

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede



Pallas Athene College

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	2
Jaarrekening	32
Overige gegevens	55

Bestuursverslag Pallas Athene College

Inclusief verslag intern toezicht



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	5
2. Verantwoording van het beleid	9
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	9
2.2 Personeel & Professionalisering	14
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	16
2.4 Financieel beleid	16
2.5 Continuïteitsparagraaf	19
3. Verantwoording van de financiën	22
3.1 Exploitatieresultaat 2024	22
3.2 Financiële positie	24
3.3 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	26
4. Verslag intern toezicht	29
Samenstelling intern toezicht	29
Raad van toezicht, verslag over 2024	29
Samenwerking in beeld	31

Voorwoord

2024 was een jaar waarin we verder bouwden aan de ontwikkeling van onze school terwijl de wereld om ons heen bleef veranderen. De maatschappelijke onrust die jongeren dagelijks ervaren via sociale media en in het nieuws – van klimaatdemonstraties tot zorgen over woningnood en toekomstkansen – vraagt om een schoolklimaat waarin ruimte is voor dialoog, perspectief en persoonlijke ontwikkeling. Die ruimte proberen wij elke dag te bieden. We zagen in 2024 de eerste opbrengsten van het werken met onze kwaliteitskalender. Dit cyclische werken heeft meer rust en focus gebracht in het professionaliseren van ons onderwijs. Het gesprek over kwaliteit heeft een vaste plek gekregen in teams en secties. Daarbij viel op hoeveel initiatief en eigenaarschap er bij collega's is ontstaan. Ook was 2024 het jaar waarin we met nieuwe ogen zijn gaan kijken naar onze ondersteuning aan leerlingen door, onder andere, het versterken van de mentoratstructuur. Dit sluit aan bij onze ambitie om voor alle leerlingen een veilige en kansrijke leeromgeving te creëren. We zijn er trots op dat leerlingen zich nog steeds in hoge mate thuis voelen op het Pallas, iets wat ook blijkt uit de tevredenheidsmetingen en leerlinggesprekken. We blijven daarbij scherp: het werk aan een goede school is nooit af. Met dit bestuursverslag leggen we rekenschap af van wat we doen, voor wie we dat doen en met welk doel. Niet alleen als verantwoordingsdocument, maar ook als uitnodiging tot gesprek.

Mark Dees
Directeur- bestuurder

Met dit bestuursverslag verantwoorden wij de plannen en resultaten van onze school in 2024 aan alle betrokkenen en belanghebbenden. Dat zijn in de eerste plaats onze leerlingen, ouders en medewerkers, maar ook de toezichthouders, overheden en collega onderwijsinstellingen.

Dit verslag is openbaar en te vinden op de website van onze school www.pallasathenecollege.nl.

Wilt u reageren op dit bestuursverslag of wilt u meer informatie?
Dat kan via: info@pallasathenecollege.nl

1. Het schoolbestuur

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Het Pallas Athene College (kortweg Het Pallas) is een school voor openbaar onderwijs en wil daarom een school zijn waar alle leerlingen, ouders en medewerkers zich thuis kunnen voelen, ongeacht hun sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. Iedereen is welkom en diversiteit vinden wij een groot goed. Het Pallas streeft naar een omvang die groot genoeg is om een breed aanbod aan vakken te kunnen bieden en toch kleinschalig van karakter met aandacht voor de individuele leerling. De code "Goed bestuur" van de VO Raad dient als leidraad voor bestuur en toezichthouders van Het Pallas. De geactualiseerde Code Goed Onderwijsbestuur VO is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes bepalen ook hoe wij als bestuur en raad van toezicht onze de belangen afwegen en onze koers bepalen.

Strategisch koersplan

In 2024 hebben we vanuit het focusdocument school en teamplannen gehanteerd die gericht waren op het verbeteren van de kwaliteitscultuur, dit behelst:

Het onderwijs in de basisvaardigheden en de kwaliteit in de volle breedte van de organisatie op orde brengen. Daarbij is het cruciaal om als school een veilige en inspirerende omgeving te bieden, waar leerlingen en medewerkers graag zijn om te leren en te werken. Wij beschouwen dat als een basisvoorwaarde om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen.

