogenaamde TOM klassen. Van de SWV's in Delft en Zoetermeer ontvangen wij hiervoor financiële ondersteuning. Voor de leerlingen in een TOM klas geldt dat zij op grond van de Jeugdwet overgedragen zijn aan de jeugdhulp, en wanneer wij onderwijskansen zien, realiseren we die voor de leerling.

Er worden twee groepen leerlingen onderscheiden:

- Leerlingen die langere tijd thuis hebben gezeten en /of leerlingen die na het afronden van de behandeling nog onvoldoende in staat zijn volledig aan het onderwijs deel te nemen.
- Leerlingen die al zijn gestart op de school, maar die op grond van psychische/psychiatrische problematiek te weinig draagkracht blijken te hebben om te profiteren van bijvoorbeeld een kort opbouwprogramma in een reguliere VSO-klas.

Voor de leerlingen is de doelstelling met name het vaststellen van het individuele perspectief.

Dit perspectief kan ingroeien in een reguliere VSO-klas zijn, maar bijvoorbeeld ook plaatsing in een setting waarbinnen behandeling en onderwijs geïntegreerd zijn, behandeling zonder onderwijs, dagbesteding al dan niet gecombineerd met een leerplichtonthefing.

Gebleken is dat geen van de leerlingen terugstroomt naar onderwijs in een klas, niet in het VSO of VO. Ze stromen door naar vervolgonderwijs, al dan niet met diploma, naar werk of een zorgplek. Uit de evaluaties blijft dit echt een succesformule. Leerlingen behoeven we voor het thuiszitten.

2.4.4.3 Hoogbegaafdheid Traject

Het hoogbegaafdheid traject heeft in 2023 verder vorm gekregen en heeft de naam "Plusklas" gekregen. Tien leerlingen hebben deelgenomen aan deze klas. Dat is direct ook de maximale capaciteit. Drie docenten hebben een opleiding gehad bij Novilo en zijn HB-specialist geworden. Twee van deze docenten hebben de Plusklas opgericht. Het doel van deze Plusklas is om hoogbegaafde leerlingen te ondersteunen bij de specifieke problemen die zij ondervinden ten gevolge van hun hoogbegaafdheid. Er is extra aandacht voor bijvoorbeeld: leerstrategieën, executieve functies, mindset, peer contact en welbevinden. De terugkoppeling die wij van de leerlingen hebben gekregen is dat zij de lessen als zeer prettig, veilig en zinvol hebben ervaren. Expliciete doelen stellen is een aandachtspunt. We hebben gezien/gemerkt dat de meeste leerlingen door deze begeleiding zichtbare stappen hebben gezet in gedrag en cijfers. De derde docent geeft les in de TOM klas en past daar zijn specifieke kennis toe bij individuele leerlingen.

2.5 Onderwijsresultaten

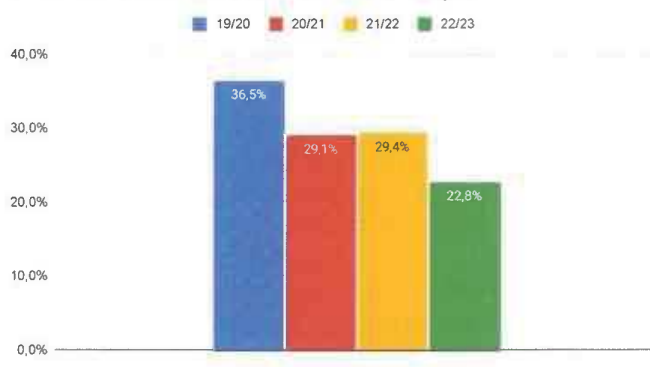
We onderscheiden binnen het Pleysier College leerlingen met een TLV, toelaatbaarheidsverklaring en leerlingen die residentieel geplaatst zijn, RP leerlingen. Deze laatste groep komt alleen voor bij

het Pleysier College Zefier en telt niet mee voor de resultaten in de prestatieanalyse van de inspectie.

2.5.1 Uitstroom

In het schooljaar 2022-2023 zijn 203 leerlingen uitgestroomd, waarvan 156 met een TLV en 47 RP leerlingen. Het percentage uitstroom tov het totaal aantal zittende leerlingen daalt.

% uitstroom t.o.v. het aantal zittende leerlingen



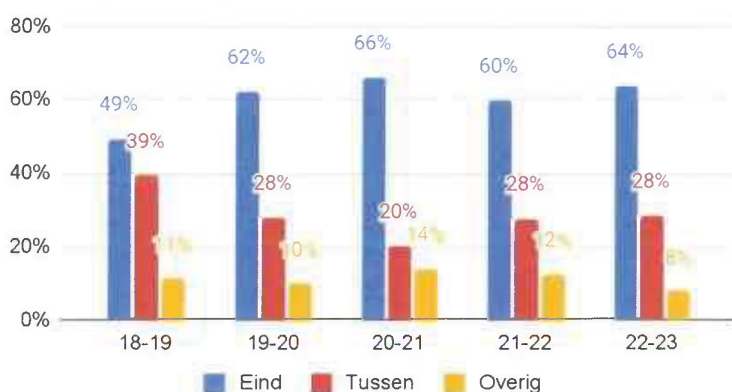
In absolute aantallen

% uitstroom	19/20	20/21	21/22	22/23
totaal	254	209	217	176
N (op school)	696	717	738	772

In absolute aantallen zien we nog steeds dat het aantal leerlingen dat uitstroomt daalt, terwijl het aantal leerlingen dat op school zit stijgt. De stijging loopt parallel aan het instellen van Tomklassen. We gaan ervan uit dat deze van invloed zijn op de lagere uitstroom.

2.5.1.1 Verdeling uitstroom

Verdeling uitstroom



We zien dat het verdeling tussen einduitstroom en tussentijdse uitstroom in de loop van de schooljaren niet heel veel veranderd, hoewel we het afgelopen jaar minder leerlingen hebben die

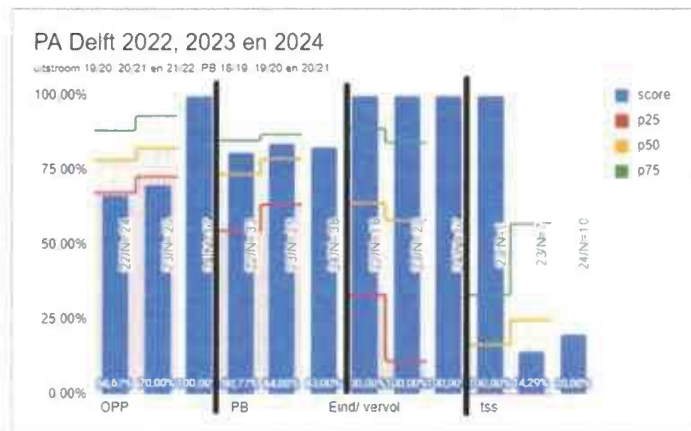
een niveau hebben behaald passend bij tussentijdse uitstroom. Het aantal leerlingen dat valt onder 'overig' is afgenomen. Dit ligt voor de hand omdat bijvoorbeeld een leerling die een tussenjaar neemt met een havo diploma voorheen onder 'overig' viel en nu meetelt bij de einduitstroom.

2.5.1.2 Resultaten prestatie analyse

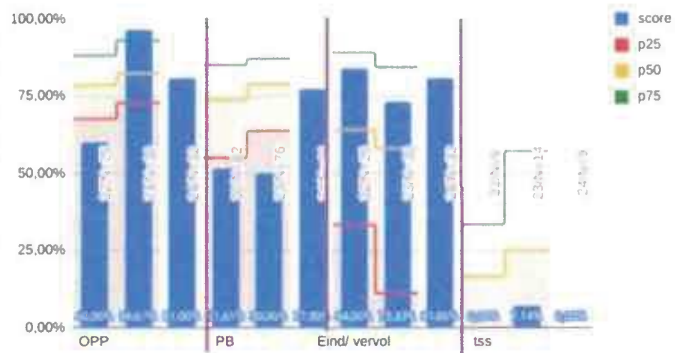
We zien dat we op geen enkele indicator een risico lopen, als we uitgaan van de percentielen van vorig schooljaar.

- Uitstroom conform OPP: deze indicator is enigszins veranderd. Er wordt nu gevraagd naar behaald niveau conform OPP. Deze indicator is op alle scholen op of boven het 50e percentiel.
- Vervolgonderwijs: deze indicator is op alle scholen boven het 75e percentiel, behalve bij Oosterbeek omdat zij ook een praktijkroute aanbieden
- Tussentijdse uitstroom: op deze indicator scoren we gemiddeld 30%; dat wil zeggen dat dit deel van de tussentijdse uitstromers doorstromen naar het reguliere vo. De overige tussentijdse uitstromers stromen door naar een ander vso, veelal een (semi)residentiele setting. Dit is een lage score als we kijken naar de percentielen van vorig jaar en het jaar ervoor. Het ligt voor de hand dat we weinig uitstroom naar regulier vo hebben, juist omdat we vso zijn.
- Plaatsbestending: behalve bij de Zefier, hebben we voor de TLV leerlingen een bestending rond de 70%. PC breed is het 74%. Bij de Zefier gaat het slechts om twee TLV leerlingen, waarvan er één niet is bestendigd. De bestending van de Zefier inclusief de RP leerlingen is 73%. Hoewel we hiermee nog niet onze norm van 80% behalen, kunnen we tevreden zijn met de ingezette stijging.

Resultaten prestatieanalyse per school over drie schooljaren

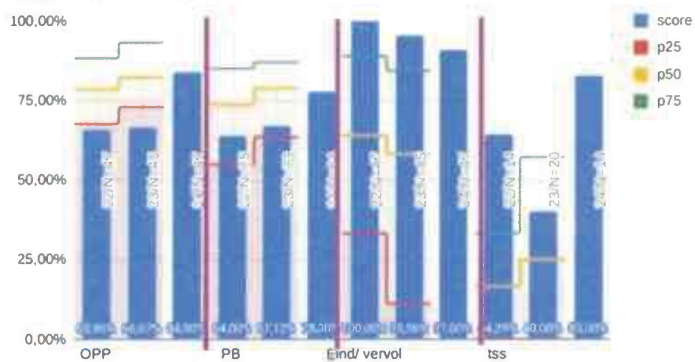


PA Oosterbeek 2022, 2023 en 2024

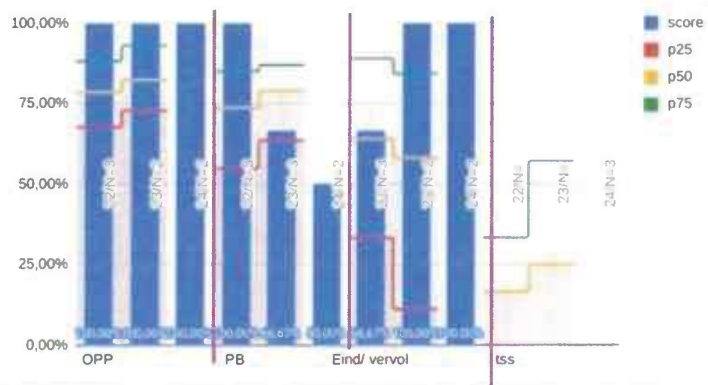


PA Westerbeek 2022, 2023 en 2024

uitstroom 19/20, 20/21 en 21/22; PB 18/19, 19/20 en 20/21



PA Zefier 2022, 2023 en 2024



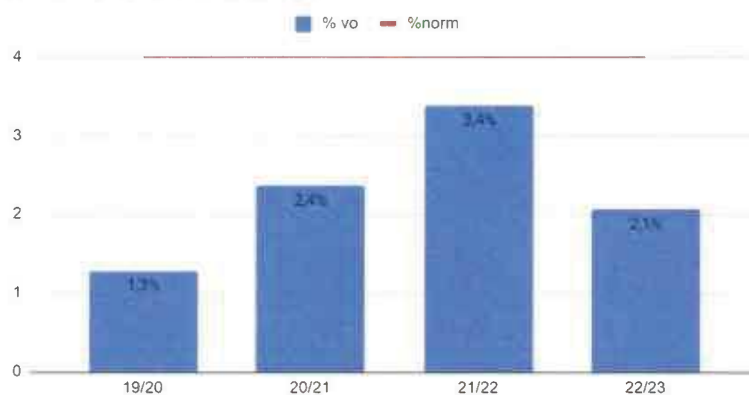


2.5.2 Overige indicatoren of resultaten:

2.5.2.1 Tussentijdse uitstroom t.o.v. het totaal aantal zittende leerlingen.

Uitstroom naar regulier vo

% t.o.v. totaal aantal zittende leerlingen

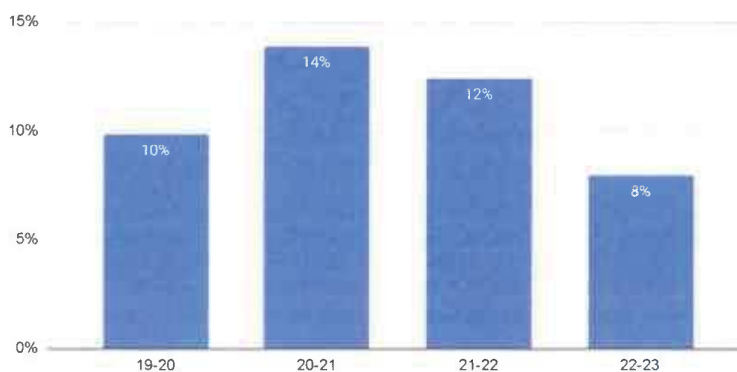


Jaarlijks blijven wij onder onze eigen norm.

2.5.2.2 Overige uitstroom

Overige uitstroom

% van alle uitstroom



Het percentage overige uitstroom van alle uitgestroomde leerlingen van het afgelopen schooljaar is 8%. We zien een dalende lijn. Dit is deels verklaard door de veranderende definitie van de inspectie. Er wordt nu gevraagd naar het behaald niveau.

2.5.2.3 Diploma's en certificaten

Het afgelopen schooljaar hebben 94 leerlingen een poging gedaan om een diploma te behalen en respectievelijk hebben 82 leerlingen ook een diploma behaald. Het slagingspercentage is 90%, waarmee we onze norm van 85% hebben behaald.

Het slagingspercentage certificaten is 84%, waarmee we onze norm van 85% net niet hebben gehaald.

We zien dat dit jaar 121 leerlingen gemiddeld 2,36 certificaten hebben behaald.

Het slagingspercentage Ivio certificaten is 93%. Ivio certificaten worden behaald op Pleysier College Oosterbeek, Zefier en via Ivio@home.

2.5.2.4 Basisvaardigheden - rekenen, taal en burgerschap en leergebied overstijgende vaardigheden

Vanaf 1 augustus 2023 is aandacht voor deze onderdelen een wettelijke verplichting. Natuurlijk is dit onze "core business". We besteden er nu speciaal aandacht aan, vanwege het feit dat dit nu een speerpunt is. Daartoe is er vanuit het bestuur beleid rond de basisvaardigheden opgesteld, dat is afgestemd met de scholen. Alle scholen met uitzondering van de Zefier hebben subsidie gekregen om hier extra op in te zetten. We meten de leergebieden met de cito voor voortgezet onderwijs. Hiermee hebben we voor Nederlandse- en Engelse leesvaardigheid en rekenen/wiskunde de referentieniveaus in beeld voor de leerjaren 1, 2 en 3. We zien dat de leerlingen op een laag niveau binnenkomen. In het derde leerjaar zien we dat al ongeveer de helft van het aantal leerlingen, die de toets heeft gemaakt, een score behaald voor Nederlandse leesvaardigheid en/of rekenen/wiskunde. Hiermee zou hij of zij naar het mbo kunnen. Voor Engelse leesvaardigheid is dat 71%. Na het derde leerjaar zijn de leerlingen nog minimaal 1 jaar bij ons op school.

Het aanbod rond Burgerschap, is in een eerder stadium in beeld gebracht door de PC brede werkgroep met leden van alle scholen. Deze werkgroep heeft een uitwerking gemaakt van de doelen burgerschap vanuit Curricuumpuntnu in een leerlijn. De scholen hebben ruimte om hier op een eigen wijze mee om te gaan. Zo zullen Pleysier College Westerbeek en Pleysier College Delft de doelen burgerschap voor de leerlingen volgen via Edumaps. Daarnaast hanteert Pleysier College Delft de klimaatschaal.

Pleysier College Zoetermeer start met WIJSCHOOL en gaat verder met Edumaps. Pleysier College Zefier heeft een eigen systeem ontwikkeld om alle leergebiedoverstijgende doelen te volgen en Pleysier College Oosterbeek hanteert de doelen uit de methodes en gebruikt de leerlijnen sociaal emotionele ontwikkeling en voorbereiding op dagbesteding en arbeid erin geplaatst in Edumaps. Bij de audits die zijn uitgevoerd in het najaar 2023 bij Pleysier College Oosterbeek en Pleysier College Zefier, zijn de basisvaardigheden als voldoende beoordeeld.

2.5.3 IVIO@home

In 2022-2023 profiteerden in totaal 13 leerlingen van IVIO@Home, waarvan 1 in nazorg (onbekostigd). Hiervan zouden er 8 opgaan voor de examens of voor resterende vakken voor een diploma. Uiteindelijk zijn er, door verschillende omstandigheden, 5 leerlingen opgegaan voor de examens. We hebben een slagingspercentage van 70%. Vastgesteld moet worden, dat er veel complicaties waren rondom de examens, waardoor de resultaten gedrukt zijn.

Van de leerlingen die sinds de examens zijn vertrokken is één leerling ingestroomd in het HBO en één leerling ingestroomd in een MBO 4 opleiding, middels een toelatingsexamen. Een andere

leerling volgt intussen in het buitenland onderwijs, dat zonder het Perspectieftraject ondenkbaar zou zijn geweest.

2.6 Inspectie

Jaarlijks leveren wij de informatie aan over onze uitstroom aan de inspectie middels de vragenlijst en zorgen wij dat de resultaten van de veiligheidsmetingen en schoolgidsen worden aangeleverd in het Inspectiedossier (ISD). Uit de resultaten van vragenlijst 2023, (uitgaande van de berekening uit 2022, de huidige is nog niet bekend) kunnen wij concluderen dat de resultaten verbeterd zijn, met name einduitstroom/ vervolgonderwijs volgens OPP en de bestendiging. De ontwikkeltrajecten hebben hun vruchten afgeworpen.

2.7 Politieke en maatschappelijke verantwoording

Deze thema's zijn als volgt in het verslag beschreven:

<u>onderwerp</u>	<u>paragraaf</u>
Strategisch personeelsbeleid	2.8.1
Passend Onderwijs	2.4
Allocatie van middelen	
Onderwijsachterstanden	2.3.2.
NPO	2.3.1
Sociale veiligheid	2.2.4

2.8 Personeel en Professionalisering

2.8.1 Strategisch personeelsbeleid

Het Pleyzier College wil een goede werkgever zijn en verwacht van haar medewerkers dat zij de missie en de thema's begrijpen, zodanig dat zij deze vorm geven in hun handelen en daarop aanspreekbaar zijn. Voor de beleidsperiode 2023-2027 staan de volgende onderwerpen op de agenda. Vanuit de missie willen we dat:

- We beschikken over bevoegd en bekwaam personeel.
- Alle medewerkers vanuit hun kennis en kwaliteiten een wezenlijke bijdrage leveren aan onze missie.
- We zijn een aantrekkelijke werkgever zijn, waar medewerkers intrinsiek gemotiveerd graag werken.
- We verwachten van onze medewerkers dat zij willen leren van en met elkaar, door in gesprek te gaan, feedback te vragen en te geven, zodat de persoonlijke ontwikkeling en de ontwikkeling van de organisatie hand in hand gaan.
- In het kader van het lerarentekort zijn we gestart met een traject "anders organiseren" wat we vervolgen in 2024 olv bureau Bakken
- Samen met het vervangingsfonds zijn we een pilot gestart tav de strategische personeelsplanning om een dieper inzicht te krijgen wat er nodig is en dit te verbinden aan de uitkomsten van "anders organiseren"

2.8.2 Van strategie naar uitvoering

Het vinden en behouden van kwalitatief goed personeel zijn de belangrijkste speerpunten van 2023 en de volgende jaren. Hieronder een overzicht van de activiteiten die we hebben voortgezet in dit kalenderjaar en de nieuw activiteiten :

- De website is geheel vernieuwd en heeft een eigentijdse uitstraling gekregen.
- De startende docenten hebben wederom direct een ondersteuningstraject gekregen.
- Er is een groot budget gereserveerd voor scholing van medewerkers.
- Gezien de maatschappelijke ontwikkelingen dreigen er financiële problemen voor mensen. Wij bieden schuldpreventie en ondersteuning bij schulden aan door middel van een budgetcoach.
- We bieden een cursus aan 'omgaan met de overgang'.
- Het Pleysier College participeert in de de pilot van de "Onderwijs regio"

2.8.3 Professionalisering

Het Pleysier College heeft zijn ambities en doelen op het gebied van scholing omschreven in de nota [Scholingsbeleid](#) Pleysier College november 2020. Aan deze nota is een overzicht gekoppeld waarin te zien is, welke activiteiten er hebben plaatsgevonden en aan welke onderzoeksvragen de scholen hebben gewerkt. De scholing bestaat uit de volgende onderdelen:

- Pleysierbrede scholing
- Pleysierbrede ontwikkelgroepen
- Teamscholing op de Colleges
- Individuele scholing in het kader van bevoegdheid/ bekwaamheid

2.8.3.1 Pleysierbrede scholing

Startende docenten

Speciaal aandachtspunt is het begeleiden van startende docenten. Hiervoor is intern een cursus ontwikkeld, "kennismaken met de doelgroep". Ook wordt direct bij aanvang van het dienstverband een extern begeleidingstraject gestart door het HCO.

Tevens beschikt het Pleysier College over een digitale Pleysier Academie, waar docenten en anderen zich kunnen scholen middels zelf gekozen modules. Een deel van deze modules is opgenomen in het Pleysier brede inwerkprogramma voor nieuwe docenten. We zien dat dit pakket van begeleiding ervoor zorgt dat er minder startende docenten uitvallen.

2.8.3.2 Scholing op de scholen

De scholen maken ieder jaar het scholingsplan voor de teams en individuele docenten. We werken met schooljaren i.p.v. kalenderjaren, als het gaat om scholing. Een deel van de onderwerpen hieronder komt overeen met vorig kalenderjaar omdat de scholing nog niet was afgerond of omdat een andere school een thema voor het volgende schooljaar heeft gekozen.

Binnen het scholingsbeleid zijn accenten aangegeven voor de ontwikkeling van medewerkers binnen deze competentiegebieden:

- Bevoegdheid. Doelgroep: onbevoegde docenten.

- Bekwaamheid. Doelgroep: startende docenten en scholing passend bij de functie.
- Doorstroommogelijkheden. Doelgroep: scholing passend bij de functie
- Innoverend. Doelgroep: teams, scholing passend bij de functie.

Breed gezien heeft het scholingsbeleid ook het doel bij te dragen aan aantrekkelijk werkgeverschap en het stimuleren van formeel en informeel leren door alle medewerkers.

Bevoegdheid

Individuele scholing in het kader van bevoegd raken is een uitgangspunt bij indiensttreding. In het kader van bekwaam blijven gaat in overleg met de directeur en is een belangrijk onderdeel van de gesprekkencyclus. In het schooljaar 2022-2023 hebben 8 docenten hun bevoegdheid gehaald. Er studeren 15 docenten voor hun bevoegdheid.

Bekwaamheid

Pleysier Breed zijn in schooljaar 2022-2023 verschillende scholingsactiviteiten geweest waarbij medewerkers hun bekwaamheid hebben vergroot:

- Scholing voor nieuwe medewerkers: 'Kennismaken met de doelgroep'.
- Startende medewerkers hebben de module 'Het directe instructiemodel' gevolgd in lijn met de cursus 'Kennismaken met de doelgroep'.
- De cursussen uit de Pleysier Academie zijn toegankelijk voor alle werknemers.
- 12 werknemers hebben een SVIB traject gevolgd.
- Er hebben trainingen plaatsgevonden bij het leren werken met Sometoday, 3 medewerkers hebben deelgenomen.
- 13 medewerkers hebben een BHV training gevolgd.
- Alle medewerkers hebben deelgenomen aan de Pleysierbrede studiedag met als onderwerp: 'LGO in het VSO'.
- Verschillende werknemers hebben scholingsactiviteiten gevolgd met als doel de bekwaamheid binnen de functie te vergroten.
- Er is een interne scholing ontwikkeld en gegeven, speciaal gericht op nieuwe medewerkers bij het leren werken met onze doelgroep: 'Kennismaken met de doelgroep'.
- Startende medewerkers hebben de module 'Het directe instructiemodel' gevolgd in lijn met de cursus 'Kennismaken met de doelgroep'.
- De cursussen uit de Pleysier Academie zijn toegankelijk voor alle werknemers.
- 18 werknemers hebben een SVIB traject gevolgd.
- Er hebben trainingen plaatsgevonden bij het leren werken met het nieuwe leerlingvolgsysteem Somtoday en twee werknemers hebben in het verlengde hiervan een training Zermelo roostermaker gevolgd.
- Alle medewerkers hebben deelgenomen aan studiedagen mbt Horizontaal Organiseren.
- Verschillende werknemers hebben scholingsactiviteiten gevolgd met als doel de bekwaamheid binnen de functie te vergroten.

Hiernaast hebben er schoolspecifieke activiteiten plaatsgevonden binnen de onderzoeksvragen uit het Koersplan waar de scholen aan werken.

Doorstroommogelijkheden

- Vier medewerkers hebben de opleiding schoolleider basis- en/of vakbekwaam gevolgd. In de rapportageperiode heeft geen van de medewerkers deze opleiding afgerond. In het schooljaar 2022-2023 hebben 3 medewerkers de opleiding afgerond.
- Er is gekeken naar mogelijkheden voor scholing op basis waarvan een medewerker kan doorgroeien naar een andere functie, zoals bijvoorbeeld van leraarondersteuner naar docent. In schooljaar 2022-2023 is deze mogelijkheid aangeboden aan leraarondersteuners die de ambitie hebben om docent te worden. Hier is nog geen gebruik van gemaakt.

Innoverend

Er hebben teamscholing plaatsgevonden op de verschillende scholen. In 2022-2023 hebben de volgende teamscholing plaatsgevonden:

- Pleysier College Zefier
 - Win-Win methodiek
 - Intervisie
 - Somtoday
 - Pleysier Academie
- Pleysier College Delft
 - Edumaps
 - Werkvormen
 - Geef me de 5
 - Fluisterend veranderen
 - Teken je verhaal
- Pleysier College Zoetermeer
 - Professionele cultuur (afrondding)
 - De effectieve les
- Pleysier College Westerbeek
 - Hoogbegaafdheid
 - Toetsbeleid
 - Traumasensitief lesgeven
- Pleysier College Oosterbeek
 - Training Hard-Zacht methode (herhaling)
 - ABC van 2sur5

2.8.4 Uitkeringen na ontslag

In 2023 zijn er geen medewerkers van het Pleysier College ingestroomd in de WW. De reden is het besluit om een tijdelijke arbeidsovereenkomst niet te verlengen of in verband met het beëindigen van de arbeidsrelatie door middel van een vaststellingsovereenkomst. In dit kader is in 2023 een aantal transitievergoedingen uitbetaald aan medewerkers die in 2023 uit dienst zijn gegaan of waarvan de aanstelling voor bepaalde tijd niet is verlengd.

2.8.5 Werkdrukmiddelen

Alle scholen maken jaarlijks op basis van het beschikbare budget in samenspraak met de medewerkers een plan van aanpak om de werkdrukmiddelen in te zetten. Deze plannen hebben de

instemming van de deelraden. Ze maken onderdeel uit van het werkverdelingsplan. Ook dit jaar is er tijdens de meerjarenbegroting en formatiebegroting door alle teams gekozen om het volledige budget (€ 549,80 per leerling in kalenderjaar 2023 in te zetten voor extra personele inzet. Zowel voor extra leerkrachten als voor extra ondersteuning.

2.8.6 Professionalisering, begeleiding van startende leraren en schoolleiders.

Het oorspronkelijke doel van de regeling Prestatiebox was om de prestaties van leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten en daarnaast om de samenhang binnen het leergebied kunstzinnige oriëntatie te vergroten. Zo wordt ook de kwaliteit van cultuureducatie verhoogd. Vanaf 1 augustus 2021 is de regeling gewijzigd. Het grootste deel van het bedrag is toegevoegd aan de basisbekostiging. Het resterende bedrag (€ 98,84 per leerling) is volledig beschikbaar gesteld voor professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Zo hebben wij een Pleysier Academy met verschillende scholingsmogelijkheden en is er een traject 'kennismaken met de doelgroep' voor startende leraren. Directeuren hebben ook de mogelijkheid om scholing te doen. In 2023 is er een directeur gestart met een Masteropleiding.

2.9 Huisvesting & facilitaire zaken

2.9.1 Onderhoud, inrichting en duurzaamheid

Op het gebied van huisvesting en facilitaire zaken stelt het bestuur zich tot doel om goed onderhouden en ingerichte frisse schoolgebouwen met tevreden gebruikers te hebben. Het Pleysier College werkt met een meerjaren onderhoudsplanning om haar gebouwen in een goede conditie te houden. Het onderhoud wordt conform deze planning uitgevoerd. Een extern bureau stelt om de drie jaar deze planning bij middels een conditiemeting. In het afgelopen jaar zijn enkele grote uitgevoerde onderhoudsactiviteiten uitgevoerd, zoals het vervangen en aanpassen van de installaties en stoffering, de uitrol van een digitaal sluitsysteem op het Pleysier College Oosterbeek, de dakbedekking vervanging op het Westerbeek College, het opnieuw inrichten van het lokaal consumptieve technieken op het Pleysier College Westerbeek, het aanbrengen en vervangen van de zonwering op het Pleysier College Zoetermeer en Oosterbeek, en het aanpassen van het verzorgingslokaal op het Pleysier College Oosterbeek.

Voorziening groot onderhoud

De voorschriften voor het verwerken van de kosten van het groot onderhoud in de jaarrekening, veranderen per 1 januari 2024. De schoolorganisaties moeten daardoor een keuze maken voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud: activeren of het vormen van een voorziening. aangezien het Pleysier College altijd heeft gewerkt met een voorziening, zal deze werkwijze worden voortgezet. In het afgelopen jaar is een nieuwe schouw uitgevoerd door Planon, die als basis heeft gediend voor de nieuwe MJOP, begroting en opbouw van de voorziening. De begroting en voorziening zijn vervolgens opgebouwd conform de nieuwe regelgeving met terugwerkende kracht per 1 januari 2023.

Facilitair

Het Pleysier College werkt voor de facilitaire dienstverlening, voornamelijk met partijen die voortkomen uit aanbestedingen via schoolinkoop. Deze organisatie organiseert landelijke en Europese aanbestedingen voor het onderwijs. In 2023 is een nieuw schoonmaakbedrijf gestart, na een Europese aanbesteding. De nieuwe partij, een lokaal schoonmaakbedrijf, bevalt goed en de tevredenheid is op de scholen toegenomen. In 2024 zal de inkoop van het meubilair worden aanbesteed.

Energie

Het Pleysier College koopt de energie in bij Energie voor Scholen, het grootste onderwijs energie-inkoop collectief. De energie was grotendeels al in voorgaande jaren contractueel voor 2023, 2024 en 2025 ingekocht. Echter, door de sterk stijgende energieprijzen kan de leverende partij, DVEP, het contract niet meer nakomen, en stopt zij als energieleverancier per 1 januari 2024.

Energie voor Scholen heeft na een uitgebreide marktconsultatie en het opvragen van offertes bij diverse leveranciers Engie gekozen als nieuwe partij. Bij deze nieuwe partner wordt de energie ingekocht voor de jaren 2024 en 2025. De nieuwe contracten geven een prijsstijging van 15 % ten opzichte van de prijzen 2023. Het Pleysier College heeft besparingsmaatregelen getroffen (zonnepanelen, temperatuur, en controle op de tijdstellingen) en er wordt onderzoek gedaan naar aanvullende mogelijkheden.

Duurzaamheid

Het Pleysier College onderzoekt altijd of een duurzaamheidsmaatregel kan worden toegepast. De MJOP is met duurzaamheidsmaatregelen opgezet, de inkoop energie is 100% groen ingekocht, het afval wordt gescheiden ingezameld en verwerkt en wordt bij inkoop onderzocht of leveringen met een greenlabel mogelijk zijn.

Op de schoolgebouwen Pleysier College Oosterbeek, Westerbeek en Zefier zijn inmiddels in totaal 282 zonnepanelen geplaatst. De opbrengst draagt aanzienlijk bij in de besparing op de energiekosten.

2.9.2 Een veilige werkomgeving en veiligheidscontrole

Twee keer per jaar wordt gecontroleerd of de fysieke veiligheid van de scholen op orde is, ook in 2023 heeft dit plaatsgevonden. Daar kwamen geen bijzonderheden in naar voren.

2.9.3 Integraal huisvestingsplan (IHP), verbouw en nieuwbouw

De gemeenten hebben in samenwerking met de schoolbesturen weer een IHP (Integraal huisvestingsplan) opgesteld. In de opstelling van de nieuwe IHP's voor Den Haag, Zoetermeer en Delft is het Pleysier College direct vertegenwoordigd. Belangrijke thema's zijn: inclusiever onderwijs, bezetting van de schoolgebouwen en duurzaamheid. In het IHP van Zoetermeer staat de nieuwbouw de komende jaren voor ons gepland. Daartoe zijn oriënterende gesprekken met de gemeente over de mogelijkheden en is er onderzoek naar combinatiemogelijkheden voor nieuwbouw met andere schoolbesturen.

In het IHP van Den Haag is opgenomen dat er voor het schoolgebouw van het Pleysier College aan de Kootwijkstraat een andere, grotere locatie gezocht wordt. De verkenning is gestart.

Het nieuwbouwproces voor het Pleysier College Delft en de Internationale schakelklas (ISK) van het Grotius College is, zij het met enige vertraging, in proces. De planning gaat uit van een start bouw in zomer 2024 en ingebruikname najaar 2025.

2.10 IT beleid

In 2023 is het regieplan IT tot stand gekomen. Dit beleidsplan bevat de aansluiting op de visie en strategie van het Pleysier College zoals benoemd in het koersplan 2023 - 2027. Het document is opgesteld vanuit het IT-domein in nauwe samenwerking met de scholen en bevat, grofweg, een inventarisatie van de huidige ICT-middelen en de weg naar de gewenste toekomstige situatie. De verwachtingen en oplossingen aangaande de IT-voorzieningen voor het Pleysier onderwijs worden in dit document in verdere concrete stappen uitgewerkt aangaande de planperiode 2023 – 2026.

Gekozen is om gedurende de komende jaren de volgende fase van professionalisering tussen onderwijs vraagzijde en ICT-aanbodzijde gestalte te geven. Deze verdere fasering is nodig om de samenhang tussen onderwijs, onderwijsondersteuning, informatiehuishouding en ICT-techniek voor de komende jaren te bestendigen.

2.10.1 Servicedesk

In 2023 zijn 150 meldingen geweest van verstoringen m.b.t. de IT-dienstverlening. Het merendeel bleek te gaan om de thuiswerk - Pleysier omgeving en de bijhorende inlogprocedures. Door inzet van nieuwe hardware is een significante afname van verstoringen waarneembaar van ongeveer 25%.

2.10.2 ICT-infrastructuur

Bij de locaties Delft, Zefier en Westerbeek zijn nieuwe netwerkswitches geplaatst om de verdere groei en ondersteuning van Chromebooks, desktop(s) en mobiele apparaten te ondersteunen.

2.10.3 Leerlingvolgsysteem (SOM Today)

Het afgelopen jaar was een periode van aanpassingen, verbeteringen en efficiëntere samenwerking. Verdere ontwikkelingen en het blijven streven naar een optimaal gebruik van het leerlingvolgsysteem om ons onderwijs te helpen verbeteren waren de prioriteiten.

Pleysier College de Zefier

Op Pleysier College Zefier zijn 18 nieuwe opleidingen met bijbehorende vakken geïntroduceerd om beter aan te sluiten bij het niveau en de opleidingsbehoeften van de leerlingen. Het aantal stamgroepen werd uitgebreid van 6 naar 20, wat leidde tot de noodzaak van zorgvuldig beheer.

Pleysier College Delft

Op Pleysier College Delft zijn diverse aanpassingen gedaan om de opleidingen en vakkenpakketten nauwkeurig af te stemmen op de behoeften van de leerlingen. Voor de TOM groep is er nu de mogelijkheid om ochtend- en middag groepen in te lezen met verschillende start- en stoptijden in het rooster. Naast het inlezen van het basisrooster, wordt ook het verplaatsen van leerlingen en het koppelen van vakken en lesgroepen op dezelfde wijze uitgevoerd als

op de andere vestigingen.

Pleysier College Westerbeek

Op Pleysier College Westerbeek lag de focus voornamelijk op het beheer van personeelsgegevens. Nieuwe medewerkers werden toegevoegd met de bijbehorende rollen, terwijl oudere werknemers inactief werden geplaatst. Er werden extra rechten toegekend aan nazorg- en uitstroom- coördinatoren plus enige bijstelling van enkele rapportages.

Pleysier College Oosterbeek

Op het Oosterbeek zijn aanpassingen doorgevoerd in de opleidingen en het aanbod van vakken om te blijven voldoen aan de veranderende behoeften van de leerlingen.

Pleysier College Zoetermeer

Bij Zoetermeer zijn enkele ingrijpende aanpassingen doorgevoerd, waaronder wijzigingen in de stamgroepen, opleidingen, roostering en de mogelijkheid om aparte roosters in te lezen voor de onder- en bovenbouw. Dit om de efficiëntie te vergroten en een betere afstemming van het rooster op de verschillende behoeften mogelijk te maken.

Issuelijst

Het document issuelijst, als een open document waarin Key-users vragen, verzoeken, meldingen, wensen en wijzigingen kunnen plaatsen heeft een registratie van 187 meldingen opgeleverd, waarvan 59 na de start van het schooljaar 2023-2024.

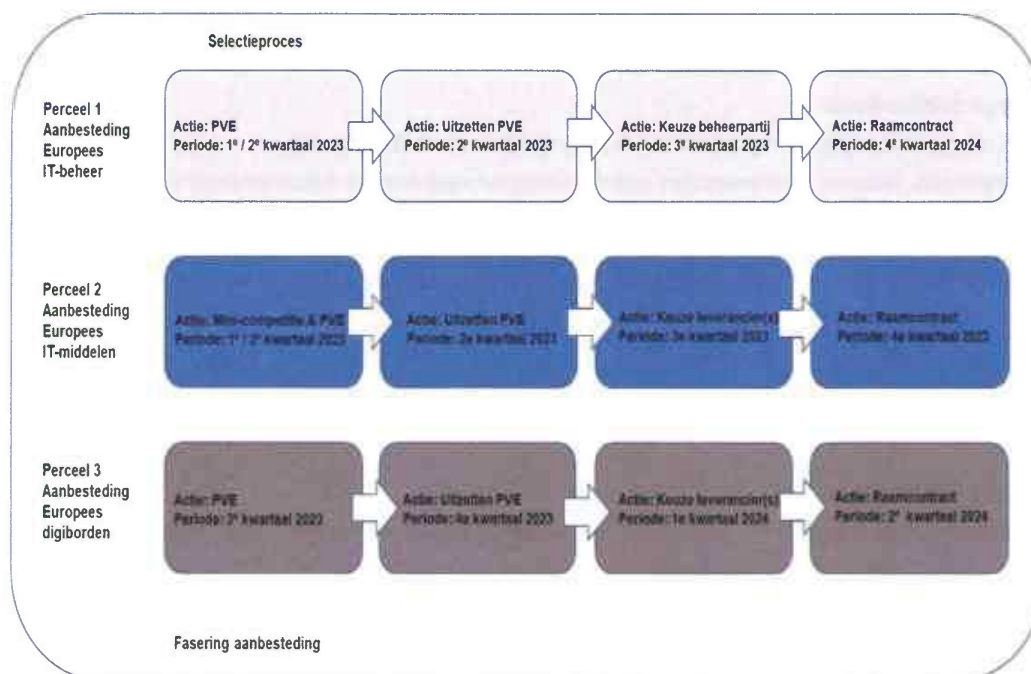
2.10.4 Project anonimiseren leerling accounts

Door het gebruik van leerling accounts op persoonsnamen zijn deze makkelijk te herleiden naar het Pleysier College. Onze jongeren moeten goed beschermd worden, dit geldt natuurlijk ook voor hun privacy. Bij gebruik van social media moeten zij anoniem kunnen zijn, in ieder geval niet te herleiden naar onze school accounts.