Het verhaal van Het Pallas: doorzetten van de transitie naar een professionele organisatie. Wat heeft de leerling nodig om met succes en plezier te kunnen leren? Dat is de centrale vraag in alles wat wij doen. Hiervoor is een professionele organisatie nodig met gevoel voor de mensen die er werken en leren. Een organisatie waarin afspraken en resultaten helder zijn en worden nageleefd, de pdca-cyclus is ingebed in de processen en waar governance en beleidsstukken op orde zijn. We werken door aan deze ingezette transitie en maken slagen in ons kwaliteitsbeleid, ons meerjarig strategisch beleid en meerjarig schoolplan.

Voldoen aan de eisen van verantwoording: de eisen aan bestuurlijke verantwoording zijn toegenomen. Voor het Pallas als kleine organisatie levert dit specifieke vraagstukken op: hoe organiseren we de kwaliteit als relatief kleine openbare school, hoe houden we de kwaliteit op peil, hoe houden we iedereen erbij en zorgen we voor voldoende ruimte om te evalueren en te leren? Het vraagt een constante alertheid, anders denken, slimme oplossingen en nieuwe vormen van samenwerking om te zorgen voor een toekomstbestendige onderwijsorganisatie.

Het strategisch koersplan met de titel "Je wordt gezien" zou in 2024 moeten worden vervangen door een nieuw plan. Het bestuur heeft ervoor gekozen om de geldigheid van dit plan nog een jaar te verlengen en in 2024 te starten met de voorbereidingen om een nieuw strategisch koersplan te maken. Dit strategisch koersplan krijgt een looptijd van 2025 tot 2029. De introductie van het flexrooster en het inwerken van de nieuwe afdelingsleiders vragen onze aandacht in 2023/2024. In 2024 is er nieuw beleid geschreven, taakbeleid, verzuimbeleid, een bestuurlijk kwaliteitsplan met een kwaliteitskalender. Ook is er een nieuw toezichtskader geschreven in samenwerking met de Raad van Toezicht. Het toetsbeleid is aangepast en we zijn gestart met de kwartaalrapportages vanuit de teams te vullen met resultaten. Er heeft een review plaatsgevonden in de lessen en we hebben het traject met Leren Verbeteren afgerond. Beleidsstukken zijn beschikbaar op de website en voor de medewerkers in Teams. Vanuit het ritme van de kwaliteitskalender worden ze regelmatig geëvalueerd. Op die stevige basis kunnen

we in het voorjaar van 2025 met de stakeholders een traject ingaan om een nieuw strategisch koersplan te schrijven.

Toegankelijkheid & toelating

Het Pallas is een openbare school en kent daarom geen beperkingen als het gaat om toegankelijkheid en toelating van leerlingen, anders dan het basisschooladvies of een advies van andere toeleverende scholen.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede
Bestuur: Dhr. ing M.P. Dees MEd
Bestuursnummer: 42549
Brinnummer : 19KZ00
KvK-nummer: 51271958
Adres: Koekeltse Boslaan 21 Ede
Telefoonnummer
E-mail: info@pallasathenecollege.nl
Website: www.pallasathenecollege.nl

Organisatiestructuur

Het Pallas Athene College in Ede is een school voor openbaar voortgezet onderwijs voor mavo, havo en vwo met op 1 oktober 2024 873 leerlingen en ruim 100 medewerkers. Het bevoegd gezag is de Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Ede. De stichting wordt bestuurd door een directeur-bestuurder en het intern toezicht ligt bij de Raad van Toezicht. De dagelijkse leiding is in handen van de directie van de school, die gevormd wordt door de directeur-bestuurder en de afdelingsleiders. Het onderwijs wordt verzorgd door drie onderwijsteams, elk onder leiding van een afdelingsleider. Er is een team voor de mavo, de havo en het vwo. Deze teams zijn verantwoordelijk voor de resultaten van de aan hen toegewezen leerlingen. De teams bestaan elk uit 20 tot 28 docenten, waarbij de afdelingsleider ook belast is met de uitvoering van het personeelsbeleid. De directie vormt samen met de drie afdelingsleiders het MT. In 2024 is besloten om de functie van conrector/plaatsvervangend rector niet meer in te vullen. In 2025 zullen we daartoe het managementstatuut evalueren en herzien. Het Pallas werkt al jaren met een zeer beperkte staf. We maken gebruik van een extern administratiekantoor (IJK) De eigen staf is uitgebreid met een managementassistent.



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Onze medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit twaalf leden: zes medewerkers, drie ouders en drie leerlingen. De directie van Het Pallas legt voorstellen over het beleid van de school voor aan de MR voor advies of instemming. De MR vergadert 6 keer per jaar. Daarnaast is er overleg met de Raad van Toezicht. Er vinden verkiezingen plaats om leden van de medezeggenschapsraad te kiezen voor een (nieuwe) periode van 3 jaar. Het onderstaande jaarverslag is door de MR opgesteld.

MR-Jaarverslag.

In 2024 heeft de MR 6 bijeenkomsten met de directie gehad. Deze bijeenkomsten zijn altijd een week voor de RvT vergaderingen gepland.

De MR heeft instemming gegeven aan de volgende documenten:

- De jaarindeling
- Het algemeen deel van het PTA
- Het taakbeleid
- De formatieplanning
- De vrijwillige ouderbijdrage
- De schoolgids
- Het scholingsplan
- Het leermiddelenbeleid
- Het voorstel voor registratie werktijden en verlof OOP

De directie en MR zijn op een aantal beleidsterreinen samen opgetrokken, er is gesproken over de jaarplanning en in het bijzonder de evaluatie van het flexrooster. Dit heeft geresulteerd in een voorstel om hierin aanpassingen te maken in het schooljaar 2025/2026. De lessen duren vanaf dit schooljaar 60 respectievelijk 40 minuten. Ook is de MR meegenomen in de pdca cyclus door de kwaliteitsrapportages in de vergaderingen te bespreken.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband Gelderse Vallei	De ambities van het samenwerkingsverband worden door Het Pallas onderschreven. Kort samengevat gaat het om drie ambities: • Versterken van het ondersteuningsaanbod in de school, • Verminderen van thuiszitters en vroegtijdig schoolverlaters en • Meer leerlingen dicht bij huis naar school. Het Pallas levert in alle onderdelen van het samenwerkingsverband een constructieve bijdrage. Een van de afdelingsleiders heeft een zetel in het directeurencollectief, de zorgcoördinator sluit aan bij het coördinatorenoverleg en tenslotte maakt de bestuurder deel uit van de Raad van Toezicht. Meer informatie over samenwerkingsverbanden in het land vindt u op samenwerkingsverbandenopdekaart.nl
BO3 overleg gemeente en onderwijsbesturen	Het BO3-overleg in de gemeente Ede heeft als voornaamste doel om onderwijsvoorzieningen te regelen. Dit overleg brengt vertegenwoordigers van scholen en het gemeentebestuur samen om consensus te bereiken over zaken zoals huisvesting, bewegingsonderwijs en andere faciliteiten.
Morene	In het Morene netwerk werken de besturen samen van een aantal kleinere schoolbesturen uit de regio. Onder andere op het gebied van HR, facilitaire en examinering zijn er bijeenkomsten.
Onderwijsregio	De onderwijsregio's in Nederland richten zich op het aanpakken van personeelstekorten in het onderwijs. Deze samenwerkingsverbanden bundelen krachten tussen schoolbesturen, lerarenopleidingen en andere relevante partijen. Het doel is om gezamenlijk oplossingen te vinden voor de uitdagingen op het gebied van onderwijspersoneel. In 2024 is de zogenaamde RAP-regio's omgezet in een onderwijsregio. In 2024 zijn we dan ook formeel toegetreden tot de onderwijsregio met de naam; Gelderse Onderwijs Vallei. De bestuurder neemt plaats in de stuurgroep van deze regionale samenwerking
Foodvalley scholennetwerk	Verbinding met Impact is de actieagenda van het Food Valley Scholennetwerk voor de jaren 2021 tot en met 2024. Het Scholennetwerk - opgericht in 2011 - bestaat uit 14 partners waarvan 10 in het voortgezet onderwijs en 4 in het hoger onderwijs. De website maakt duidelijk hoe de missie en visie van het netwerk worden vertaald naar speerpunten en activiteiten.
POVO overleg	De PO en VO besturen werken samen om de overgang van de leerlingen goed te laten verlopen. De bestuurder van Het Pallas is voorzitter van de stuurgroep PO-VO die tevens jaarlijks de Edese Onderwijsdag organiseert.
VO Ede Wageningen	Tijdens dit collegiaal overleg zijn in 2024 de volgende onderwerpen aan de orde geweest: de PR en communicatie rond de open dagen, de organisatie van de gezamenlijke VO-scholenmarkt, de vakantieregeling, de nieuwe cao-VO. Jaarlijks wordt in gezamenlijkheid de leerlingprognose voor ons voedingsgebied opgemaakt.
Coöperatie VO	Het Pallas heeft één school onder het bevoegd gezag, waarbij de bestuurder tevens directeur is van de school. Zo'n zogenaamde éénpitter kent specifieke uitdagingen. Om de