Door een projectgroep is gezorgd voor het anonimiseren van de leerling accounts, waardoor het risico gemitigeerd is.

2.10.5 Aanbestedingen

In 2023 zijn de Europese aanbestedingen aangaande IT-beheer, IT-hardware en de digiborden uitgevoerd. In onderstaand schema staat per perceel aangegeven wat er tot stand is gekomen.



2.10.6 AVG / normenkader IBP

In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming heeft de ontwikkeling zich voortgezet. We kregen de complimenten van de Functionaris Gegevensbescherming (FG) en we werken de verfijning verder uit in 2022. Er zijn dit jaar 6 datalekken geweest die allemaal zijn opgevolgd en afgehandeld. Twee daarvan zijn gemeld bij de Autoriteit.

In 2023 zijn onze scores aangaande privacy volwassenheidsniveau verder verbeterd en krijgen we complimenten van onze FG inzake informatieplicht voor onze nieuwe website en onze schoolgidsen. Ook is aantoonbaar gemaakt dat het identificeren van enige kwetsbaarheden actief aangepakt is om potentiële risico's te mitigeren. Het doel was dan ook om vanuit het ICT-beveiligingsbeleid technische maatregelen en regelmatig bewustwording te promoten. ICT heeft daarom regelmatig tips en hints, via de Pleysier communicatiemiddelen verstrekt, zodat dit onderwerp onder de aandacht blijft.

2.11 Investeringsbeleid

In 2023 zijn investeringen gedaan in netwerkverbindingen, decentrale servers en werkplekken (desktop machines, laptops en Chromebooks). Inzake de software is een onderzoek gedaan naar een nieuw aanmeldsysteem, dit krijgt in 2024 een vervolg.

3 Financieel beleid

Doelen, resultaten en ontwikkelingen

Eén van de in de Koers (2023-2027) beschreven doelen is het bereiken van een gezonde financiële situatie. Die situatie is voorwaardelijk om de doelen van ons strategisch beleid te verwezenlijken. Het resultaat over de voorgaande jaren zorgde ruimschoots voor voldoende vermogen om de strategische doelen financieel haalbaar te maken en de risico's af te dekken. Door dit (te) hoge vermogen is in de begrotingen vanaf 2021 een negatief exploitatieresultaat opgenomen met als financieel doel het eigen vermogen af te laten nemen om over een aantal jaren uit te komen op de door ons gewenste hoogte. Het eigen vermogen moet voldoende zijn om ervoor te zorgen dat wij in staat zijn de risico's af te dekken en de strategische doelen te bereiken.

Beleid private activiteiten

De Inspectie heeft onderzocht of instellingen inzicht hebben in hun private activiteiten. In juli 2017 heeft zij hier een specifieke webpagina voor gemaakt. Het begrip 'private activiteiten' wordt niet in alle correspondentie van de Inspectie éénduidig gebruikt. In het geval van toepassing van de meest enge definitie worden hiermee alleen de activiteiten bedoeld die leiden tot privaat vermogen. Indien private activiteiten in een breder kader worden gezien, zouden ook andere baten (zoals medegebruik en detachering) hieraan toegerekend kunnen worden.

Het Pleysier College heeft per 31 december 2023 een private reserve van € 39.000. Dit batig saldo is afkomstig van de Stichting Vrienden van de J.C. Pleysierschool en is geschonken aan het Pleysier College. De overige baten van het Pleysier College in kalenderjaar 2023 bestaan uit detacheringen (€ 71.000), verhuur/medegebruik (€ 46.000), bijdragen derden/SWV (€ 206.000) ouderbijdragen (€ 12.000), ESF (€ 102.000), bijdrage Schoolmaaltijden (€ 110.000) en vrijval egaliseringsreserve investeringen (€ 50.000). Het Pleysier College beschouwt deze middelen allemaal als publiek vermogen.

De ouderbijdrage is vrijwillig en dient ter dekking van schoolactiviteiten bij Pleysier College Westerbeek. Het medegebruik betreft verhuur van onderwijsruimtes en medegebruikers van een schoolgebouw. Het beleid rondom medegebruik zal komend jaar gecontinueerd blijven. De inning van de ouderbijdrage bij Pleysier College Westerbeek vindt binnen de kaders van de wet- en regelgeving plaats. Er is bij het Pleysier College, naast genoemde activiteiten, verder geen sprake van andere contract- of 3e geldstroom activiteiten.

Treasury

Het bestuur houdt zich aan de door het ministerie opgestelde regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten. Dit is vastgelegd in het Treasurystatuut. Er zijn in 2021 en in voorgaande jaren geen leningen aangegaan of verstrekt. Ook zijn er geen gelden belegd in aandelen of obligaties en zijn er geen verbintenissen aangegaan voor financiële derivaten. Tijdelijk overtollige middelen worden op spaarrekeningen gestort. Het uitgangspunt is de middelen zonder enig risico te beheren zodat er constant voldoende liquide middelen voorhanden zijn om tijdig aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Er wordt naar een zo hoog mogelijke renteopbrengst gestreefd. Er wordt

gebruikgemaakt van twee spaarrekeningen bij de ABN/AMRO. De tegoeden zijn vrij opneembaar. Het saldo van de liquide middelen is per 31 december 2023 totaal € 9.222.559 (31-12-2022: € 8.373.117). In december 2023 is besloten dat wij overgaan naar Schatkistbankieren. Dit proces is inmiddels in gang gezet.

Allocatie middelen

De bekostiging wordt door het ministerie op brinnummer niveau berekend. Omdat wij als stichting slechts één brinnummer (instellingsnummer) hebben, wordt de bekostiging op stichtingsniveau toegekend en niet afzonderlijk per school. Wij verdelen deze inkomsten over de scholen op basis van de door het ministerie gehanteerde criteria.

De extra basisbekostiging die we van het samenwerkingsverband Zuid-Holland West ontvangen, wordt gelijkmatig over onze scholen verdeeld.

Op de op bovenstaande wijze tot stand gekomen budgetten per school worden de kosten voor zogenaamde 'overstijgende zaken' naar rato van het aantal leerlingen in mindering gebracht. Het betreft onder andere de kosten voor:

- het inhuren van de arbodienst;
- het inhuren van het administratiekantoor;
- bestuurskosten (inclusief kosten Raad van Toezicht);
- de loonkosten van de bestuurder en de medewerkers van het bestuursbureau alsmede de exploitatiekosten van dit bureau.

De verdeling van de middelen wordt jaarlijks, na instemming van de medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht, vastgelegd in de kaderbrief.

Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 is de nieuwe vereenvoudigde bekostiging ingegaan. Vanaf die datum zijn de Rijksbijdragen in de meerjarenbegroting berekend op basis van de nieuwe bekostiging. De wijziging op hoofdlijnen zijn:

- De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) is afgeschaft. Er wordt niet meer gecorrigeerd voor de gemiddelde leeftijd van leraren.
- De personele en materiële bekostiging is samengevoegd.
- De volledige bekostiging is op kalenderjaarbasis bepaald en uitbetaald, waarbij ook de teldatum wijzigt van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1.
- Er geldt een overgangsperiode van drie jaar. De vereenvoudiging van de bekostiging heeft op totaalniveau nauwelijks financiële consequenties voor het Pleysier College.
- Wij hebben per 31-12-2022 de afboeking van de vordering op OCW van € 1.040.000 in de jaarrekening 2022 verwerkt. Wij hebben ons aangesloten bij de beroepsprocedure van de PO Raad.

Risico's en risicobeheersings- en controlesysteem

Het Pleysier College beschikt over een planning & control-cyclus en een handboek administratieve organisatie & interne beheersing (AO&IB). Het inkoopbeleid, de inkoopprocedure (inclusief betaalprocedure met vier-ogen-principe) en de procuratieregeling zijn in 2023 geactualiseerd. Wij beschikken over een contractenregister en deze is in 2023 vertaald naar een aanbestedingskalender.

Er is een nieuwe Koers 1-8-2023 tot en met 1-8-2027 vastgesteld en de schoolplannen zijn in 2023 op basis van de nieuwe Koers geactualiseerd. Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting per school opgesteld en er wordt periodiek gerapporteerd door de directeuren aan de bestuurder en de bestuurder aan de RvT over de voortgang. Capisci wordt gebruikt als begrotings- en rapportagesysteem.

Voorafgaand aan het jaarlijkse begrotingsproces wordt in het voorjaar een kaderbrief opgesteld met de kaders en uitgangspunten voor de komende begrotingsperiode. Jaarlijks voor 1 mei wordt er een bestuursformatieplan vastgesteld.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Ook de wijze waarop de onderwijsachterstandsmiddelen worden verdeeld is vastgelegd in de hierboven genoemde kaderbrief. Uitgangspunt hierbij is dat deze middelen naar rato van het aantal leerlingen afkomstig vanuit culturele minderheden over de scholen worden verdeeld.

Afboeking vordering OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2023/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2023 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.040.000. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2023 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Zo is er in februari 2023 door de Raad van Jaarverslaggeving (RJ) een ontwerp-uiting gepubliceerd met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud. De verwachting is dat deze uiting eind maart 2023 definitief wordt. De algemene verwachting van OCW is dat de onderhoudsvoorziening van de onderwijsinstellingen door de nieuwe verslaggevingsregels fors zal toenemen. Hierdoor wordt het eigen vermogen lager. Daarnaast willen wij de komende jaren extra investeringen in het onderwijs doen o.b.v. de Koers. Het toekennen van te weinig bekostiging in de periode augustus - december 2023 voor ons schoolbestuur zal leiden tot een andere wijze van financiering van deze middelen.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2023. Dit bezwaar is op 30 november 2023 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante

juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en heeft er een zitting plaatsgevonden bij de rechtbank Midden-Nederland op 15 februari 2024. De rechter komt uiterlijk 27 maart 2024 met een uitspraak. De uitspraak kan met nog eens zes weken worden uitgesteld.

3.1 Risico's en risicobeheersing

De risicoanalyse is in september 2023 met meerdere functionarissen binnen het Pleysier College uitgevoerd. Dit om ervoor te zorgen dat het risicomanagement breed in de organisatie wordt gedragen. Voor de risicoanalyse is daarom vanuit dit oogpunt een werkgroep geformeerd met de bestuurder, directeuren van de scholen en verschillende staffunctionarissen. Vooraf hebben alle deelnemers een lijst met 25 potentiële risico's ontvangen en per risico voorzien van de kans (met een score 1 tot en met 5) en de impact (met een score 1 tot en met 5) dat deze risico's zich kunnen voordoen. Tijdens de bijeenkomst in september 2023 hebben wij de risico's met elkaar besproken en reeds in gang gezet en mogelijke aanvullende beheersingsmaatregelen geformuleerd. Uiteindelijk zijn de onderstaande negen risico's als belangrijkste risico's voor het Pleysier College geïdentificeerd.

De belangrijkste risico's zijn gegroepeerd naar de vijf doelstellingen vanuit de Koers van het Pleysier College. De risico's zijn risico matrixen uitgewerkt met de reeds in gang gezette en mogelijk aanvullende beheersmaatregelen.

- Strategie
 - De wachtlijsten in de jeugdzorg.
Leerlingen worden te laat geholpen. Het risico is dat de leerlingen thuiszitter worden en de continuïteit van het leerproces ernstig wordt verstoord.
 - Onvoldoende doorstroming van leerlingen naar het reguliere onderwijs.
Het terugstromen vanuit het VSO naar het reguliere VO is niet eenvoudig door de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen. Het VO staat niet te trappelen. VO scholen kampen ook met grote personeelstekorten en de extra aandacht die een VSO-leerling nodig heeft bij terugkeer is vrijwel niet voorhanden. Dit zorgt ervoor dat het Pleysier College verstopt raakt en dreigt straks geen plaats te hebben voor leerlingen die uit de gesloten jeugdzorg zijn. Dus enerzijds is er sprake dat het VO de leerlingen vanuit het GO niet terugneemt/overneemt, waardoor leerlingen te lang in het GO blijven en anderzijds blijven leerlingen te lang op het VO waardoor leerlingen niet de noodzakelijke aandacht en onderwijs krijgen wat nodig is en er onnodig veel zij instroom op de scholen van het Pleysier College is.
 - Sociale onveiligheid (geweldsincidenten door leerlingen en ouders en ongewenst gebruik van social media)
Sociale onveiligheid heeft relatief gezien een kleine waarschijnlijkheid, maar als het risico zich voordoet heeft het een grote impact. Het aantal ouders dat grensoverschrijdend gedrag vertoont neemt toe. Social media speelt daarin ook een

rol. Daarnaast wordt het risico groter op veiligheid indien er sprake is van onvoldoende gekwalificeerd personeel.

- Fluctuaties in de leerlingenaantallen
Met het oog op de tendens van inclusiever onderwijs, is het de bedoeling dat er minder leerlingen naar het VSO gaan. Dat zou krimp kunnen betekenen in de (verre) toekomst.

- IT

- Verdere professionalisering en inrichting van IT-regie en ICT-informatiebeveiliging blijven achter op de doelstellingen
Het Pleysier College heeft een regieplan opgesteld en wordt de komende periode uitgevoerd op basis van een IT-visie. Onderdeel van dit raamwerk zijn ook de aanbesteding van de nieuwe applicaties, hardware, uitbreiding software, informatiebeveiliging, privacy, training en opleiding, begroting. Dit moet onze IT organisatie verder vormgeven. Het risico is dat er op basis van tussentijdse bevindingen extra moet worden ingezet op IT.
- Risico van een cyberaanval
Het Pleysier College voldoet aan de gevraagde standaarden van de informatiebeveiliging voor haar systemen en applicaties. Ondanks dit gegeven blijft het Pleysier College altijd het risico lopen op een cyberaanval.

- Personeel

- Het aanbod van personeel is laag door de krappe arbeidsmarkt.
Pleysier College heeft steeds meer moeite om personeel te werven door de krappe arbeidsmarkt. Er wordt weer meer een beroep gedaan op de inhuur van medewerkers.

- Financiën

- Onvoldoende dekking vanuit OCW voor de structurele kosten.
De verwachting is dat OCW de komende kabinetsperiode moet gaan bezuinigen. Zowel bij OCW en bij het SWV (ZMOLK bij PC Oosterbeek, ondersteuningsmiddelen) zien wij de afgelopen jaren een aantal subsidies zijn gestopt of zijn afgenomen.

- Huisvesting

- De huisvesting is niet passend bij de geformuleerde strategie en verduurzaming eisen
Het risico dat er onvoorziene verduurzamingsprojecten moeten worden opgestart om aan de wet- en regelgeving te voldoen en andere onvoorziene huisvestingslasten zijn, waarin de meerjarenbegroting of het meerjaren onderhoudsplan niet is voorzien.

Uit de risico's komt het beeld naar voren dat er binnen het Pleysier College overwegend sprake is van externe risico's en in één geval van een intern risico. Deze risico's kunnen deels door de reeds ingezette en aanvullende beheersmaatregelen gereduceerd worden. Verder is de verwachting dat er, ondanks de reeds in gang gezette beheersmaatregelen, nog restrisico's overblijven. De risicoanalyse van het Pleysier College leidt op basis van de financiële impact van de restrisico's, tot een benodigd eigen vermogen van € 3,15 mln. Het benodigd eigen vermogen is als volgt opgebouwd:

Risico	Kans	Impact	Benodigd bedrag
De wachtlijsten in de jeugdzorg	3,2	3,4	€ 250.000
Onvoldoende doorstroming van leerlingen naar het reguliere onderwijs.	3,1	3,1	€ 250.000
Sociale onveiligheid (geweldsincidenten door leerlingen en ouders en ongewenst gebruik van social media).	2,3	3,4	€ 150.000
Fluctuaties in de leerlingenaantallen.	2,7	2,9	€ 250.000
Totaal			€ 900.000

Risico	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Verdere professionalisering en inrichting van IT-regie en ICT-informatiebeveiliging blijft achter op de doelstellingen.	3,1	3,3	€ 250.000
Risico op een cyberaanval.	2,0	3,8	€ 150.000
Totaal			€ 400.000

Risico	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Het aanbod van personeel is laag door de krappe arbeidsmarkt	3,3	3,7	€ 400.000
Totaal			€ 400.000

Risico	Kans	Impact	Benodigd bedrag
Onvoldoende dekking vanuit OCW voor de structurele kosten.	2,9	3,2	250.000
Totaal			€ 250.000

Risico	Kans	Impact	Benodigd bedrag
De huisvesting is niet passend bij de geformuleerde strategie en verduurzamingseisen.	2,1	2,8	€ 150.000
Totaal			€ 150.000

Grand totaal			€ 2.100.000
Opslag voor GO			1,5
Totaal			€ 3.150.000

Toelichting bedragen voor de restrisico's

Voor het eerste risico is bedrag beschikbaar voor mogelijke extra inzet voor leerlingen die uit beeld raken voor onderwijs en daardoor extra aandacht nodig hebben om van onderwijs te kunnen genieten. Dit kost extra capaciteit en is in de meerjarenbegroting niet voorzien. Voor het tweede risico is een bedrag als restrisico gereserveerd voor mogelijke extra capaciteit voor leerlingen die extra aandacht behoeven omdat ze te lang op het VO blijven. Voor het derde risico is een bedrag als restrisico opgenomen voor de financiële consequenties van een geweldsincident. Hierbij valt te

denken aan vervanging van medewerkers als gevolg van een hoger ziekteverzuim. Voor het laatste risico is een bedrag als restrisico gereserveerd omdat de leerlingenpopulatie kan wijzigen waardoor er andere (tijdelijke) expertise noodzakelijk is.

De komende 3 tot 4 jaar wordt het IT-regieplan uitgerold. Hiervoor is in de meerjarenbegroting geld voor begroot. Echter kan lopend dit traject een aantal onvoorziene IT-inrichtingsvraagstukken naar voren komen. Hiervoor is een bedrag gereserveerd als restrisico. Voor een eventuele cyberaanval is een bedrag gereserveerd als restrisico voor mogelijke (juridische en herstel) kosten en inhuur van expertise om het (digitale) onderwijs in korte tijd te kunnen continueren.

Voor het personele risico wordt geld gereserveerd als restrisico voor mogelijke extra inhuurkosten voor het invullen van vacatures of hoger ziekteverzuim als gevolg van extra werkdruk omdat er extra werkzaamheden bij de andere medewerkers terechtkomen omdat vacatures niet ingevuld worden. Verder kunnen er aanpassingen nodig zijn in het strategisch personeelsbeleid waarvoor in de begroting onvoldoende middelen zijn voorzien.

De verwachting is dat OCW de komende kabinetsperiode moet gaan bezuinigen. Zowel bij OCW en bij het SWV (ZMOLK bij PC Oosterbeek, ondersteuningsmiddelen) zien wij de afgelopen jaren een aantal subsidies zijn gestopt of zijn afgenomen. Het bedrag bij het risico 'onvoldoende dekking vanuit OCW voor de structurele kosten' is als restrisico gereserveerd voor het wegvallen van subsidies of onvoldoende prijscompensatie voor stijgende kosten waarin niet is voorzien in de meerjarenbegroting.

Voor bovenstaand huisvesting risico is als restrisico een bedrag gereserveerd voor onvoorziene uitgaven aan verduurzamingsprojecten en andere onvoorziene huisvestingslasten waarin de meerjarenbegroting of het meerjaren onderhoudsplan niet is voorzien.

Bij de signaleringswaarde OCW wordt géén rekening gehouden met het feit of er sprake is van gespecialiseerd onderwijs. De PO Raad adviseert om de benodigde buffers voor SO/VSO scholen te verhogen x 1,5². Het benodigde eigen vermogen wordt daarom ingeschat op € 3.150.000.

Voortgang beheersmaatregelen risico's

Hieronder geven wij de voortgang van de uitgevoerde beheersmaatregelen weer.

Strategie

- De wachtlijsten in de jeugdzorg.
Het programma veiligheid dat de Haagse schoolbesturen hebben ontwikkeld is goedgekeurd en overgenomen door de gemeente waardoor er in Den Haag breed gedragen veiligheidsmaatregelen zijn. Wij voeren regie over casussen waar wij invloed op kunnen uitoefenen. De komende jaren wordt er extra inzet gedaan op SMW voor de scholen in Den Haag, Zoetermeer en Delft zodat er extra aandacht kan gaan naar leerlingen en ouders ter voorkoming van uitval van leerlingen en werkdruk bij andere medewerkers. SMW

² Brochure risico's en risicobeheersing bouwstenen voor beleid, PO Raad (2013), blz. 56.

functioneert tevens als brugfunctie o.a. tussen de school en Jeugdzorg. Tevens hebben wij voor alle scholen de subsidie brugfunctionaris voor de komende twee schooljaren aangevraagd. Wij verwachten door deze maatregelen, samen met onze samenwerkingspartners, beter zicht te houden op onze leerlingen, waardoor leerlingen beter in beeld blijven en er sprake is van minder uitval van leerlingen.

- Onvoldoende doorstroming van leerlingen naar het reguliere onderwijs.
Wij proberen leerlingen zo veel mogelijk voor te bereiden op terugkeer naar het reguliere onderwijs. Er is daarvoor een aantal trajecten in gang gezet door de scholen van het Pleysier College te laten samenwerken met andere VO-scholen op het gebied van bijvoorbeeld examens. Wij houden contacten met leerlingen en PC Delft gaat met het VMBO nu in 3e en 4e jaar het PTA van de reguliere school volgen met de intentie om examen te doen. PC Zoetermeer gaat hetzelfde doen. Wij wisselen leerlingen uit en werken toe naar een Pro-diploma tussen PC Oosterbeek (Pro-deel) en Einder (Pro). PC Westerbeek doet onderzoek met het Novum gymnasium voor het starten van een klas met leerlingen met internaliserende problematiek. Op deze manier werken wij samen met het reguliere onderwijs en verwachten wij de doorstroming naar het reguliere onderwijs te bevorderen.
- Sociale onveiligheid (geweldsincidenten door leerlingen en ouders en ongewenst gebruik van social media).
Wij hebben goede contacten met omgeving en partners. Wij nemen maatregelen rondom veiligheid en gezondheid voor de medewerkers. Wij gaan in gesprek met medewerkers over agressie met ouders en nemen, waar nodig, maatregelen tegen ouders en leerlingen. Onze protocollen zijn actueel en beschikken over een externe en interne vertrouwenspersoon. Uit de laatste tevredenheidsonderzoeken komt naar voren dat de tevredenheid bij medewerkers, ouders en leerlingen is gestegen. Verder onderzoeken wij op welke wijze wij medewerkers kunnen trainen in het omgaan met agressie en willen wij veiligheid standaard onderdeel laten uitmaken van de gesprekkencyclus. Verder zijn wij aangesloten bij het programma veiligheid dat de Haagse schoolbesturen. Wij hebben de afgelopen jaren geïnvesteerd in de gebouwen (o.a. verbouwing kantine en toegangsbeleid) om het toezicht en leefruimte voor leerlingen te verbeteren. Wij verwachten met deze maatregelen dat wij medewerkers beter kunnen voorbereiden op en de omgang n.a.v. incidenten.
- Fluctuaties in de leerlingenaantallen.
Wij hebben periodiek overleg met de SWV's welke leerlingen naar het VSO komen. Op deze wijze kunnen wij beter anticiperen op de kwalitatieve en kwantitatieve leerlingestroom.

Overall leiden deze maatregelen tot voortzetting van de intensieve samenwerking met ketenpartners in de jeugdzorg en de gemeenten, het verder verdiepen en uitbreiden met partners in het VSO, het reguliere VO, MBO, samenwerkingsverbanden en gemeenten om gezamenlijk het beste onderwijs voor leerlingen te creëren en inclusiever onderwijs.

IT

- Verdere professionalisering en inrichting van IT-regie en ICT-informatiebeveiliging blijven achter op de doelstellingen.
Het Pleysier College heeft een IT-regieplan opgesteld. In het plan staat beschreven hoe de huidige infrastructuur en informatievoorziening is opgesteld. Er is op basis hiervan een regieplan opgesteld o.b.v. het zogenaamde Fora-raamwerk. Dit regieplan wordt o.b.v. van

een IT-visie de komende 3 tot 4 jaar uitgerold en moet de IT-beveiliging, het applicatielandschap, de technische organisatie, etc. verder vormgeven. Onderdeel van dit raamwerk zijn ook verschillende IT- aanbestedingen en de ontwikkeling van het ICT-beleid. Voor SOM2today is een voorstel uitgewerkt om de stuurgroep en functioneel beheer opnieuw in te richten om het softwarepakket verder te professionaliseren en de kennisdeling tussen de key-users verder te bevorderen.

- Risico van een cyberaanval.

De Pleysier College applicaties (Som2Day, Parnassys, Zermelo, Visma, website, Mijn Pleysier etc.) en platforms (Google, Microsoft) zijn Cloud applicaties. Om hierbij te komen dient ingelogd te worden middels een two factor autorisatie. Het Pleysier College voldoet aan de gevraagde standaarden van de informatiebeveiliging voor haar systemen en applicaties. Ondanks dit gegeven blijft het Pleysier College altijd het risico lopen op een cyberaanval. Het mitigeren van de risico 's aangaande informatiebeveiliging gaat altijd in samenspraak met onze partners waarbij SIVON, Glaslokaal (netwerk en firewall), en SOM de belangrijkste vormen. Met onze belangrijkste partners hebben en houden we verwerkersovereenkomsten actueel.

Wij verwachten met deze maatregelen onze visie op de informatiehuishouding verder te ontwikkelen, een verdere professionalisering en inrichting van de IT-regie, dat wij beschikken over up to date IT-middelen en wij de kennisvergaring aangaande IT-vaardigheden voor leerlingen, docenten, medewerkers en bestuur goed faciliteren.

Personeel

- Het aanbod van personeel is laag door de krappe arbeidsmarkt.
Het Pleysier College heeft veel instrumenten ingezet om personeel te binden. Zo zijn er Pleysier Brede studiedagen, kunnen nieuwe medewerkers kennismaken met de doelgroep, is er een Pleysier Academy met scholing, coaching en workshops voor medewerkers, kunnen medewerkers hun bevoegdheden halen, zijn er doorstroommogelijkheden, is er sprake van teamscholing, is er goed zicht op verzuim, is er een Samenwerking MBO Rijnland en PC Delft voor opleiding tot OA en participeren wij in de pilot onderwijsregio. Recent zijn wij gestart met het project 'anders organiseren' om te onderzoeken op welke wijze wij het onderwijs anders kunnen organiseren in relatie tot de schaarste op de arbeidsmarkt. Twee scholen voeren in samenwerking met het Vervangingsfonds een second opinion uit op de samenstelling van de formatie. Wij zien dat de inzet van de verschillende instrumenten ons een aantrekkelijke werkgever maakt, wij de huidige medewerkers blijvend boeien en binden en parallel laten lopen aan de ontwikkeling van medewerkers met de ontwikkeling van de organisatie.

Financiën

- Onvoldoende dekking vanuit OCW voor de structurele kosten.
Wij begroten alleen baten die toegekend zijn of waarvan de kans groot is dat ze toegekend worden. Wij volgen de actuele ontwikkelingen van subsidiestromen en rapporteren, analyseren en bespreken de financiële cijfers periodiek met de directeuren, de bestuurder en RvT. Wij maken, indien nodig, verschillende scenario's voor de meerjarenbegroting en bekijken of eventuele samenwerking nodig is om schaalvoordelen te behalen. Met deze

maatregelen blijven wij een financieel gezonde organisatie en vergroten we het eigenaarschap van de directie ten aanzien van hun begroting.

Huisvesting

- De huisvesting is niet passend bij de geformuleerde strategie en verduurzaming eisen. Drie scholen beschikken over zonnepanelen. Er worden momenteel offertes aangevraagd voor ledverlichting. Er lopen trajecten voor vervangende huisvesting voor PC Delft (nieuwbouw, wissellocatie ISK VO, planning: gereed voorjaar 2025), PC Zoetermeer (opgenomen in het IHP en gesprekken zijn recent gestart) en dependance PC Westerbeek (nog niet concreet, goede contacten met de gemeente). In alle gevallen is de gemeente bouwheer. De vervangende huisvesting heeft vrijwel geen consequenties voor de leerlingenaantallen. De MJOP is herijkt en berekent volgens de gewijzigde OCW-verslaggevingsregels. Er zijn goede contacten met de verschillende gemeenten. Waar nodig, werken wij met verschillende scenario's voor het huisvestingsbeleid. Met deze maatregelen verwachten wij te kunnen beschikken over goed onderhouden, frisse en duurzame schoolgebouwen waarin leerlingen en personeel op een goede manier hun werk kunnen doen. Verder participeren wij mede door deze maatregelen in de werkgroepen van de gemeente Delft en Den Haag om een nieuw integraal huisvestingsplan (IHP) te ontwikkelen.

3.2 Verantwoording financiën

In dit hoofdstuk verantwoorden we de financiële stand van zaken van de stichting. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen.

3.2.1 Staat van baten en lasten en balans (in € 1.000)

Staat van baten en lasten over 2023			
	Exploitatie 2023 in €	Begroting 2023 in €	Exploitatie 2022 in €
<u>Baten</u>			
3.1. Rijksbijdragen	20.380.218	19.299.622	18.418.633
3.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies	492.759	452.765	454.229
3.3. Overige baten	391.039	396.335	518.783
Totaal baten	21.264.016	20.148.722	19.391.645
<u>Lasten</u>			
4.1. Personeelslasten	17.574.694	17.419.197	16.031.953
4.2. Afschrijvingen	317.450	300.583	294.782
4.3. Huisvestingslasten	1.213.288	1.233.805	954.933
4.4. Overige lasten	1.848.313	1.901.250	1.408.853
Totaal lasten	20.953.745	20.854.835	18.690.521
5. Saldo baten en lasten	310.271	-706.113	701.124
Financiële baten en lasten	88.892	-5.000	-24.615
Totaal resultaat	399.163	-711.113	676.509
Buitengewone lasten	0	0	0
	399.163	-711.113	676.509

3.2.2 Verklaring belangrijkste verschillen tussen het resultaat van 2023 en de begroting.

We ontvangen aan **rijksbijdragen** € 1.081.000 meer dan voor 2023 was begroot.

Oorzaken:

- Hogere Rijksbijdragen door prijs- en cao-bijstelling (ter dekking van de verhoging van de cao PO met 10% per 1 juli 2024 en een eenmalige uitkering, totaal € 909.000.
- Hogere Rijksbijdragen voor de NPO Arbeidsmarkttoelage (€ 121.000) voor de periode augustus t/m december 2023. Hier staan ook extra loonkosten tegenover. De NPO-arbeidsmarkttoelage is begroot tot 1 augustus 2023.

- Niet begrote Rijksbijdragen voor studieverlof en subsidie basisvaardigheden (€ 51.000). Dit zijn geoormerkte subsidies.
- Basisarrangement SWV Haaglanden is in 2023 gestopt en was wel begroot (-/- € 100.000). Financiële schuif HB-subsidie van 2023 naar 2024 (-/- € 10.000)
- Extra onderwijsondersteuning PC Oosterbeek vanuit het SWV(+ € 7.500)
- Meer baten SWV Delflanden (+ € 25.000, niet begrote visitatie bijdrage).
- Regsam subsidie en extra ondersteuning PC Zoetermeer (+ € 78.000, is begroot onder de overige baten)

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn ten opzichte van de begroting hoger door prijsbijstellingen (+ € 40.000).

De overige baten dalen ten opzichte van de begroting per saldo met € 5.000. Belangrijkste oorzaken:

- Meer ouderbijdragen ontvangen dan begroot (+ € 3.000).
- Minder baten voor detacheringen (-/- € 4.000).
- Meer baten uit verhuur en medegebruik (+ € 7.000, prijsbijstellingen).
- Er zijn in 2023 minder ESF-middelen ontvangen. De verwachting is dat deze gelden in 2023 binnenkomen (-/- € 43.000).
- In 2023 is een bijdrage ontvangen voor de schoolmaaltijden. De subsidie was niet begroot en is toegekend in 2023 (+ € 110.000). Hier staan ook extra kosten tegenover.
- Hogere overige baten (+ € 8.000).
- Regsam subsidie PC Zoetermeer vanuit het SWV + overig (-/- € 86.000, is begroot onder de overige baten en gerealiseerd onder de Rijksbijdragen)

Per saldo is € 1.115.000 meer ontvangen dan begroot.

De personeelslasten zijn ten opzichte van de begroting gestegen met € 155.000. De oorzaken:

- de loonkosten zijn per saldo met € 15.000 gestegen door onder andere:
 - De verbetering van de arbeidsvoorwaarden (cao stijging 10% per 1 juli 2023 + eenmalige uitkering en de stijging van de verschillende premies (+ € 897.000);
 - Er heeft in juni 2023 een eenmalige uitkering van € 1.000 bruto plaatsgevonden aan de medewerkers (+€ 250.000)
 - Uitbetaalde transitievergoedingen + € 50.000;
 - Daarentegen is er gemiddeld ongeveer 6 fte minder ingezet in 2023 door later of niet kunnen invullen van vacatures en is er meer personeel ingehuurd op basis van inhuur, waardoor de begroting van de inhuur op de loonkosten is onderschreden (-/- € 825.000).
 - Pensioenpremie te hoog begroot (-/- € 256.000)
 - Niet begrote arbeidsmarkttoelage NPO voor de periode augustus t/m december 2023 (+ € 101.000)
 - Overige loonkosten lager dan begroot (-/- € 202.000).
- Niet begrote uitkeringen UWV voor zwangerschaps- en bevallingsverlof (€ 74.000).
- De overige personele lasten zijn € 215.000 hoger dan begroot:

- Meer uitgaven aan inhuur (+ € 195.000). Meer inhuur voor invullen van vacatures en ziektevervanging.
- Hogere uitgaven ten laste van de NPO-middelen (+ € 5.000), maar ligt nagenoeg op de begroting.
- Hogere kosten voor subsidie basisvaardigheden (+ € 24.000). Hier staan ook extra baten tegenover.
- Lagere kosten voor scholing (-/- € 6.000), maar ligt nagenoeg op de begroting.
- Hogere kosten voor werving & selectie personeel (+ € 24.000) door onder andere de werving van een nieuwe directeur. Daarnaast zien wij dat vacatures lastig ingevuld kunnen worden, waardoor wij genoodzaakt zijn om bureaus in te huren voor werving & selectie.
- Per saldo hogere lasten voor representatie, jubilea en (in)formele bijeenkomsten + € 43.000). Realisatie in 2023 ligt op het niveau van 2022.
- Minder lasten arbozorg en beleid (-/- € 24.000). Realisatie in 2023 ligt op het niveau van 2022.
- Minder overige personeelskosten (-/- € 46.000). Realisatie in 2023 ligt op het niveau van 2022. Er is een vrijval geweest op de voorziening langdurig zieken en er is een vergoeding ontvangen van het UWV voor transitievergoedingen.

De afschrijvingen komen + € 17.000 hoger uit doordat de zonnepanelen van PC Zefier in 2022 zijn aangeschaft. De planning was dat dit in 2023 zou gebeuren. Er is in 2023 voor totaal € 509.000 geïnvesteerd in inrichting van gebouwen (€ 12.000, plaatsen tussenwand), meubilair (€ 61.000), inventaris & apparatuur (€ 220.000, onder andere schoonmaakmachines, renovatie keuken en plaatsen van zonwering), ICT (€ 166.000, onder andere plaatsen van servers, chromebook en desktops op de scholen) en leermiddelen (€ 20.000). Er is voor € 478.000 aan investeringen begroot.

De huisvestingslasten zijn lager (-/- € 21.000) uitgevallen dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De kosten voor klein en periodiek onderhoud zijn fors lager dan begroot (-/- € 116.000) maar liggen wel op het niveau van 2022. De kosten voor klein onderhoud zijn vooraf lastig in te schatten.
- De kosten voor beveiliging liggen + € 5.000 hoger dan begroot. De kosten zijn te laag begroot.
- De kosten voor energie en water zijn -/- € 37.000 lager dan begroot. Dit is mede afhankelijk van weersinvloeden (zachte winter) en de vastgeklitte prijzen vielen lager uit dan verwacht.
- De schoonmaakkosten waren + € 8.000 hoger dan begroot en daarmee liggen de kosten nagenoeg op de begroting.
- De dotatie aan de voorziening is + € 136.000 hoger dan begroot. Er is een nieuwe schouw in 2023 uitgevoerd en de dotatie vindt vanaf 2023 plaats op basis van de componentenmethode volgens de verslaggevingsregels OCV.
- De overige huisvestingslasten vielen -/- € 17.000 lager uit dan begroot. Dit betreft een post onvoorzien en een onderschrijding op heffingen en belastingen (te hoog begroot).

De overige lasten zijn -/- € 53.000 lager uitgekomen dan begroot. De belangrijkste oorzaken

hiervan:

- Minder bestuurs- en beheerskosten -/- € 84.000 door minder incidentele materiële uitgaven t.l.v. het eigen vermogen en advieskosten (o.a. financiële schuif van 2023 naar 2024 voor bouwkundig advies PC Westerbeek en minder studiekosten. Daarnaast was er voor heel 2023 een projectleider innovatie begroot en dit contract is per 1 juli beëindigd).
- Er is meer uitgegeven aan onderwijsleermiddelen en klein inventaris (+ € 222.000) dan begroot, mede door de stijging van het aantal leerlingen en prijsstijgingen. In 2022 was deze stijgende trend ook merkbaar. Verder is er een project geweest voor schoolmaaltijden voor leerlingen op de scholen waar ook extra baten tegenover staan.
- Minder uitgaven voor ICT -/- € 191.000.
De projectkosten vallen lager uit door de aanschaf van minder accesspoint (verschuiving 2023 naar 2024) en de licentiekosten vallen lager uit doordat de aanschaf van een leerling applicatie (digitale inschrijving van leerlingen) in 2024 i.p.v. 2023 plaatsvindt. Verder zien wij door de digitalisering dat er minder kopieerkosten zijn.
- De uitgaven voor schooladministratie, kantine-uitgaven liggen nagenoeg op de begroting.

Per saldo is er uiteindelijk sprake van € 99.000 meer uitgaven dan begroot.

De financiële baten zijn door de positieve rente uitgekomen op € 89.000. Deze baten zijn daardoor € 94.000 hoger dan begroot. Tijdens het opstellen van de begroting was nog rekening gehouden dat de bankkosten hoger zouden zijn dan de rente-inkomsten. De rente heeft zich binnen een jaar ontwikkeld van negatieve rente naar positieve rente op banktegoeden.

De buitengewone lasten zijn in 2023 € 0 uitgevallen. Dit betreft de afboeking van de vordering OCW en is als minder baten gepresenteerd onder de Rijksbijdragen conform de verslaggevingsregels.

Het resultaat over 2023 is in vergelijking met de begroting € 1.110.000 hoger uitgevallen.

Samenvatting.

In grote lijnen wordt het verschil tussen de begroting en de realisatie veroorzaakt door:

- Hogere inkomsten in verband met:
 - De verhoging van de vergoedingsbedragen door het ministerie (compensatie cao-stijging).
 - Extra middelen in verband met de NPO-arbeidsmarkttoelage.
 - Extra middelen door niet begrote subsidies en prijsbijstellingen.
- Hogere lasten door:
 - Loonkosten zijn hoger uitgekomen door verbeterde arbeidsvoorwaarden en eenmalige uitkering.
 - Daar tegenover staat het feit dat vacatureruimte niet of later is ingevuld door de krapte op de arbeidsmarkt.
 - Hogere lasten door extra uitgaven t.l.v. de NPO-middelen
 - Hogere lasten door een eenmalige uitkering aan alle medewerkers van € 1.000
 - Hogere lasten door dotaties aan de personele voorzieningen.
 - Lagere lasten door een lagere pensioenpremie
- De afschrijvingslasten zijn hoger uitgekomen.

- De huisvestingslasten zijn lager uitgevallen.
- De overige lasten zijn lager uitgekomen.

Ondanks de extra investeringen is er een positief resultaat geboekt, vooral door de hogere inkomsten en de krapte op de arbeidsmarkt.