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
	risico's te verkleinen en belangen te behartigen is de school lid van de Coöperatie VO. Het bestuur van de Coöperatie VO vertegenwoordigt deze scholen in themacommissies en besluitvormende organen van de VO-raad. De Coöperatie VO bestaat uit 47 schoolbesturen met ruim 62.000 leerlingen en is daarmee een factor van belang binnen de VO-raad. Ook is Het Pallas lid van VOS/ABB. Deze besturenkoepel behartigt de belangen van circa 255 openbare schoolbesturen in het funderend onderwijs.

Klachtenbehandeling

De school beschikt over een klachtenregeling. Deze klachtenregeling maakt deel uit van het handboek Governance en het Programma van Toetsing en Afsluiting. In 2024 is er géén formele klacht ingediend bij het bestuur. De schoolleiding streeft ernaar om vragen en onduidelijkheden tijdig met leerlingen en ouders te bespreken en naar tevredenheid op te lossen. Er zijn in 2024 een aantal klachten rondom het onderwijs door de schoolleiding behandeld. Een tweetal klachten is door de directie opgenomen en naar tevredenheid van de ouders afgewikkeld. Het betrof hier een klacht over het functioneren van een docent en een klacht over de overgangsvergadering.

Er zijn geen meldingen bij het bestuur terechtgekomen met betrekking tot grensoverschrijdend gedrag of onveilige situaties voor leerlingen. Jaarlijks maakt de vertrouwenspersoon een rapportage voor het bestuur waarin individuele casuïstiek niet voorkomt, maar wel aandacht is voor patronen en de veiligheid van medewerkers en leerlingen. Uit die rapportage blijkt dat men de vertrouwenspersoon weet te vinden als dat nodig is. In 2024 was er binnen één sectie sprake van problemen met de werksfeer. Door coaching en inzet van de adviseur inzetbaarheid wordt gewerkt aan het verbeteren van de samenwerking.

Governance

Het Pallas heeft een directeur die ook bestuurder is. In het toezicht is er sprake van een two-tier model. De Raad van Toezicht voert onafhankelijk toezicht uit op het bestuur van de school. Om dit toezicht goed uit te voeren en aan te laten sluiten op de actuele ontwikkelingen zijn de leden van de Raad aangesloten bij de [VTOI-NVTK](#), de vereniging van toezichthouders in het onderwijs en de kinderopvang. Zowel de Raad van Toezicht als de medezeggenschapsraad maken een jaarverslag, dat in het bestuursverslag is opgenomen.