3.2.3 Verklaring belangrijkste verschillen tussen het resultaat van 2023 en van 2022.

Ten opzichte van 2022 zijn **de rijksbijdragen** € 1.961.000 hoger. Oorzaken:

- Het gemiddeld aantal leerlingen in 2023 is 23 hoger dan in 2022 (+ € 560.000).
- CAO-aanpassingen en prijsbijstellingen (+ € 1.075.000)
- Afboeking vordering OCW in 2022 (+ € 1.125.000)
- In het kader van Covid-19 zijn er in 2023 minder NPO-gelden ontvangen dan in 2022 (-/- € 493.000).
- Meer geoormerkte subsidies (+ € 16.000)
- Minder niet geoormerkte subsidies in 2023 (-/- € 63.000)
- In 2023 is er minder groeitelling ontvangen t.o.v. 2022 (-/- € 461.000) in verband met de wijziging van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar en de wijziging van de teldatum van 1-10 naar 1-2 vanaf kalenderjaar 2023.
- De middelen van het SWV zijn vanaf 2023 verantwoord onder de Rijksbijdragen in plaats van de overige baten (+ € 202.000).

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn € 39.000 hoger dan 2022 en dit komt voornamelijk door prijscompensatie.

De overige baten dalen ten opzichte van 2022 met € 128.000. Belangrijkste oorzaken:

- Hoger ouderbijdragen + € 2.000.
- Hogere baten uit detachering + € 17.000. Er is een medewerker in schooljaar 2022-2023 gedetacheerd waarvan de opbrengsten voor 5/12 in 2022 en 7/12 in 2023 zijn verwerkt.
- Hogere baten uit huur en medegebruik € 5.000 door prijsindexatie.
- Minder incidentele baten -/- € 4.000 in 2023 ontvangen.
- Subsidie voor schoolmaaltijden ontvangen in 2023 + € 110.000.
- Minder baten ontvangen vanuit het SWV. Vooral doordat de middelen voor de basisondersteuning zijn gestopt vanuit het SWV Haaglanden (-/- € 65.000).
- Er zijn hogere ESF-middelen ontvangen in 2023 (+ € 14.000).
- De middelen van het SWV zijn vanaf 2023 verantwoord onder de Rijksbijdragen in plaats van de overige baten (-/- € 202.000).
- Minder overige baten (-/- € 5.000)

Per saldo zijn de baten over 2023 € 1.873.000 hoger dan in 2022.

De personeelslasten zijn ten opzichte van 2022 gestegen met € 1.543.000. Oorzaken:

- de loonkosten zijn gestegen met € 1.164.000 door:

- De verbetering van de arbeidsvoorwaarden (cao-verhoging, 10% per 1 juli 2023, eenmalige uitkering + € 832.000.
- Er is in 2023 -/- € 68.000 minder aan transitievergoedingen uitbetaald dan in 2022.
- In 2022 is er totaal + € 250.000 aan eenmalige uitkeringen t.l.v. het eigen vermogen uitbetaald.
- Er zijn meer medewerkers in dienst genomen door de groei van het aantal leerlingen en extra incidentele middelen + € 251.000 (+/- 3 fte).
- Minder kosten voor de arbeidsmarkttoelage NPO: -/- € 10.000.
- Hogere pensioenpremie in 2022 ten opzichte van 2023: -/- € 91.000.
- Van het UWV is in het kader van zwangerschapsverloven -/- € 22.000 meer ontvangen dan vorig jaar.
- De overige P-lasten zijn in 2023 € 402.000 hoger dan in 2022:
 - Er is t.o.v. 2022 + € 467.000 meer aan inhuur uitgegeven voor ziektevervanging en invulling van vacatures.
 - Bij de overige personeelslasten is er in 2023 -/- € 106.000 minder ten laste van het NPO-budget besteed dan in 2022.
 - Ten laste van de subsidie basisvaardigheden is + € 24.000 in 2023 uitgegeven. In 2022 was deze subsidie nog niet beschikbaar.
 - De scholingskosten komen in 2023 + € 82.000 hoger uit omdat deze kosten in 2022 grotendeels ten laste van het NPO budget kwamen.
 - De kosten voor werving zijn + € 29.000 hoger uitgekomen door de inhuur van een wervingsbureau die voor hulp bij het aantrekken van medewerkers in moeilijk vervulbare vacatures.
 - Voor representatie, jubilea en (in)formele bijeenkomsten is in 2023 -/- € 2.000 minder uitgegeven
 - Kosten Arbozorg lagen in 2023 + € 3.000 hoger dan in 2022.
 - De overige personeelskosten waren in 2023 -/- € 95.000 lager dan in 2022. In 2022 heeft er een grote dotatie aan de voorziening langdurig zieken plaatsgevonden.

De afschrijvingen komen in 2023 € 22.000 hoger uit door de hogere investeringen in de afgelopen jaren.

De huisvestingslasten zijn per saldo € 258.000 hoger dan in 2022.

- De kosten voor klein onderhoud waren in 2023 -/- € 1.000 lager dan in 2022.
- De beveiligingskosten waren in 2023 + € 9.000 hoger dan in 2022.
- De dotatie aan de voorziening onderhoud is in 2023 + € 129.000 hoger dan in 2022 op basis van de in 2023 uitgevoerde schouw en de toepassing van de componentenmethode op basis van de wet- en regelgeving.
- De energiekosten komen ten opzichte van 2022 + € 69.000 hoger uit vanwege de stijging van de energielasten.
- De schoonmaakkosten zijn gestegen met + € 63.000 in verband met de prijsstijgingen (inflatie en cao stijging in de schoonmaakbranche).
- De overige huisvestingslasten zijn in 2023 -/- € 11.000 lager. In 2022 was er een afrekening vanuit eerder jaren (Parnassia).

De overige lasten zijn + € 439.000 toegenomen t.o.v. 2022. De belangrijkste oorzaken hiervan:

- De kosten voor administratie beheer en bestuur zijn met + € 184.000 toegenomen door extra incidentele lasten t.l.v. het eigen vermogen, kosten voor kwaliteitszorg (interne audits) en extra kosten voor advisering (OJA Kohman Instituut), prijsindexatie tarieven van het administratiekantoor en externe schouw voor de MJOP.
- Door de groei van het aantal leerlingen, prijsstijgingen en kosten die ten laste zijn gebracht van de subsidie schoolmaaltijden is er + € 221.000 meer uitgegeven aan onderwijsleermiddelen.
- De kosten voor ICT zijn in 2023 hoger (+ € 17.000). Er is meer ondersteuning geweest voor de inrichting van de hardware.
- De overige lasten zijn met + € 17.000 toegenomen, o.a. kosten goede gang (er zijn geen corona maatregelen meer).

Per saldo is er in 2023 € 2.263.000 meer uitgegeven dan in 2022.

Het saldo van de financiële baten en lasten is € 114.000 hoger uitgekomen doordat er weer rentevergoedingen door de bank in rekening worden gebracht.

Het resultaat (na buitengewone lasten) over 2023 komt in vergelijking tot 2022 -/- € 277.000 lager uit.

3.2.4 De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Aantal leerlingen

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen per 1-2	747	788	784	787	797	801
Waarvan CUMI	190	184	174	175	173	169

Het aantal leerlingen zal de komende jaren groeien naar 800. Dit is tevens de maximale capaciteit bij ongewijzigde beleidskeuzes. Het aantal CUMI-leerlingen is o.b.v. herkomst van leerlingen en daardoor lastig te begroten. Wij gaan in de meerjarenbegroting uit van rond de 170. Wij ontvangen per CUMI-leerling een bedrag van € 3.500 aanvullende bekostiging.

Personeel

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personele bezetting in FTE	174,3	176,8	177,9	176,2	175,8	175,2
- Bestuur / Management	7,3	7,8	7,9	6,8	6,8	6,8
- Personeel Primair Proces	115,3	116,1	118,5	118,3	117,9	117,4
- Ondersteunend Personeel	51,8	52,9	51,4	51,2	51,1	51,0

Bovenstaande fte's zijn exclusief ziektevervanging en inhuur. De loonkosten stijgen met € 965.000 in 2024 t.o.v. de realisatie 2023. In de begroting 2024 (gehele jaar) en de prognose 2023 (vanaf 1 juli 2023) zijn de laatste cao-stijgingen verwerkt. Tijdens het opstellen van de begroting 2023 was dit nog niet bekend. De verwachting is dat er in schooljaar 2024-2025 3,6 fte meer wordt ingezet dan schooljaar 2023-2024. Dit komt doordat er in schooljaar 2023-2024 vacatures worden ingevuld met inhuur. In 2024 gaat 3,8 fte (2025: 1,7 fte) ten laste van het Strategisch beleid en 1,4 fte t.l.v.

ziektevervanging. Het aantal fte blijft de komende jaren redelijk stabiel op rond de 175. De arbeidsmarkttoelage NPO is zowel in de baten als lasten niet opgenomen. Er was tijdens het opstellen van de meerjarenbegroting nog geen formele toezegging dat deze toelage vanaf 1 januari 2024 structureel wordt.

De samenstelling van de formatie per school is historisch bepaald, waarbij de verschillende behoeftes en wensen van de scholen bepalend zijn geweest. Elke school heeft, mede door de verschillen tussen de doelgroepen, andere keuzes gemaakt bij de samenstelling van het team. Er is sprake van maatwerk per school. Uitgangspunt is dat iedere school streeft naar een team dat qua omvang en samenstelling in staat is om de onderwijsdoelstellingen te kunnen behalen, waarbij uiteraard rekening moet worden gehouden met de beschikbare personele middelen.

Exploitatie

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Bedragen x € 1	2023	2024	2025	2026	2027	2028
BATEN						
Rijksbijdrage	20.380.218	21.419.197	21.036.536	21.028.044	21.276.548	21.362.337
Overige overheidsbijdragen en subsidies	492.759	453.065	453.065	453.065	453.065	453.065
College-, cursus en/of examengelden						
Baten werk in opdracht van derden						
Overige baten	391.039	241.666	238.666	238.666	238.666	238.666
TOTAAL BATEN	21.264.016	22.113.928	21.728.267	21.719.775	21.968.279	22.054.068
LASTEN						
Personeelslasten	17.574.694	18.801.596	18.240.875	18.139.994	18.270.543	18.480.031
Afschrijvingen	317.450	301.497	329.645	345.402	306.677	297.770
Huisvestingslasten	1.213.288	1.507.889	1.499.389	1.534.386	1.564.386	1.564.387
Overige lasten	1.848.313	2.264.386	2.031.886	1.781.886	1.773.386	1.778.387
TOTAAL LASTEN	20.953.745	22.875.369	22.101.796	21.801.669	21.914.992	22.120.574
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	310.271	-761.441	-373.529	-81.894	53.287	-66.506
Financieel baten en lasten	88.892	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal resultaat exclusief buitengewone lasten	399.163	-711.441	-323.529	-31.894	103.287	-16.506
Buitengewone lasten						
TOTAAL RESULTAAT	399.163	-711.441	-323.529	-31.894	103.287	-16.506

Het begrote exploitatieresultaat voor kalenderjaar 2024 is € 711.000 negatief. Het begrote exploitatietekort in 2024 en 2025 wordt veroorzaakt door extra incidentele uitgaven die ten laste komen van de NPO-bestemmingsreserve en de bestemmingsreserve strategisch beleid. In 2026 is er nog een licht exploitatietekort van € 31.000. Door het verdwijnen van de ZMOLK-middelen in 2022 en 2023 bij PC Oosterbeek is het niet gelukt om bij deze school, vanwege de complexiteit van de doelgroep, jaarlijks een sluitende exploitatiebegroting te realiseren. Het eigen vermogen van het Pleysier College laat een exploitatietekort toe.

Het plan is om het vermogen flink af te bouwen door een kwaliteitsimpuls te geven zoals verwoord in onze Koers. In 2024 wordt in dit kader € 1,1 miljoen besteed en in 2025 € 0,7 miljoen. Daarnaast is de onderhoudsvoorziening o.b.v. de nieuwe verslaggevingsregels niet toereikend en is een extra eenmalige dotatie vanuit het eigen vermogen van € 1,5 miljoen ultimo 2023 nodig om de onderhoudsvoorziening op voldoende niveau te brengen. Vanaf 2026 passen een aantal extra uitgaven in de reguliere exploitatiebegroting. Het gaat hierbij om de extra inzet voor SMW en studieverlof van medewerkers die onder andere hun bevoegdheid gaan halen. De extra uitgaven

passen ook bij de vier thema's van het Koersplan: zelfvertrouwen, eigenaarschap, zelfredzaamheid en realistisch toekomstbeeld. Het eigen vermogen ontwikkelt zich in de begrotingsperiode rond de eigen norm, die gebaseerd is op de recent uitgevoerde risicoanalyse en de signaleringswaarde van de Onderwijsinspectie. Dit komt mede doordat er op basis van de wijziging van verslaggevingsregels OCW rond het groot onderhoud eenmalig een bedrag van € 1,5 miljoen moet worden toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening en dit komt ten laste van het eigen vermogen. Het totale eigen vermogen per 31 december 2028 komt uit op € 4 miljoen. Het benodigde eigen vermogen is € 3,2 miljoen.

De inkomsten in 2024 zijn hoger dan in 2025 omdat het aantal leerlingentelling per 1 februari 2023 vier hoger ligt. Daarnaast is er voor PC Westerbeek en PC Oosterbeek voor twee schooljaren subsidie basisvaardigheden vanuit OCW beschikbaar. Verder is er een bedrag aan groeitelling voor PC Zefier in 2024 opgenomen omdat er meer dan evenredige groei is. Wij gaan er in de meerjarenbegroting vanuit dat vanaf kalenderjaar 2025 de subsidie voor professionalisering starters en schoolleiders niet meer rechtstreeks aan de scholen beschikbaar wordt gesteld maar aan de onderwijsregio's. Wij gaan ervan uit dat de vergoeding voor de kosten van de arbeidsmarkttoelage vanuit de NPO-gelden blijvend is, maar hiermee is zowel in de baten als in de lasten vanaf 1 januari 2024 nog geen rekening gehouden.

Vanuit het SWV zijn de volgende middelen begroot:

- TOM-klas (€ 52.000) en impuls-expertisegroep cluster 3 en 4 (€ 21.000) vanuit het SWV Delflanden. De middelen voor de TOM-klas worden besteed aan de inzet van een leraar ondersteuner en de middelen voor de impuls-expertisegroep aan een gedragswetenschapper voor het delen van expertise met het regulier onderwijs.
- Subsidie hoogbegaafde (PC Westerbeek, € 30.000). Deze middelen worden besteed aan medewerkers voor het verzorgen van bijlessen, ondersteuning en extra lessen voor hoogbegaafde leerlingen.

De overige overheidsbijdragen betreffen vergoedingen vanuit de gemeenten ter compensatie voor de betaalde huur voor de gymzalen, vaste voet en eventuele overige gemeentelijke subsidies. Vanuit de gemeente Delft en Zoetermeer ontvangen wij jaarlijks een vaste voet omdat wij vanuit OCW maar één vaste voet ontvangen voor 1 brinnummer. Deze vergoeding gebruiken wij ter dekking van de personele en materiële exploitatie. Voor Westerbeek, Oosterbeek en Zefier ontvangen wij een vergoeding voor de gymzalen vanuit de gemeente ter dekking van de exploitatielasten.

De overige baten bestaan in 2024 uit:

- Vrijwillige ouderbijdragen (PC Westerbeek, € 5.000). PC Westerbeek is de enige school die vrijwillige ouderbijdragen int. De directeur van de school heeft aangegeven dat de ouders bereid zijn om deze vrijwillige ouderbijdrage te betalen. De hoogte en besteding van de ouderbijdrage gaat in overleg met deelraad en in de schoolgids wordt vermeld dat de ouderbijdrage vrijwillig (conform de wet- en regelgeving).
- Detacheringen (€ 14.000). Het beschikbaar stellen van expertise in verschillende commissies aan drie Samenwerkingsverbanden.
- Verhuur/medegebruik (€ 42.500, vergoeding Haagse Scholen en gebruik gymzalen).

- ESF-middelen (€ 130.500 in 2024 voor PC Oosterbeek, , PC Zoetermeer en PC Delft) begroot o.b.v. de laatst beschikbare informatie/beschikkingen. De middelen worden voornamelijk besteed aan stage-ondersteuning en voor de exploitatielasten van praktijkvakken.
- Er is jaarlijks een vrijval voor een investeringssubsidie, € 50.000. Deze middelen vallen jaarlijks vrij tegen de afschrijvingslasten die betrekking hebben op investeringen die in het verleden van subsidiegelden zijn betaald.

De loonkosten stijgen met € 981.000 in 2024 t.o.v. de begroting 2023 en € 966.000 t.o.v. de realisatie 2023. In de begroting 2024 (gehele jaar) en de prognose 2023 (vanaf 1 juli 2023) zijn de laatste cao-stijgingen verwerkt. Tijdens het opstellen van de begroting 2023 was dit nog niet bekend. Daarnaast is de verwachting dat er in 2024 ongeveer 2,5 fte meer wordt ingezet dan de prognose 2023. Hierbij dient wel in ogenschouw te worden genomen dat er een aantal vacatures in de begroting 2024 zijn opgenomen en dat deze nog ingevuld moeten worden. In 2024 gaat 3,8 fte (2025: 1,7 fte) t.l.v. het Strategisch beleid (voorheen het zogenaamde 'investeringsbudget') en 1,4 fte t.l.v. ziektevervangings. Het aantal fte blijft de komende jaren redelijk stabiel op rond de 175. De arbeidsmarkttoelage NPO is zowel in de baten als lasten niet opgenomen. Er is nog geen formele toezegging dat deze toelage vanaf 1 januari 2024 structureel wordt.

De 'overige personele lasten' bestaan o.a. uit inhuur, uitgaven t.l.v. de NPO-middelen, scholing, werving & selectie, reiskosten en personeelsbijeenkomsten en attenties. De overige personele lasten stijgen in 2024 met € 402.000 t.o.v. de begroting 2023 en € 187.000 t.o.v. de realisatie 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere inhuurkosten en kosten t.l.v. de subsidie basisvaardigheden (PC Oosterbeek en Westerbeek). Hier staan ook extra inkomsten tegenover. Voor schooljaar 2023-2024 zijn er extra lasten voor inhuur begroot bij PC Westerbeek, PC Delft en PC Zoetermeer om vacatures in te kunnen vullen en voor ziektevervangings.

De 'afschrijvingen' stijgen t/m 2026 van ongeveer € 300.000 in 2023 naar € 345.000 in 2026 doordat er de komende jaren forse investeringen in ICT en meubilair zullen zijn. Er wordt de komende jaren fors geïnvesteerd in digitalisering; hardware, digiborden, IT-projecten en licenties. In 2025 (PC Delft) en 2028 (vier scholen) wordt er veel meubilair vervangen.

De 'huisvestingslasten' stijgen de komende jaren door de stijgende lasten voor onderhoud en energie. Bij de stijging van energiekosten is o.b.v. de laatste informatie meerjarig rekening gehouden met 13 tot 17%. De onderhoudskosten en de dotatie aan de voorziening onderhoud zijn de uitkomsten op basis van de nieuwe schouw en de aanpassingen van de nieuwe verslaggevingsregels. De schoonmaakkosten zijn ook begroot o.b.v. de laatste inzichten.

De kosten voor 'administratie en beheer' bestaan uit advieskosten, accountantskosten, contributie, verzekeringen, bestuurs- en beheerskosten (kosten RvT), PR en kosten voor strategisch beleid. De administratie & beheerskosten dalen jaarlijks in de meerjarenbegroting, omdat een deel van de incidentele kosten die ten laste komen van het strategisch beleid (afbouw eigen vermogen) onder de administratie & beheerskosten vallen. Deze kosten nemen jaarlijks af; in 2024 is het bedrag € 1.129.000 (waarvan € 800.000 onder administratie & beheer is begroot), in 2025 € 891.000 (waarvan € 585.000 onder administratie & beheer), in 2026 t/m 2028 jaarlijks € 641.000 (waarvan € 335.000 onder administratie & beheer). De kosten voor 'administratie en beheer' in 2024 stijgen met € 349.000 t.o.v. begroting 2023 en € 465.000 t.o.v. de prognose 2023. In de loop van de jaren nemen deze kosten af. Deze kosten komen in 2024 en 2025 middels de resultaatbestemming, deels t.l.v. de

bestemmingsreserve Strategisch Beleid (SB) en deels t.l.v. de bestemmingsreserve NPO. Vanaf kalenderjaar 2026 komen deze lasten t.l.v. de algemene reserve.

In onderstaande tabel staan de lasten van het strategisch beleid (incidentele middelen om het eigen vermogen af te bouwen) gespecificeerd. Deze kosten maken deel uit van de materiële exploitatiebegroting 2024-2028. Er is een aantal bijeenkomsten geweest met de portefeuillehouders financiën waarin een aantal mogelijke bestedingen in relatie tot de Koers zijn benoemd en geprioriteerd. Specificatie kosten Strategisch beleid (exclusief loonkosten):

	Omschrijving	Koppeling doelstelling Koers	Bedrag 2024	Bedrag 2025	Bedrag 2026, 2027 en 2028
1.	Algemeen strategisch beleid	Strategie		€ 50.000	€ 100.000
2.	Extra inzet SMW	Samenwerking met jeugdzorg	€ 210.000	€ 210.000	€ 85.000
3.	Interne subsidie basisvaardigheden PC Delft en PC Zoetermeer (in 2024, voor de jaren daarna vragen de twee scholen de subsidie aan).	N.v.t.	€ 100.000		
4.	Bevoegdheden halen docenten + vrijstelling scholing in fte	Binden en boeien	€ 100.000	€ 150.000	€ 150.000
5.	Transitie IT-infrastructuur van de huidige naar de nieuwe omgeving	Verdere professionalisering en inrichting IT-regie	€ 110.000		
6.	Inclusief onderwijs	Terugkeer VO en flexibele leerroutes	€ 50.000	€ 50.000	
7.	Tijdelijke dubbele bezetting bij natuurlijk verloop.	Binden en boeien	€ 125.000	€ 125.000	
8.	75-jarig bestaan Pleysier College	Binden en boeien	€ 25.000		

9.	Extra capaciteit HR (pilot van 1 jaar, beleidsmedewerker HR meer vrij te spelen voor beleidsontwikkeling).	Ontwikkelen van aantrekkelijk werkgeverschap	€ 80.000		
	Totaal		€ 800.000	€ 585.000	€ 335.000

De komende jaren wordt er extra inzet gedaan op SMW voor de scholen in Den Haag, Zoetermeer en Delft zodat er extra aandacht kan gaan naar leerlingen en ouders ter voorkoming van uitval van leerlingen en werkdruk bij andere medewerkers. SMW functioneert tevens als brugfunctie o.a. tussen de school en Jeugdzorg.

De kosten voor 'inventaris/apparatuur/onderwijsleermiddelen' stijgen in verband met de groei van het aantal leerlingen en de inflatie. De 'ICT-kosten' dalen de komende jaren met € 70.000 t.o.v. de begroting 2023, maar stijgen t.o.v. de prognose 2023 met € 78.000. i.v.m. de projectkosten welke zijn gerelateerd aan de nieuwe hardware in combinatie met de benodigde software en de stijgende kosten voor onderwijslicenties. De 'overige lasten' blijven stijgen met € 20.000 t.o.v. de begroting 2023 en blijven nagenoeg op hetzelfde niveau van de prognose 2023. Dit betreffen kosten voor vakliteratuur, porti, MR, kantine, vrijwilligers en de 'goede gang'. De kosten zijn aangepast met de laatste prijsontwikkeling.

De renteopbrengsten worden jaarlijks begroot op € 50.000 op basis van de huidige marktrente.

Op 31 december 2023 hebben wij een tweetal bestemmingsreserves laten vrijvallen. Het gaat hier om de bestemmingsreserve CAO 2022 en de inrichting nieuwbouw omdat de afbouw van deze bestemmingsreserves jaarlijks lastig is in te schatten en dat de afbouw van de bestemmingsreserve inrichting nieuwbouw een te lange periode behelst.

Geconcludeerd kan worden dat door de continuering van besteding van gelden voor strategisch beleid de komende jaren het eigen vermogen van de stichting daalt. De begroting is goed verbonden met de Koers, de maatschappelijke ontwikkelingen en de actualiteit en de Stichting is financieel gezien gezond. Conform de in 2023 uitgevoerde risicoanalyse, heeft het Pleysier College (afgerond) € 3,2 miljoen nodig voor het geval de risico's zich zouden voordoen. Het eigen vermogen daalt de komende jaren van € 5 miljoen ultimo 2023 naar € 4 miljoen ultimo 2028.

3.2.5 Balans in meerjarig perspectief (in euro's)

	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Bedragen x € 1	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële VA							
Materiële VA	1.400.601	1.561.456	1.879.524	2.527.342	2.236.850	1.970.173	3.572.403
Financiële VA							
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.400.601	1.561.456	1.879.524	2.527.342	2.236.850	1.970.173	3.572.403
VLOTTENDE ACTIVA							
Voorraden							
Vorderingen	320.234	289.717	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
Effecten							
Liquide middelen	8.383.117	9.222.559	7.819.719	6.900.673	7.116.432	7.650.171	5.769.719
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	8.703.351	9.512.276	8.139.719	7.220.673	7.436.432	7.970.171	6.089.719
TOTAAL ACTIVA	10.103.952	11.073.732	10.019.243	9.748.015	9.673.282	9.940.344	9.662.122
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN	6.119.852	5.030.783	4.319.342	3.996.413	3.964.429	4.067.716	4.051.210
Algemene reserve	3.208.296	3.726.936	4.100.477	3.996.413	3.964.429	4.067.716	4.051.210
Bestemmingsreserves	2.907.774	1.303.587	218.865	-	-	-	-
Overige reserves/fondsen	3.782	260	-	-	-	-	-
VOORZIENINGEN	1.705.986	3.475.071	3.493.182	3.594.882	3.602.133	3.815.908	3.604.192
LANGLOPENDE SCHULDEN	306.720	257.054	206.720	156.720	106.720	56.720	6.720
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.961.394	2.310.824	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
TOTAAL PASSIVA	10.093.952	11.073.732	10.019.244	9.748.015	9.673.282	9.940.344	9.662.122

(N.b. de in de bovenstaande tabel opgenomen begrotingsbedragen zijn t.o.v. de begroting aangepast aan de hand van het werkelijke resultaat over 2023)

Belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van 2022.

Activa:

- De vaste activa zijn per saldo toegenomen met € 160.000 omdat de investeringen in 2023 (€ 478.000) hoger waren dan de afschrijvingen (€ 317.000) in 2023. Er is in 2023 geïnvesteerd in inventaris/apparatuur, meubilair, gebouwen, leermiddelen en ICT.
- De vorderingen zijn per saldo afgenomen met € 30.000. De vorderingen betreffen vooruitbetaalde kosten, een vordering op het SWV en de debiteuren per 31 december 2023.
- De liquide middelen stijgen door de positieve kasstroom uit bedrijfsoperaties. Daarnaast is de kasstroom gedaald met € 478.000 door de investeringen. Per saldo zijn de liquide middelen gestegen per 31 december 2023 met € 849.000.

Passiva:

- Het eigen vermogen stijgt enerzijds met € 399.000 door het positieve exploitatieresultaat in 2023 en anderzijds daalt het eigen vermogen door de vermogensmutatie per 1 januari 2023 vanwege de stelselwijziging van de onderhoudsvoorziening (€ 1.488.000). Per saldo daalt het eigen vermogen per 31 december 2023 met € 1.089.000.
- De voorzieningen komen per saldo hoger uit door dotaties aan het meerjaren onderhoudsplan en door de vermogensmutatie per 1 januari 2023 vanwege de stelselwijziging van de onderhoudsvoorziening (€ 1.488.000).
- De langlopende schuld betreft een vooruit ontvangen investeringssubsidie. In het verleden is er geïnvesteerd in materiële vaste activa ten laste van subsidies. Jaarlijks valt € 50.000 van deze schuld vrij ten gunste van het exploitatieresultaat om de afschrijvingslasten van deze investeringen budgetneutraal te kunnen opvangen
- De kortlopende schulden per 31 december 2023 stijgen per saldo met € 349.000. Er is van OCW een vooruitontvangen subsidie ontvangen voor de subsidie basisvaardigheden in 2023

van € 203.000. Verder is de reservering voor vakantiegeld en loonheffing/pensioenpremie hoger dan per 31 december 2022 door de cao-stijging. Er is een kortlopende schuld opgenomen op de balans omdat wij creditnota's in 2024 hebben verstuurd naar het SWV voor groeibekostiging die onterecht in rekening is gebracht.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbalans.

Activa:

1. Materiële vaste activa: de materiële vaste activa bestaat uit gebouwen, inventaris en apparatuur, meubilair, leermiddelen en ICT. De materiële vaste activa stijgen de komende jaren, omdat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingslasten. Er is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met investeringen in IT (hardware en digiborden) en meubilair (t.b.v. nieuwbouw PC Delft en vervangingsinvesteringen op de andere scholen in 2028).
2. Vorderingen: de vorderingen bestaan voornamelijk uit debiteuren, vooruitbetaalde kosten en overige vorderingen.
3. Liquide middelen: de liquide middelen betreffen het bank- en kassaldo van het Pleysier College. De liquide middelen nemen de komende jaren af door de begrote negatieve exploitatieresultaten in de jaren 2024 t/m 2026 en de begrote investeringen die wij doen in o.a. ICT en meubilair (zie toelichting bij punt 1).

Passiva:

1. Eigen vermogen: het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve (publiek en privaat deel), een aantal bestemmingsreserves en een herwaarderingsreserve. Ultimo 2023, 2024 en 2025 valt een aantal bestemmingsreserves vrij.
2. Voorzieningen: Het Pleysier College heeft voorzieningen voor jubilea, langdurig zieken en onderhoud.
3. Langlopende schulden: dit betreffen vooruit ontvangen investeringssubsidies. In het verleden is er geïnvesteerd in materiële vaste activa ten laste van subsidies. Jaarlijks valt € 50.000 van deze schuld vrij ten gunste van het exploitatieresultaat om de afschrijvingslasten van deze investeringen budgetneutraal te kunnen opvangen
4. Kortlopende schulden: de kortlopende schulden bestaan voornamelijk uit verplichtingen voor vakantie-uitkering, loonheffing en sociale premies, pensioenen en vooruit ontvangen subsidies. De verwachting is dat de kortlopende schulden de komende jaren op hetzelfde niveau blijven.

Belangrijke investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

In onderstaande tabel is de meerjarige prognose van de kasstroom weergegeven.

Kasstroom uit operationele activiteiten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bedragen x € 1							
Saldo baten en lasten	701.124	310.271	-761.441	-373.529	-81.894	53.287	-66.506
Aanpassingen voor:							
- Afschrijvingen	294.783	317.451	301.497	329.645	345.402	306.677	297.770
- Mutaties voorzieningen	245.942	280.853	18.111	101.700	7.251	213.775	-211.716
Veranderingen in vlottende middelen:							
- Vorderingen	645.172	30.517	-30.283	-	-	-	-
- Schulden	127.815	299.764	-361.158	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.014.836	1.238.856	-833.274	7.816	220.759	523.739	-30.452
Ontvangen interest	-24.615	88.892	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Buitengewone lasten							
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.990.221	1.327.748	-783.274	57.816	270.759	573.739	19.548
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
Investerings in materiële vaste activa	-492.229	-478.305	-619.566	-976.863	-55.000	-40.000	-1.900.000
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden							
Overige investeringen in financiële vaste activa							
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-492.229	-478.305	-619.566	-976.863	-55.000	-40.000	-1.900.000
Mutatie liquide middelen	1.497.992	849.442	-1.402.840	-919.047	215.759	533.739	-1.880.452
Beginstand liquide middelen	6.875.125	8.373.117	9.222.559	7.819.719	6.900.673	7.116.432	7.650.171
Mutatie liquide middelen	1.497.992	849.442	-1.402.840	-919.047	215.759	533.739	-1.880.452
Eindstand liquide middelen	8.373.117	9.222.559	7.819.719	6.900.673	7.116.432	7.650.171	5.769.719

Door de negatieve exploitatieresultaten en de investeringen lopen de liquide middelen de komende jaren terug. Hier is voldoende ruimte voor. Er blijven voldoende middelen beschikbaar waardoor er geen financiering door derden noodzakelijk is.

In onderstaande tabel is de prognose van de meerjarige investeringen weergegeven.

	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Gebouwen en terreinen	11.693	132.000				
ICT	169.611	364.066	349.364			
Inventaris en apparatuur	231.295	80.000	52.500	25.000	10.000	950.000
Leermiddelen	45.000					
Meubilair	51.740	43.500	575.000	30.000	30.000	950.000
Totaal	509.339	619.566	976.864	55.000	40.000	1.900.000

Toelichting investeringen in gebouwen en terreinen:

- Plaatsen stiltecabines bij PC Westerbeek (mobiele kantoren voor docenten vanwege tekort aan kantoorruimte).
- Gezonde counter balies (vervanging van de bestaande counters in de leerlingen kantines) en een nieuwe vloer in de kantine van PC Oosterbeek.
- Realisatie twee overheaddeuren bij de gymzaal van PC Zefier (ten behoeve van de afsluiting van de berging).
- Aanpassen schoolplein bij PC Oosterbeek (aanschaf basketbal- en voetbalcourt en vergroening schoolplein).

Toelichting hardware IT-middelen:

- Wifi, verouderde apparatuur op Zefier na, accesspoints zenders zijn niet toereikend voor toekomstig gebruik van ICT-devices en mobiele apparaten.
- Digiborden: verouderde technologie en afgeschreven apparatuur.

Toelichting inventaris apparatuur

- Elektronisch sleutelplan bij een aantal scholen.
- Het plaatsen van CO2-meters bij een aantal scholen.
- Het herinrichten van de leerlingen kantine bij PC Oosterbeek.

Meubilair

- Vervanging meubilair in 2025 van PC Delft (nieuwbouw) en vervanging van afgeschreven meubilair in 2028 bij de overige vier scholen.

3.2.6 Financiële positie

	Stand per 31 december							Signaleringswaarde OCW
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Solvabiliteit 1 in %	60,6%	45,4%	43,1%	41,0%	41,0%	40,9%	41,9%	n.v.t.
2. Solvabiliteit 2 in %	77,5%	76,8%	78,0%	77,9%	78,2%	79,3%	79,2%	Minimaal 30%
3. Liquiditeit (current ratio)	4,4	4,1	4,1	3,6	3,7	4,0	3,0	n.v.t.
Absolute omvang liquide middelen in €	8.383.117	9.222.559	7.819.719	6.900.673	7.116.432	7.650.171	5.769.719	PO en VO: minimaal € 100.000
4. Weerstandvermogen excl. MVA	24,3%	16,3%	11,0%	6,8%	8,0%	9,5%	2,2%	n.v.t.
5. Weerstandvermogen incl. MVA	31,6%	23,7%	19,5%	18,4%	18,3%	18,5%	18,4%	n.v.t.
6. Rentabiliteit	3,5%	1,9%	-3,2%	-1,5%	-0,1%	0,5%	-0,1%	< 0,75
7. Huisvestingsratio	5,1%	5,8%	6,6%	6,8%	7,0%	7,1%	7,1%	n.v.t.
8. Normatief eigen vermogen in €	2.341.425	2.606.054	2.918.439	3.546.375	3.255.548	3.001.296	4.607.816	
9. Eigen Vermogen Pleyssier College in €	6.119.852	5.030.783	4.319.342	3.996.413	3.964.429	4.067.716	4.051.210	
10. Verschil tussen 8 en 9 in €	3.778.427	2.424.729	1.400.903	450.038	708.881	1.066.420	-556.606	
11. Benodigd Eigen Vermogen Pleyssier College	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000	

Solvabiliteit 1: de verhouding eigen vermogen / totaal vermogen. Geeft een indruk van het vermogen van een instelling om op middellange en lange termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

De solvabiliteit 1 daalt in de jaren 2024 t/m 2027 door het negatieve exploitatieresultaat en de eenmalige toevoeging van € 1,5 miljoen aan de voorziening groot onderhoud vanuit het eigen vermogen. Vanaf 2025 blijft de solvabiliteit stabiel.

Solvabiliteit 2: de verhouding eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen. Geeft een indruk van het vermogen van een instelling om op middellange en lange termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Dit laatste heeft eveneens een dalend effect op de solvabiliteit.

De solvabiliteit 2 blijft de komende jaren stabiel en blijft binnen de signaleringswaarde van OCW.

Liquiditeit (current ratio): de verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden. Geeft een indruk van het vermogen van een instelling om op korte termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

De liquiditeit (current ratio) daalt, omdat er de komende jaren negatieve exploitatieresultaten zijn begroot en er forse investeringen in ICT en meubilair plaatsvinden.

Weerstandsvormogen: totaal van de reserves (excl. MVA: materiële vaste activa) in % van de exploitatie. Geeft een indruk van het eigen vrije vermogen dat kan worden aangewend om onvoorziene tegenslagen op te vangen. In Q3-2022 is door het Pleysier College een risicoanalyse uitgevoerd en is het benodigde eigen vermogen berekend op € 3.150.000. De publieke algemene reserve blijft vanaf 2025 binnen dit bedrag.

Het weerstandsvormogen daalt in de jaren 2024 t/m 2026 door het negatieve exploitatieresultaat en de eenmalige toevoeging van € 1,5 miljoen aan de voorziening groot onderhoud vanuit het eigen vermogen. Vanaf 2025 blijft het weerstandsvormogen stabiel.

Rentabiliteit: de rentabiliteit is het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening / totale baten. Is het exploitatieresultaat positief, dan is de rentabiliteit ook positief. Bij een negatief exploitatieresultaat is er sprake van een negatieve rentabiliteit.

In de jaren 2024 t/m 2026 is de rentabiliteit negatief omdat er in deze jaren een negatief exploitatieresultaat is begroot.

De prognose van de huisvestingsratio groeit de komende jaren met 7% door de stijging van de huisvestingslasten in verhouding tot de totale lasten. De kosten voor strategisch beleid nemen vanaf 2025 af waardoor de huisvestingslasten een groter deel gaan vormen t.o.v. de totale lasten.

Het normatief eigen vermogen is een kengetal dat is geïntroduceerd door de Inspectie waarover alle schoolbesturen in het jaarverslag moeten rapporteren. Het eigen vermogen van het Pleysier College is per 31 december 2023 € 5.030.000. Het geprognosticeerde eigen vermogen van het Pleysier College per 31 december 2028 is € 4.051.000 (inclusief bestemmingsreserves). Het verwachte normatieve eigen vermogen (signaleringswaarde Inspectie) ligt per 31 december 2028 op € 4.608.000. Het normatief eigen vermogen stijgt de komende jaren door de investeringen in ICT, waardoor de boekwaarde van de overige materiële activa toeneemt.

3.2.7 Financiële onzekerheden/bijzonderheden

Er is een aantal financiële onzekerheden/bijzonderheden t.a.v. de meerjarenbegroting:

1. Dotatie voorziening WW/langdurig zieken: de hoogte van de dotaties zijn onder meer afhankelijk van goedkeuring rondom de instroomtoets door het Participatiefonds en het ziekteverloop van medewerkers. Op 1 augustus 2022 is er sprake van een wetswijziging (modernisering) van het Participatiefonds. In de nieuwe situatie zal het schoolbestuur in principe in alle gevallen waarin een WW-uitkering ontstaat 50% van de WW-lasten moeten dragen.
2. Vacatures/ziektevervanging: door de schaarste op de arbeidsmarkt is het lastig om een goede inschatting te maken in hoeverre vacatures en/of vervangers kunnen worden ingezet en welke kosten daar tegenover staan. Er is jaarlijks een bedrag voor ziektevervanging in de begroting opgenomen.
3. Voor energie hebben wij de komende jaren 13% tot 17% aan extra lasten begroot op basis van de verwachte prijsstijging op aanwijzing van Energie voor Scholen.

4. Er lopen bij drie scholen trajecten voor een vervangende locatie. Voor PC Delft is in de investeringsbegroting een bedrag opgenomen voor meubilair. De verwachte oplevering van de nieuwbouw is in 2026. Voor PC Zoetermeer en PC Westerbeek (dependance) zijn er nog geen bedragen opgenomen in de investeringsbegroting omdat deze trajecten nog niet concreet zijn. Voor alle trajecten geldt dat de gemeente bouwheer is/wordt. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor nieuwbouw en uitbreiding (inclusief de eerste volledige inrichting van het gebouw), vervanging van een gebouw, of het beschikbaar stellen van een bestaand gebouw. Ook zijn zij verantwoordelijk voor herstel van constructiefouten of schade aan het gebouw.
5. Er is in de MJB, behoudens de recente cao-verhoging, zowel in de baten als in de lasten geen rekening gehouden met een eventuele CAO-verhoging of stijging van de werkgeverslasten. Vooralsnog is de verwachting dat deze stijgingen volledig gecompenseerd worden door OCW.