Code Goed Bestuur

Het bestuur van Pallas Athene College hecht eraan om te werken volgens de code goed bestuur voor de VO-sector. Deze code is te raadplegen op de website van de VO-Raad.: [VO-raad Code Goed Onderwijsbestuur \(2019\) | VO-raad \(vo-raad.nl\)](#).

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Strategisch beleid 24-25 'de basis op orde'

In 2024 We hebben de voortgang van het strategisch beleid 21-24 geëvalueerd en vervolgens doelstellingen en activiteiten geformuleerd voor het komende schooljaar. Daarbij hebben we een randvoorwaarde toegevoegd: de borging van ons kwaliteitsbeleid en de governance. Eén van de activiteiten voor komend schooljaar is het actualiseren van onze visie en het uitwerken van een nieuw meerjarig strategisch beleid en meerjarig schoolplan.

In 2023 is op verzoek van het bestuur een bestuurlijke audit met betrekking tot de kwaliteit uitgevoerd. De resultaten van deze audit vormden de aanleiding om onder begeleiding van het project Leren verbeteren tot een bestuurlijk kwaliteitsplan te komen. Dit plan is in januari 2024 opgeleverd en met instemming van de MR en de RvT ingevoerd. Als logisch vervolg op de bestuurlijke audit is er in november een audit op de lessen gedaan. Een door eigen docenten samengesteld auditteam heeft lesbezoeken afgelegd en is tot de conclusie gekomen dat er meer aandacht moet komen voor het differentiëren in de les. In 2024 is gestart met integrale kwartaalrapportages. Het bestuurlijk kwaliteitsplan en de kwaliteitskalender vormen het uitgangspunt voor de rapportagecyclus. In het eerste jaar waarin we deze werkwijze hanteren zijn de volgende rapportages in de RvT behandeld:

- 1 Maart '24 Q4 2023 en voorlopige jaarcijfers
- 2 Mei '24 Q1 2024 en jaarverslag 2024
- 3 Juni '24 bestuurlijk kwaliteitsplan 23/25 en accountantsverslag '23
- 4 Sept '24 Marap jan-juli '24
- 5 Dec. '24 Q4 2024 en voorlopige jaarcijfers.

Doelen en resultaten

Omdat we met een nieuwe samenstelling van het MT gestart zijn nemen we de tijd om onze koers met elkaar te bepalen. Het schooljaar 2024-2025 wordt een focusjaar waarin we een visietraject uitzetten voor de lange termijn aan de hand van drie prioriteiten:

Basisvaardigheden op niveau (OP0):

We maken bewuste keuzes over de doelen, invulling, planning en uitvoering van het curriculum voor de basisvaardigheden. Het curriculum is voor iedereen helder en de invulling zichtbaar in de klas. Het bestuur en afdelingsleiders kunnen zich verantwoorden over gemaakte keuzes en de uitvoering, en het onderwijspersoneel kan zich verantwoorden over de doelen waaraan ze werken. De resultaten worden gedeeld en besproken in de teams. In de teamplannen voor het schooljaar 24/25 zullen de secties en teams met een plan van aanpak komen met de focus op verbetering van de onderwijsresultaten.

Kwaliteit centraal: op weg naar een duurzame kwaliteitscultuur

We zetten in 2024 belangrijke stappen in de verbetering en borging van de kwaliteit van ons onderwijs. Er wordt voor het eerst gewerkt met onze kwaliteitsinstrumenten. Ook wordt er gestart met een dialoog over goed onderwijs als onderdeel van de cultuur van onze school. Onze docenten hebben zicht op hoe de individuele leerlingen zich ontwikkelen en welke begeleiding nodig is. Dit moet ook zichtbaar worden in de manier waarop les wordt gegeven. Er is een

scholingsplan waarin onder meer aandacht is voor mentortrainingen, studiedagen, sectiegerichte scholing en individuele professionalisering. Ten minste 10% van de personele lumpsum wordt hiervoor beschikbaar gesteld.