5. Jaarrekening

Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

Activa	31-dec-23 in €	31-dec-23 in €	31-dec-22 in €	31-dec-22 in €
Vaste activa				
1.1. Materiële vaste activa				
1.1.0 Gebouwen en terreinen	180.275		183.005	
1.1.1. Meubilair	585.931		601.862	
1.1.2. Inventaris en leermiddelen	535.567		355.883	
1.1.3. ICT	<u>259.683</u>		<u>259.851</u>	
		1.561.456		1.400.601
Viottende activa				
1.2. Vorderingen				
1.2.2. Gemeenten, subsidies	9.366		0	
1.2.2. Overige vorderingen	105.334		148.322	
1.2.3. Overlopende activa	154.184		86.755	
1.2.4. Debiteuren	<u>20.833</u>		<u>85.157</u>	
		289.717		320.234
1.3. Liquide middelen				
1.3.1. Liquide middelen	<u>9.222.559</u>		<u>8.373.117</u>	
		9.222.559		8.373.117
Totaal		<u><u>11.073.732</u></u>		<u><u>10.093.952</u></u>

Passiva	31-dec-23 in €	31-dec-23 in €	31-dec-22 in €	31-dec-22 in €
2.1. Eigen vermogen				
2.1.1. Algemene reserve	3.726.936		3.208.296	
2.1.2. Bestemmingsreserve	1.303.587		2.907.774	
2.1.3. Herwaarderingsreserve	<u>260</u>		<u>3.782</u>	
		5.030.783		6.119.852
2.2. Voorzieningen				
2.2.1. Voorzieningen	<u>3.475.071</u>		<u>1.705.986</u>	
		3.475.071		1.705.986
2.3 Langlopende schulden				
2.3.1 Langlopende schulden	<u>257.054</u>		<u>306.720</u>	
		257.054		306.720
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.1. Crediteuren	237.206		303.285	
2.4.2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	798.176		717.168	
2.4.3. Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds	307.811		320.129	
2.4.4. Overige kortlopende schulden	3.114		4.316	
2.4.5. Overlopende passiva	<u>964.517</u>		<u>616.496</u>	
		2.310.824		1.961.394
Totaal		<u><u>11.073.732</u></u>		<u><u>10.093.952</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie 2023 in €	Begroting 2023 in €	Exploitatie 2022 in €
<u>Baten</u>			
3.1. Rijksbijdragen	20.380.218	19.299.622	18.418.633
3.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies	492.759	452.765	454.229
3.3. Overige baten	391.039	396.335	518.783
Totaal baten	21.264.016	20.148.722	19.391.645
<u>Lasten</u>			
4.1. Personeelslasten	17.574.694	17.419.197	16.031.953
4.2. Afschrijvingen	317.450	300.583	294.782
4.3. Huisvestingslasten	1.213.288	1.233.805	954.933
4.4. Overige lasten	1.848.313	1.901.250	1.408.853
Totaal lasten	20.953.745	20.854.835	18.690.521
5. Saldo baten en lasten	310.271	-706.113	701.124
Financiële baten en lasten	88.892	-5.000	-24.615
Totaal resultaat	399.163	-711.113	676.509
Buitengewone lasten	0	0	0
	399.163	-711.113	676.509

Kasstroomoverzicht

	2023 in €	2023 in €	2022 in €	2022 in €
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		310.271		701.124
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	317.451		294.783	
- mutatie voorzieningen	<u>280.853</u>		<u>245.942</u>	
		598.304		540.725
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	30.517		645.172	
- kortlopende schulden/vooruitontv. Subsidies	<u>299.764</u>		<u>127.815</u>	
		<u>330.281</u>		<u>772.987</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.238.856		2.014.836
Financiële baten en lasten		88.892		-24.615
Buitengewone lasten		<u>0</u>		<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.327.748		1.090.745
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-478.305</u>		<u>-492.229</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-478.305</u>		<u>-492.229</u>
Netto kasstroom		849.443		1.497.992
Beginstand liquide middelen	8.373.117		6.875.125	
Mutatie liquide middelen	<u>849.442</u>		<u>1.497.992</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>9.222.559</u></u>		<u><u>8.373.117</u></u>

Toelichting jaarrekening 2023

Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De Stichting J.C. Pleysierschool is een school voor voortgezet speciaal onderwijs aan zeer moeilijk opvoedbare kinderen.

De J.C. Pleysierschool is een dynamische school die kennis en kunde ontwikkelt om de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkelingen van haar leerlingen te stimuleren. De J.C. Pleysierschool biedt door een veilig pedagogisch klimaat en afgestemde uitdagingen haar leerlingen de gelegenheid om tot individuele ontplooiing te komen, zodat zij hun toekomst op een positieve manier vorm kunnen geven.

Sinds begin 2013 voert de stichting de naam Pleysier College.

Toegepaste standaarden

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 (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Overzicht verbonden partijen

De bestuurder is lid van het bestuur van de volgende Samenwerkingsverbanden:

- SWV V(S)O Zuid Holland West
- Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs
- Samenwerkingsverband VO Westland
- Stichting Samenwerkingsverband VO Delflanden

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de instelling.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

De financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, schulden, overige financieringsverplichtingen en overige te betalen posten. De financiële instrumenten maken deel uit van de handelsportefeuille en worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Materiële vaste activa

Meubilair, inventaris/duurzame leermiddelen en computers/randapparatuur

Onder de vaste activa vallen duurzame (een levensduur van drie jaar of meer) investeringen van € 2.000 of meer. Het criterium van € 2.000 is niet van toepassing indien het een meervoudige aanschaf van soortgelijke aard betreft ten behoeve van uitbreiding of ten behoeve van vervanging wegens veroudering.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de gelijknamige paragraaf hieronder.

Investeringssubsidies worden als schuld gepresenteerd onder vooruitontvangen subsidies.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende economische levensduur zijn:

<u>Omschrijving</u>	<u>Economische levensduur</u>
Gebouwen en terreinen	10 tot 20 jaar
Meubilair	10 tot 30 jaar
Inventaris	10 jaar
Duurzame leermiddelen	8 tot 10 jaar
ICT	4 tot 10 jaar

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdien-mogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen is beschreven onder het hoofd financiële instrumenten.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen weergegeven. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperking aan de bestemming is gegeven door het Bestuur is sprake van een bestemmingsreserve. Indien een beperking door een derde is aangebracht dan is sprake van een bestemmingsfonds.

Financiële instrumenten, die de juridische vorm hebben van eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder eigen vermogen. Financiële instrumenten, die de juridische vorm hebben van een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst- en verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Voorzieningen

Op de balans worden voorzieningen opgenomen voor verplichtingen die op de balansdatum als waarschijnlijk of als vaststaand worden beschouwd, maar waarvan niet bekend is in welke omvang of wanneer zij zullen ontstaan. Tevens kunnen voorzieningen worden opgenomen tegen uitgaven die in een volgend boekjaar zullen worden gedaan, voor zover het doen van die uitgaven zijn oorsprong mede vindt voor het einde van het boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal jaren.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijdswaarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over de banktegoeden is verwaarloosbaar.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk)
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Voorzieningen groot onderhoud

Ingaand 1 januari 2023 is Pleysier overgestapt naar een nieuwe berekeningswijze voor het vormen van de voorziening van groot onderhoud, om daarmee invulling te geven aan de nieuwe verslaggevingseisen die uiterlijk per 1 januari 2024 moeten worden gehanteerd. In de oude methode werd de dotatie aan de voorziening bepaald door de uitgaven voor groot onderhoud over de looptijd van het meerjarenonderhoudsplan te egaliseren, waarmee de voorziening aan het einde van de looptijd nihil was. In de nieuwe methode wordt er per component een dotatie berekend en is de stand van de voorziening aan het einde van de looptijd niet langer nihil. Om tot een gedegen meerjarenonderhoudsplan te komen heeft er eind 2023 een schouw plaatsgevonden op de scholen en is er gekomen tot een (meer) beleidsrijk onderhoudsplan. Als gevolg van deze wijzigingen, is berekend dat er een hogere voorziening nodig is per 1 januari van € 1.488.232. In lijn met de verslaggevingsregels is dit bedrag ten laste gebracht van het eigen vermogen per 1 januari en zijn de vergelijkende cijfers niet aangepast. Daarnaast heeft de nieuwe methodiek geleid tot een hogere dotatie aan de voorziening ter hoogte van € 142.769

PERSONEELSVORZIENING

Personeelsvoorzieningen

Er zijn de volgende personele voorzieningen:

- Een jubileumvoorziening voor de in de toekomst te betalen jubileumgratificatie in overeenstemming met de geldende CAO.

De voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 1.018 per fte. Deze waarderingsgrondslag wordt gehanteerd van 1 januari 2023.

Per 1 januari 2023 hebben wij een schattingswijziging doorgevoerd. T/m 31 december 2022 werd aan de hand van de diensttijd van de werknemers gekeken welke medewerkers in de komende periode van 10 jaar recht hebben op een 25- of 40 jarige ambtsjubileumuitkering.

Door de schattingswijziging is de voorziening jubilea per 31-12-2023 € 52.236 hoger gewaardeerd.

- Voorziening langdurig zieke medewerkers. Hierin staan de loondoorbetalingsverplichtingen van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers ziek uit dienst zullen gaan

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in minder gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies. De instelling heeft ervoor gekozen om de subsidies te presenteren als vooruitontvangen investeringssubsidies. Vanwege het langlopende karakter (langer dan één jaar), worden deze vooruitontvangen subsidies als langlopende schuld gepresenteerd.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd financiële instrumenten.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen

De normatieve rijksbijdrage (lumpsum) wordt volledig als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De geoormerkte subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidi-eerde kosten zijn gemaakt, of wanneer zich een gesubsidieerd exploitatietekort heeft voorgedaan. De overige subsidies worden verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin deze worden ontvangen. De ontvangen gelden vanuit het Samenwerkingsverband worden volledig als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het (school-)jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De overige overheidsbijdragen en -subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt.

Overige baten

De overige baten bestaan uit opbrengsten uit verhuur, uitleen van medewerkers, ouderbijdragen, bijdragen derden, amortisatie van investeringssubsidies en overige baten, waaronder subsidies. De geoormerkte subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt. De overige, niet geoormerkte baten worden verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin deze worden ontvangen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen voor de lasten

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

Pleysier heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Pleysier. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. CVO betaalt hiervoor premies waarvan ongeveer 2/3e door de werkgever wordt betaald en 1/3e door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van 31 december 2022 was de dekkingsgraad 110,9%. Vanaf 2015 werken pensioenfondsen met een beleidsdekkingsgraad. Dit is een gemiddelde over de afgelopen 12 maanden. Per 31 december 2022 was de beleidsdekkingsgraad 118,6%. De beleidsdekkingsgraad zal langzaam in de richting van de actuele dekkingsgraad bewegen. Het pensioenfonds moet een beleidsdekkingsgraad van 128% hebben. De kritische dekkingsgraad geeft het niveau van de dekkingsgraad aan waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%. Boven deze kritische dekkingsgraad komt de dekkingsgraad zonder verlagingen binnen 10 jaar boven de vereiste dekkingsgraad van 128%. Pleysier heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Pleysier heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Materiële vast activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op terreinen, materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetaling op materiële activa wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa (in euro's)

Vaste activa

1.1. Materiële vaste activa

J.C. Pleysierschool	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschr.	Balans per 31-12-2022	Investe- ringen 2023	Desinveste- ringen 2023	Correctie cum. Afschrijving afschrijvingen 2023
1.1.0 Gebouwen en terreinen	242.909	59.904	183.005	11.693	0	0 14.423
1.1.1. Meubilair	1.519.296	917.434	601.862	61.100	0	0 77.031
1.1.2. Inventaris en leermiddelen	490.086	134.203	355.883	239.810	0	0 60.126
1.1.3. ICT	947.770	687.919	259.851	165.702	0	0 165.870
	3.200.061	1.799.460	1.400.601	478.305	0	0 317.450

J.C. Pleysierschool	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschr.	Balans per 31-12-2023
1.1.0 Gebouwen en terreinen	254.602	74.327	180.275
1.1.1. Meubilair	1.580.396	994.465	585.931
1.1.2. Inventaris en leermiddelen	729.896	194.329	535.567
1.1.3. ICT	1.113.472	853.789	259.683
	3.678.366	2.116.910	1.561.456

Vanwege de invoering van de lumpsumfinanciering per 1 augustus 2006 en het daarbij gaan afleggen van verantwoording door middel van de jaarrekening wordt per 31 december 2005 de aanwezige activa tot waardering gebracht in de balans. De geactiveerde materiële vaste activa heeft eveneens geleid tot het vormen van een herwaarderingsreserve voor hetzelfde bedrag.

1.2. Vorderingen op korte termijn

Toelichting op de balans per 31 december 2023

1.2.2. Gemeenten, subsidies

Onder deze post is opgenomen het saldo van de vorderingen op de gemeenten Den Haag, Delft en Zoetermeer uit hoofde van salariskosten, materiele instandhouding en aanvragen in het kader van de huisvestingsverordeningen.

	Balans per 31-dec-22	Besteed 2023	Ontvangen 2023	Correcties t/vt/gv expl.	Balans per 31-dec-23
<u>Gemeente Den Haag</u>					
Gymlokalen	0	175.072	-175.072	0	0
Bijdrage OZB	0	1.755	0	0	1.755
<u>Subtotaal Gemeente Den Haag</u>	<u>0</u>	<u>176.827</u>	<u>-175.072</u>	<u>0</u>	<u>1.755</u>
<u>Gemeente Zoetermeer</u>					
Impuls baankans baankansen	0	6.000	-6.000	0	0
Personeel	0	113.261	-118.904	5.643	0
Materieel	0	52.120	-31.220	-20.900	0
<u>Subtotaal Gemeente Zoetermeer</u>	<u>0</u>	<u>171.381</u>	<u>-156.124</u>	<u>-15.257</u>	<u>0</u>
<u>Gemeente Delft</u>					
Personeel	0	154.396	-116.325	-30.460	7.611
Materieel	0	34.660	-33.276	-1.384	0
Bijdrage OZB	0	2.596	-2.596	0	0
<u>Subtotaal Gemeente Delft</u>	<u>0</u>	<u>191.652</u>	<u>-152.197</u>	<u>-31.844</u>	<u>7.611</u>
	<u>0</u>	<u>539.860</u>	<u>-483.393</u>	<u>-47.101</u>	<u>9.366</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

<u>1.2.2. Overige vorderingen</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Overige vorderingen	105.334	148.322
	<u>105.334</u>	<u>148.322</u>
<u>1.2.3. Overlopende activa</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Vooruitbetaalde kosten	154.184	86.755
	<u>154.184</u>	<u>86.755</u>
<u>1.2.4. Debiteuren</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Debiteuren	20.833	85.157
	<u>20.833</u>	<u>85.157</u>
<u>1.3.1. Liquide middelen</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
1.3.1. Kasmiddelen	1.038	1.042
1.3.2. Tegoeden op bank- en girorekeningen	501.983	4.661.825
1.3.3. Deposito's	8.719.538	3.710.250
	<u>9.222.559</u>	<u>8.373.117</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

2. Passiva (in euro's)

Vaste passiva

2.1. Eigen vermogen

	Balans per 31-dec-21	Mutatie reserves	Resultaat 2022	Balans per 31-dec-22	Mutatie reserves	Resultaat 2023	Balans per 31-dec-23
<u>2.1.1. Algemene reserve</u>							
Algemene reserve publiek	4.427.150	-1.927.080	669.125	3.169.195	-1.045.556	1.564.196	3.687.835
Algemene reserve privaat	39.101	0	0	39.101	0		39.101
	<u>4.466.251</u>	<u>-1.927.080</u>	<u>669.125</u>	<u>3.208.296</u>	<u>-1.045.556</u>	<u>1.564.196</u>	<u>3.726.936</u>
<u>2.1.2. Bestemmingsreserve</u>							
Strategisch Beleid	756.589	658.068	-572.098	842.559	833.593	-795.232	880.920
Cao	0	419.897	0	419.897	-419.897		0
Inrichting nieuwbouw	0	852.850	0	852.850	-852.850		0
NPO	212.986	0	579.482	792.468		-369.801	422.667
	<u>969.575</u>	<u>1.930.815</u>	<u>7.384</u>	<u>2.907.774</u>	<u>-439.154</u>	<u>-1.165.033</u>	<u>1.303.587</u>
<u>2.1.3. Herwaarderingsreserve</u>							
Herwaarderingsreserve	7.517	-3.735	0	3.782	-3.522	0	260
	<u>7.517</u>	<u>-3.735</u>	<u>0</u>	<u>3.782</u>	<u>-3.522</u>	<u>0</u>	<u>260</u>
	<u>5.443.343</u>	<u>0</u>	<u>676.509</u>	<u>6.119.852</u>	<u>-1.488.232</u>	<u>399.163</u>	<u>5.030.783</u>

Het batig saldo van de opgeheven stichting Vrienden van de J.C. Pleysierschool is geschonken aan de stichting.
Dit bedrag is opgenomen als algemene reserve privaat.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

2.2. Voorzieningen

2.2.1. Voorzieningen	Balans per 31-dec-22	Correctie voorziening	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Balans per 31-dec-23	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Voorziening jubileumuitkeringen*	125.927		67.787	18.771	0	174.943	16.362	158.581
Voorziening langdurige zieken	167.614		159.480	0	167.614	159.480	46.524	112.956
Voorziening Onderhoud	1.412.445	1.488.232	411.284	171.313	0	3.140.648	400.171	2.740.477
	1.705.986	1.488.232	638.551	190.084	167.614	3.475.071	463.057	3.012.014

Voor het schoolgebouw in Delft vindt de komende jaren vervangende nieuwbouw plaats.
Het bestaande gebouw wordt waarschijnlijk door een andere partij in gebruik genomen.
Wanneer dit laatste het geval is zal de instelling de kosten van achterstallig onderhoud dienen te vergoeden.