Verhaal en koers van Het Pallas

We werken een meerjarenstrategie en een meerjarig schoolplan uit, die houvast geven voor het maken van keuzes. Dit doen we door bij aanvang voort te borduren op de ambitielijnen uit ons huidige strategische beleid en van daaruit vervolgens het nieuwe vorm te geven. Daarbij gaan we aan de slag met het verhaal dat we als Pallas willen uitdragen: onze visie en missie worden geactualiseerd, we zetten de koers uit die we willen varen, benoemen de waarden die daarin voor ons belangrijk zijn en worden ons bewust van onze kernkwaliteiten die we kunnen inzetten om onze ambities en doelen waar te maken.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van Het Pallas zijn gedetailleerd beschikbaar op de website "Scholenopdekaart.nl". Met behulp van deze gegevens wordt een analyse gemaakt van de resultaten om, waar nodig, bij te sturen in het onderwijsproces. Hieronder geven we belangrijke kengetallen weer in een overzicht.

Slaag%	23/24	22/23	21/22	20/21	19/20	18/19
Vmbo-T	80,6	88,4	93,2	92,6	98	94
Havo	80,6	87,8	88,6	87,9	97	92
Vwo	90,2	98	100	88,7	98	95

Onderwijsresultatenmodel inspectie bestaat voor Het Pallas uit de vier indicatoren uit onderstaande tabel waarin de indicatoren op leerweg uitgesplitst zijn. Over deze vier indicatoren wordt een driejaars gemiddelde bepaald. Deze indicatoren liggen voor Het Pallas boven de inspectienorm. We spreken weleens van het balansmodel waarin de balans tussen slagingspercentage en bovenbouwsucces als communicerende vaten werken. Dit is een model waarin scholen kunnen kiezen voor een hoog slagingspercentage door de lat in de voorliggende leerjaren wat hoger te leggen, of een hoger bovenbouwsucces waarin leerlingen sneller doorstromen en op het eindexamen misschien wat lager scoren. In het verleden heeft Het Pallas er altijd voor gekozen om beide indicatoren bovengemiddeld te willen scoren met de leerlingen. Inmiddels zien we dat de resultaten aanleiding geven voor een analyse en er actie ondernomen moet worden om de resultaten weer in een opgaande lijn te brengen.

indicator	Resultaten Pallas	Ten opzichte van de Inspectienorm
Onderbouwsnelheid	95,62 %	+ 0,94 %
Onderwijspositie in leerjaar 3 ten opzichte van advies po	10,84 %	+11,93 %
Bovenbouwsucces mavo	88,01 %	+3,3 %
Bovenbouwsucces havo	76,02 %	-3,97 %
Bovenbouwsucces vwo	87,16 %	+5,96 %
Gem. cijfer centraal examen mavo	6,35	+0,16
Gem. cijfer centraal examen havo	6,49	+0,22
Gem. cijfer centraal examen vwo	7,12	+0,82

Overige ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen in 2024 hebben te maken gehad met het versterken van onze samenwerking. Onder andere met Nationaal Park de Hoge Veluwe en museum Kröller Müller om

leerlingen onder andere op te leiden tot gids in het museum of de natuur. Een belangrijk samenwerkingsverband is de onderwijsregio waarbinnen we in de werving en het opleiden van nieuwe docenten samenwerken met de lerarenopleidingen en de andere VO-scholen uit de regio. Het maken van dergelijke afspraken zouden we als Pallas alleen niet voor elkaar gekregen hebben. Inmiddels is er in de school een team van schoolopleiders en docentbegeleiders opgeleid. Hiermee verbeteren we ook de begeleiding van onze startende en zittende docenten.

Toekomstige ontwikkelingen

Het Pallas Athene College profileert zich met het bieden van maatwerk en keuzes door middel van een flexrooster. Dankzij dit flexrooster zijn er mogelijkheden om extra uitleg te krijgen over vakken, vakken te versnellen of op een ander niveau te volgen. Met dit flexconcept hebben we de afgelopen jaren positieve ervaringen opgedaan. Uitgangspunt is dan ook om dit concept te blijven aanbieden. In het eerste rooster met enkel 80 minuten en het rooster met een combinatie van 80-40 minuten blijkt het lastig om dit concept te kunnen waarmaken. Zo is er een probleem dat de lessen en flexlessen botsen waardoor leerlingen niet naar de flexles kunnen waar ze graag heen zouden willen. Dit ondermijnt het concept en daarom zijn we op zoek naar de ideale combinatie van lesduur en dagindeling voor het flexrooster. Het MT heeft aan Zermelo (de leverancier van het roosterprogramma) de opdracht gegeven om verschillende 80-40 en 60-40 varianten te onderzoeken met flexband. Dit omdat we hebben gemerkt dat een flexband zonder lessen ernaast een betere garantie biedt op het kunnen volgen van de flexlessen. Doel van deze verandering is het oplossen van de knelpunten van de schooljaren 23/24 en 24/25 en zo optimaal mogelijk het concept te kunnen aanbieden. De uitkomsten van het onderzoek zijn uitgebreid geanalyseerd en zullen in 2025 ingevoerd worden voor het schooljaar 25/26.

We investeren vanaf schooljaar 25/26 in een tweejarig traject genaamd 'didactisch coachen' waarin docenten in de school worden opgeleid tot beeldcoach in de lessen. Zij zullen docenten helpen om door middel van goede feedback op de leerlingen de motivatie en de resultaten van de leerlingen te verbeteren. Het doel van deze interventie is om de kwaliteit van de lessen te verbeteren.

Onderwijs aan nieuwkomers

Dit onderwerp is voor ons bestuur niet van toepassing. Wel bieden we NT-2 onderwijs aan. Binnen het Pallas Athene College wordt het protocol Nederlands tweede taal leerlingen (NT2-leerlingen) gehanteerd om leerlingen die Nederlands als tweede taal hebben, zo goed mogelijk te kunnen begeleiden. NT2 valt onder de basisondersteuning. Het doel van het beleid is dat de NT2-leerlingen de taal zo leren beheersen, dat zij kunnen functioneren op hun eigen cognitieve niveau. Dit doen we door faciliteiten toe te kennen en door de leerlingen extra begeleiding te geven. De inhoud van deze faciliteiten en begeleiding is in het NT-2 protocol beschreven.

Internationalisering

Vrijdag 15 november 2024 was onze docent Joep Kusters in Brussel om de European Innovative Teaching Award te ontvangen van de Directoraat-Generaal onderwijs van de Europese Unie. Deze prijs hebben we met het Pallas Athene College gekregen voor het Project genaamd HILS! Deze prijs is een prachtige erkenning voor het Pallas en het stimuleert de school enorm om door te gaan op het gebied van innovatief lesgeven, internationalisering en inclusiviteit. Daarnaast zijn er weer meerdere subsidies toegekend om de komende jaren weer internationale projecten te kunnen realiseren. Er hebben uitwisselingen plaatsgevonden en medewerkers gaan regelmatig op cursus in het kader van onze Erasmus+ projecten.

Maatschappelijke diensttijd (MDT)

MDT Onderwijs is de praktische vorm van loopbaanoriëntatie, burgerschapsvorming en persoonlijke ontwikkeling van jongeren. Leerlingen worden buiten de schoolmuren uitgedaagd bij maatschappelijke organisaties en andere doe-plekken. Zo komen ze in aanraking met situaties

en ontmoeten mensen die ze in hun eigen leefwereld niet zouden tegenkomen en dat brengt ze veel. Ze moeten uit hun comfortzone komen en ontdekken welke kanten er allemaal zijn in de samenleving. Ze ontdekken hoe ze daarmee om kunnen gaan en wat ze wel en niet leuk vinden. Dat helpt ze uiteindelijk ook verder in de keuze voor later.

Het Pallas en Stichting Netwerk Dien je Stad werken samen om leerlingen de kans te bieden binnen het onderwijsaanbod unieke leerervaringen op te doen, nieuwe ontmoetingen aan te gaan en van betekenis te zijn voor de samenleving. Dat is mogelijk via MDT. In 2024 is een subsidieaanvraag gedaan voor MDT van 2025-2027, waarbij er vanuit Netwerk Dien je Stad, als penvoerder, MDT trajecten voor het Pallas worden aangevraagd. MDT zal passend worden meegenomen in het lesrooster.