2.3. Langlopende schulden

2.3.1 Langlopende schulden	31-dec-23	31-dec-22	Kortlopend deel < 5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
Vooruitontvangen investeringssubsidies	257.054	306.720	190.706	66.348
	257.054	306.720	190.706	66.348

2.4. Kortlopende schulden

2.4.1. Crediteuren	31-dec-23	31-dec-22
	237.206	303.285

2.4.2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-dec-23	31-dec-22
Loonheffing	776.476	716.760
Premies sociale verzekeringen	21.700	408
	798.176	717.168

2.4.3. Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds	31-dec-23	31-dec-22
Dit betreft de per 31 december verschuldigde pensioenpremie e.d.	307.811	320.129

2.4.4. Overige kortlopende schulden	31-dec-23	31-dec-22
Overige kortlopende schulden	3.114	4.316

2.4.5. Overlopende passiva	31-dec-23	31-dec-22
Gem. Zoetermeer	0	6.000
OCW vooruitontvangen subsidie	202.697	0
Vakantiegeld	514.604	468.914
Accountantskosten	12.336	10.514
SWV	76.370	
Overige overlopende passiva	158.510	131.068
	964.517	616.496

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Naam leverancier	Omschrijving dienst	Looptijd	Bedrag	Toelichting
ITS BV	ICT beheer	1-11-2023 tot 31-10-2027	Dienst op aanvraag ca. 70K per jaar	Vier keer optie tot verlenging voor 1 jaar, maximaal tot 31-10-2031
ProActive	Software digitaal facturen	Van 12-6-2017 tot 12-6-2020	ca. € 10.000,- per jaar excl. BTW	Wordt stilzwijgende verlengd
Canon	Multifunctionals	Van 1-2-2017 tot 31-1-2021	ca. € 40.000,- per jaar excl. BTW	Wordt stilzwijgende verlengd
Energie voor Scholen	Levering gas en elektriciteit	Van 1-1-2021 tot 31-12-2025	Afhankelijk van gebruik	
Glaslokaal	Gebruik infrastructuur	Van 1-8-2008 tot 1-8-2023	ca. € 27.000,- per jaar excl. BTW	Wordt stilzwijgende verlengd
OHM/OOG	Personele Zaken	Van 1-1-2018 tot onbepaald	ca. € 48.000,- per jaar excl. BTW	Per jaar opzegbaar
Unidos	Schoonmaak	Van 1-1-2023 tot 31-12-28	ca. € 165.000,- per jaar excl. BTW	
Odin Onderwijs BV (h.o.d.n. Heutink ICT, Four IT BV en ISO Group Automatisering BV)	Lveren ICT Hardware. Drie mantenpartijen zijn Europees aanbesteed.	Van 5-7-2023 t/m 4 juli 2026	Afhankelijk van de jaarlijkse behoefte en bestelling aan ICT-Hardware	Twee keer optie tot verlenging voor 1 jaar, maximaal tot 04-07-2028

Afboeking vordering OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.040.000. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Zo is er in februari 2023 door de Raad van Jaarverslaggeving (RJ) een ontwerp-uiting gepubliceerd met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud. De verwachting is dat deze uiting eind maart 2023 definitief wordt. De algemene verwachting van OCW is dat de onderhoudsvoorziening van de onderwijsinstellingen door de nieuwe verslaggevingsregels fors zal toenemen. Hierdoor wordt het eigen vermogen lager. Daarnaast willen wij de komende jaren extra investeringen in het onderwijs doen o.b.v. de Koers. Het toekennen van te weinig bekostiging in de periode augustus - december 2022 voor ons schoolbestuur zal leiden tot een andere wijze van financiering van deze middelen.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en heeft er een zitting plaatsgevonden bij de rechtbank Midden-Nederland op 15 februari 2024. De rechter komt uiterlijk 27 maart 2024 met een uitspraak. De uitspraak kan met nog eens zes weken worden uitgesteld.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie 2023 in €	Begroting 2023 in €	Exploitatie 2022 in €
Baten			
3.1 <u>Rijksbijdragen</u>			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	19.191.908	18.283.408	16.437.541
3.1.2 Overige subsidies OCW, niet-geoormerkt	929.757	808.364	1.484.712
3.1.3 Overige subsidies OCW, geoormerkt	51.834	0	36.200
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	206.719	207.850	460.180
Totaal Rijksbijdragen	20.380.218	19.299.622	18.418.633
3.2 <u>Overige overheidsbijdragen en subsidies</u>			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	492.759	452.765	454.229
Totaal overige overheidsbijdragen en subsidies	492.759	452.765	454.229
3.3 <u>Overige baten</u>			
3.3.1 Detachering personeel	71.143	74.865	54.192
3.3.2 Ouderbijdragen	12.620	10.000	10.688
3.3.3 Overige	307.276	311.470	453.903
Totaal overige baten	391.039	396.335	518.783
Totaal baten	21.264.016	20.148.722	19.391.645
Lasten			
4.1 <u>Personeelslasten</u>			
Brutolonen en salarissen	12.136.087	15.824.907	10.941.573
Sociale lasten	2.046.084	0	1.872.216
Pensioenpremies	1.657.557	0	1.862.556
4.1.1 Lonen en salarissen	15.839.728	15.824.907	14.676.345
4.1.2 Overige personele kosten	1.809.393	1.594.290	1.407.536
4.1.3 Af: uitkeringen	-74.427	0	-51.928
Totaal personeelslasten	17.574.694	17.419.197	16.031.953
Gemiddeld aantal FTE:			
2023: 174,32 FTE			
2022: 170,4 FTE			
4.2 <u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>			
4.2.1 Materiële vaste activa	317.450	300.583	294.782
Totaal afschrijvingen	317.450	300.583	294.782
4.3 <u>Huisvestingslasten</u>			
4.3.2 Onderhoud	537.520	512.262	399.565
4.3.3 Energie en water	284.207	321.271	215.656
4.3.4 Schoonmaakkosten	354.955	347.291	292.347
4.3.5 Heffingen	36.606	44.481	32.942
4.3.6 Overige	0	8.500	14.423
Totaal huisvestingslasten	1.213.288	1.233.805	954.933
4.4 <u>Overige lasten</u>			
4.4.1 Administratie- en beheerskosten	695.838	779.600	511.403
4.4.2 Inventaris en apparatuur	68.730	54.000	55.798
4.4.3 Overige lasten	391.056	582.550	357.068
4.4.4 Leermiddelen	692.689	485.100	484.584
Totaal overige lasten	1.848.313	1.901.250	1.408.853
Totaal lasten	20.953.745	20.854.835	18.690.521
5.1 <u>Financiële baten en lasten</u>			
5.1.1 Rentebaten	88.892	-5.000	-24.615
Saldo financiële baten en lasten	88.892	-5.000	-24.615
Resultaat na financiële baten en lasten	399.163	-711.113	676.509
Buitengewone lasten	0	0	0
	399.163	-711.113	676.509

Model G. Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	Status
Subsidie studieverlof 2022	1278164	22-8-2022	Ja
Subsidie studieverlof 2023	1350200	22-8-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	VBV23-2646	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden 2023	VBV23-3978	31-5-2023	Onderhanden

* ONDERHANDEN = DE SUBSIDIE LOOPT NOG CONFORM DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN
JA = DE SUBSIDIE IS AFGEROND CONFORM SUBSIDIEVERPLICHTINGEN
NEE = DE SUBSIDIE IS AFGEROND IN STRIJD MET DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule G2.A. Aflopend per 31-12-2023

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2023	Totale kosten 2023	Te verrekenen 31-12-2023
		Datum				
Totaal						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Saldo 1-1-2022	ontvangen in 2023	lasten 2023	totale kosten 31-12-2023	Saldo nog te besteden 31-12-2023
		Datum						
Totaal								

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	Horlings Accountants- kosten 2022	Totaal Accountants- kosten 2022
Onderzoek jaarrekening 2022	32.368	32.368
Andere controleopdrachten	2.889	2.889
Adviesdiensten op fiscaal terrein	661	661
Andere niet controlediensten	0	0
Totaal	35.918	35.918

	Horlings Accountants- kosten 2023	Totaal Accountants- kosten 2023
Onderzoek jaarrekening 2023	35.090	35.090
Andere controleopdrachten	3.328	3.328
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
Andere niet controlediensten	0	0
Totaal	38.418	38.418

De honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden door de accountant reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

bedragen x C 1		M. Veldhuis
Functiegegevens		Voorzitter C.v.B.
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	C 117.280,00	
Beloningen betaalbaar op termijn	C 21.509,00	
Subtotaal	C 138.789,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	C 148.000,00	
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging	C 138.789,00	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2022		M. Veldhuis
Functiegegevens		Voorzitter C.v.B.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	C 116.027,00	
Beloningen betaalbaar op termijn	C 20.715,00	
Subtotaal	C 136.742,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000,00	
Bezoldiging	€ 136.742,00	

Klassenindeling bestuurder Pleysier College		
1A. Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar		
Gemiddelde totale baten (in €)	Aantal complexiteitspunten	
5 tot 25 miljoen	4	
1B. Driejaarsgemiddelde van het aantal leerlingen, deelnemers of studenten		
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	Aantal complexiteitspunten	
1 tot 1500	1	
1C. Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren		
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren*	Aantal complexiteitspunten	
1	1	
TOTAAL AANTAL COMPLEXITEITSPUNTEN		6
Artikel 3. Bezoldigingsmaximum per klasse voor topfunctionarissen van onderwijsinstellingen		
Klasse	Bezoldigingsmaximum	
B (5 – 6 complexiteitspunten)	€ 138.000	2021
B (5 – 6 complexiteitspunten)	€ 143.000	2022
B (5 – 6 complexiteitspunten)	€ 148.000	2023

bedragen x C 1	M. Laning	C. Kujs	P.A.G. van Lierop	J.C. de Vries	J.W.A. Waardenburg	B. Martinez-Hammer
Functiegegevens	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT/waarnemend voorzitter	lid RvT/(waarnemend) voorzitter	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/07	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	1/08-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 9.949,80	€ 11.735,08	€ 11.735,08	€ 11.735,08	€ 14.179,89	€ 4.889,62
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.894,25	€ 14.800,00	€ 14.800,00	€ 14.800,00	€ 17.901,92	€ 6.203,84
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 9.949,80	€ 11.735,08	€ 11.735,08	€ 11.735,08	€ 14.179,89	€ 4.889,62
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022						
Functiegegevens	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT/waarnemend voorzitter	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 11.056,80	€ 11.371,20	€ 11.371,20	€ 11.371,20	€ 11.371,20	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450,00	€ 14.300,00	€ 14.300,00	€ 14.300,00	€ 14.300,00	

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.
De overige modellen zijn daardoor niet van toepassing voor de instelling en dus niet opgenomen in deze verantwoording.

Overige gegevens

Resultaatbestemming

De Stichting J.C. Pleysierschool te Den Haag heeft over het boekjaar 2023 een resultaat behaald van € 399.163

Dit over 2023 behaalde resultaat is in deze jaarrekening als volgt verwerkt:

Samenvatting:	2023	2022
2.1.1. Algemene reserve	1.564.196	669.125
2.1.2. Bestemmingsreserve (publiek)		
Strategisch Beleid	-795.232	-572.098
NPO	-369.801	579.482
	399.163	676.509

Bijlage

Kerncijfers

Voor de inhoudelijke toelichting van de kerncijfers wordt verwezen naar de financiële informatie

	2023	2022	2021
Financieel			
Totale baten	21.264.016	19.391.645	17.436.896
Totale lasten	20.953.745	18.690.521	16.739.089
Resultaat uit gewone activiteiten	310.271	701.124	697.807
Financiële baten en lasten	88.892	-24.615	-32.647
Exploitatieresultaat	399.163	676.509	665.160
Eigen vermogen	5.030.783	6.119.852	5.443.343
Totaal vermogen	8.505.854	7.825.838	6.903.387
Balanstotaal	11.073.732	10.093.952	9.043.686
Vlottende activa	9.512.276	8.702.717	7.840.532
Vlottende passiva	2.310.824	1.961.394	2.140.299
Solvabiliteitsratio	45,43%	60,63%	60,19%
Kapitalisatiefactor	52,08%	52,05%	51,87%
Weerstandvermogen	23,66%	31,56%	31,22%
Liquiditeit/current ratio	4,12	4,44	3,66
Rentabiliteit	1,88%	3,49%	3,81%
Netto-werkkapitaal	7.201.452	6.741.323	5.700.233
Rijksbijdrage / totale baten	95,84%	94,98%	94,00%
Personele lasten / totale lasten	83,87%	85,78%	84,72%
Materiële lasten / totale lasten	16,13%	14,22%	15,28%
Totale lasten / aantal leerlingen*	26.591	25.021	23.444
Personele lasten / aantal leerlingen*	22.303	21.462	19.861
Materiële lasten / aantal leerlingen*	4.288	3.559	3.583
Aantal leerlingen (op teldatum)	1-2-2023	1-2-2022	1-2-2021
Pleysier College Oosterbeek	155	148	150
Pleysier College Westerbeek	305	289	282
Pleysier College Zefier	138	123	103
Pleysier College IVIO Home	8	8	8
Pleysier College Zoetermeer	85	88	77
Pleysier College Delft	97	91	94
Subtotaal eigen telling	788	747	714
VSO/VSO regeling		13	27
Totaal bekostigd	788	760	741

	Exploitatie 2023 in €	Begroting 2023 in €	Exploitatie 2022 in €
Baten			
<u>Rijksbijdragen</u>			
OCW Lumpsum	19.191.908	18.283.408	13.908.999
OCW Personeels- en arbeidsmarktbeleid	0	0	1.016.277
OCW Materiële instandhouding	0	0	1.512.265
<i>Subtotaal Rijksbijdragen subsidies OCW</i>	<i>19.191.908</i>	<i>18.283.408</i>	<i>16.437.541</i>
OCW Starters schoolleiders	74.722	71.189	70.312
OCW Overig niet geoormerkt	0	0	62.947
OCW NPO-gelden	855.035	737.175	1.351.453
<i>Subtotaal niet geoormerkte subsidies OCW</i>	<i>929.757</i>	<i>808.364</i>	<i>1.484.712</i>
OCW Geoormerkte subsidies	51.834	0	36.200
<i>Subtotaal geoormerkte subsidies OCW</i>	<i>51.834</i>	<i>0</i>	<i>36.200</i>
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	0	0	460.180
Derden: Regsam SWV Zoetermeer	80.255	81.500	0
Derden, SWV ZH	29.464	136.250	90.354
Derden, SWV Delflanden	97.000	71.600	90.667
	<i>206.719</i>	<i>289.350</i>	<i>641.201</i>
Totaal Rijksbijdragen	20.380.218	19.381.122	18.418.633
<u>Overige overheidsbijdragen</u>			
<u>Gemeente Den Haag:</u>			
Huur gymzalen	175.072	147.688	149.188
OZB	1.755	0	0
<i>Subtotaal gemeente Den Haag</i>	<i>176.827</i>	<i>147.688</i>	<i>149.188</i>
<u>Gemeente Delft:</u>			
Aanvullende subsidie	157.212	149.601	145.889
OZB	2.596	2.500	2.352
<i>Subtotaal gemeente Delft</i>	<i>159.808</i>	<i>152.101</i>	<i>148.241</i>
<u>Gemeente Zoetermeer:</u>			
Aanvullende subsidie	150.124	152.976	156.800
Impuls baankansen kwetsbare jongeren	6.000	0	0
<i>Subtotaal gemeente Zoetermeer</i>	<i>156.124</i>	<i>152.976</i>	<i>156.800</i>
Totaal overige overheidsbijdragen	492.759	452.765	454.229

	Exploitatie 2023 in €	Begroting 2023 in €	Exploitatie 2022 in €
<u>Overige baten</u>			
Ouderbijdragen	12.620	10.000	10.688
Detachering overig	71.143	74.865	54.192
Verhuur en medegebruik lokalen	42.735	35.304	37.743
Derden, overig	2.800	0	98.297
Derden: Schoolmaaltijden	110.349	0	0
Derden, ESF	101.726	145.000	87.176
Vrijval egaliseringsreserve investeringssubsidie	49.666	49.666	49.666
Totaal overige baten	391.039	314.835	337.762
Totaal baten	21.264.016	20.148.722	19.391.645
<u>Lasten</u>			
<u>Personeelslasten</u>			
Ministerie OCW	14.951.582	14.706.595	13.787.428
Loonkosten t.l.v. Gemeente Zoetermeer	113.261	285.770	183.121
Loonkosten t.l.v. Gemeente Delft	154.396	0	128.445
Loonkosten strategisch beleid	457.995	165.019	180.709
Loonkosten scholing	0	261.967	58.077
Loonkosten NPO	162.494	121.056	258.973
VF, loonkosten vervanging personeel		275.000	62.649
Loonkosten vervanging zwangerschapsverlof		9.500	16.943
Subtotaal salariskosten via salarisadministratie	15.839.728	15.824.907	14.676.345
UWV uitkeringen	-74.427	0	-51.928
Subtotaal salariskosten	15.765.301	15.824.907	14.624.417

	Exploitatie 2023 in €	Begroting 2023 in €	Exploitatie 2022 in €
<u>Personeelslasten (vervolg)</u>			
Kosten overig ingehuurd personeel	939.550	745.000	472.815
NPO gelden	406.883	401.615	512.998
Basisvaardigheden	23.591	0	0
Scholing personeel	180.226	186.000	98.326
Werving en selectie personeel en management	54.462	30.000	25.502
Representatie, jubilea en (in)formele bijeenkomsten	64.129	73.000	66.476
Kosten bgz, arbozorg en beleid	51.489	75.525	48.349
Overige personele kosten	89.063	83.150	183.070
<i>Subtotaal overige personele kosten</i>	<i>1.809.393</i>	<i>1.594.290</i>	<i>1.407.536</i>
Totaal personeelslasten	17.574.694	17.419.197	16.031.953
<u>Investeringslasten</u>			
Investeringslasten in gebouwen en terreinen	11.693	70.000	154.740
Investeringslasten in meubilair	61.100	71.500	77.243
Investeringslasten in inventaris en leermiddelen	239.810	204.578	220.555
Investeringslasten in ICT en computers	165.702	160.954	39.690
Activeren en afschrijven (-/-)	-478.305	-507.032	-492.228
Totaal investeringslasten	0	0	0
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijvingskosten meubilair	77.031	74.939	73.242
Afschrijvingskosten inventaris en leermiddelen	60.126	35.235	30.726
Afschrijvingskosten ICT en computers	165.870	175.932	181.763
Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen	14.423	14.477	9.051
Totaal afschrijvingen	317.450	300.583	294.782
<u>Huisvestingslasten</u>			
Klein onderhoud	59.617	137.312	44.190
Periodiek onderhoud	42.911	80.957	59.771
Beveiligingskosten gebouwen	23.708	18.480	14.891
Groot onderhoud	223.172	125.048	223.172
Onttrekking voorziening onderhoud	-223.172	-125.048	-223.172
Dotatie voorziening onderhoud	411.284	275.513	280.713
<i>Subtotaal onderhoudslasten</i>	<i>537.520</i>	<i>512.262</i>	<i>399.565</i>
Elektriciteit en verwarming	278.576	314.998	207.672
Water	5.631	6.273	7.984
<i>Subtotaal energie en water</i>	<i>284.207</i>	<i>321.271</i>	<i>215.656</i>
Schoonmaakbedrijf	329.033	320.446	268.716
Schoonmaakmaterialen	25.922	26.845	23.631
<i>Subtotaal schoonmaaklasten</i>	<i>354.955</i>	<i>347.291</i>	<i>292.347</i>
Heffingen en belastingen	36.606	44.481	32.942
Overige lasten	0	8.500	14.423
<i>Subtotaal overige huisvestingslasten</i>	<i>36.606</i>	<i>52.981</i>	<i>47.365</i>
Totaal huisvestingslasten	1.213.288	1.233.805	954.933

	Exploitatie 2023 in €	Begroting 2023 in €	Exploitatie 2022 in €
<u>Overige lasten</u>			
<u>Administratie/beheer/bestuur</u>			
Kosten administratie en advisering	184.878	212.500	126.509
Kwaliteitszorg	19.408	0	0
Accountantskosten	40.530	31.000	35.918
Contributie besturenorganisaties	15.447	15.000	15.893
Verzekeringen	10.478	7.500	4.112
Bestuurs- en beheerskosten	80.944	75.000	79.263
Public relations en contacten	3.049	8.000	2.883
Strategisch beleid	337.237	426.000	241.739
Bankkosten	3.867	4.600	5.086
Subtotaal administratie, beheer en bestuur	695.838	779.600	511.403
<u>Kosten school en onderwijs</u>			
Aanschaf meubilair < € 2.000	13.075	15.000	19.112
Aanschaf inventaris, app. En leerm. < € 2.000	11.822	21.500	19.378
Aanschaf ICT < € 2.000	43.833	17.500	17.308
Subtotaal klein meubilair en inventaris	68.730	54.000	55.798
Onderwijsleerpakket	692.689	485.100	484.584
Subtotaal leermiddelen	692.689	485.100	484.584
Kosten Systeembeheer	102.117	90.000	77.163
Licenties en kosten systeem- en admin.software	63.664	150.000	71.020
Kosten ICT/computers	3.123	95.000	666
Telefoon, kabel en internet	83.734	92.000	81.333
Reproductiekosten	33.439	50.000	39.629
Subtotaal Lasten ICT	286.077	477.000	269.811
Schooladministratie en porti	26.981	29.500	24.881
Vakliteratuur en contributie	13.314	12.010	8.336
Werving leerlingen en PR	1.528	10.040	3.091
Medezeggenschap	3.025	2.000	1.921
Kosten goede gang / huishouding	46.356	37.000	39.993
Kantine kosten	11.945	8.500	8.811
Vrijwilligers vergoeding	15	5.500	122
Overige lasten	1.815	1.000	102
Subtotaal Overige lasten	104.979	105.550	87.257
Subtotaal kosten school en onderwijs	1.152.475	1.121.650	897.450
Totaal overige lasten	1.848.313	1.901.250	1.408.853
Totaal lasten	20.953.745	20.854.835	18.690.521
Resultaat uit gewone activiteiten	310.271	-706.113	701.124
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Rentebaten/lasten	88.892	-5.000	-24.615
Saldo financiële baten en lasten	88.892	-5.000	-24.615
Resultaat na financiële baten en lasten	399.163	-711.113	676.509
Buitengewone lasten	0		0
Resultaat	399.163	-711.113	676.509

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting J.C. Pleysierschool
Postbus 64602
2506 CA Den Haag

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting J.C. Pleysierschool te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Amsterdam, 17 april 2024

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

De heer C. Rabe
Registeraccountant