Aantal trajecten Per half jaar is er ruimte voor 25 leerlingen om een MDT traject te doen. Daar waar er sprake is van een kwetsbare situatie is er extra begeleiding mogelijk, daarom wordt ook MDT Extra aangevraagd.

Onderzoek

Er is geen beleid op het thema onderzoek.

Inspectie van het Onderwijs

Op 11 oktober 2024 heeft er een periodiek bestuursgesprek plaatsgevonden waarin de volgende onderwerpen zijn besproken met de contactinspecteur van het bestuur:

Bestuurlijke ontwikkelingen

Dit schooljaar zijn we gestart met een andere samenstelling van het MT. Het proces met Leren Verbeteren is afgerond. Er wordt nu gewerkt vanuit een kwaliteitskalender die is gebaseerd op het bestuurlijk kwaliteitsplan. De teams worden gevraagd om naar aanleiding van de resultaten een plan van aanpak te schrijven. De eerste PDCA-cyclus is daarmee ingezet.

Ontwikkelingen in het toezicht

Basisvaardigheden (OP0) hebben speciale aandacht. We zijn vanuit de subsidieaanvraag onderdeel van het leernetwerk basisvaardigheden onder begeleiding van het ministerie. In het nieuwe schoolplan zal het onderwijs in de basisvaardigheden een belangrijk thema zijn. De opdracht aan de teams is om daar de komende vier jaar beleid op te schrijven in de teamplannen met resultaatgerichte interventies de doelstellingen te realiseren.

Onderwijsresultaten

In het verlengde van Leren Verbeteren gaan is er begin november 2024 een les review uitgevoerd. Na deze review zijn we meer lesobservaties gaan uitvoeren in de school. Het flexrooster wordt naar aanleiding van een evaluatie aangepast.

Risicoanalyse/opmerkingen inspectie

De resultaten in de havo vallen onder de norm. Havo is met twee projectteams de analyse aan het maken op het bovenbouwendement en de slagingspercentages. De uitkomsten worden verwerkt in het team en de sectieplannen.

Visitatie

Er heeft in het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Verslag commissie Toetsing en examinering

Het Pallas werkt vanuit een document toetsbeleid waarin de visie op toetsing en examinering is opgenomen. In 2024 is het document herzien en opnieuw vastgesteld in het MT. Een uitwerking van dit toetsbeleid is in het toetsprotocol beschreven. Hierdoor is er een eenduidige werkwijze vastgelegd om toetsen te maken en uit te voeren. Kwalitatief goede toetsen zijn een voorwaarde om te kunnen komen tot doorlopende leerlijnen en goede schoolexamens.

De examencommissie heeft, sinds haar oprichting in mei 2021, door haar inrichting en cyclische werkwijze een positief effect op de kwaliteitscultuur in de school. Vanuit deze

verantwoordelijkheid maakt zij jaarlijks (per schooljaar) een verslag aan de bestuurder. In 2024 waren de volgende thema's onderdeel van dit verslag.

Digitale toetsen

De examencommissie adviseert om een werkgroep in te stellen met daarin in ieder geval de afdeling ICT. En om het gebruik van een toetsaccount te verplichten bij schoolexamens op de computer.

Profielwerkstuk

Het Pallas kent een profielwerkstukcoördinator die in de praktijk vrijwel alles rondom het profielwerkstuk (PWS) regelt. Ook zaken rondom leerlingen die niets hebben ingeleverd bij een inlevermoment of die werk van onvoldoende kwaliteit hebben ingeleverd, komen daar terecht. De examencommissie adviseert om dit soort zaken gelijk bij een afdelingsleider (en niet de afdelingscoördinatoren) terecht te laten komen. Ook is het wenselijk om collega's te laten scholen door een cursus profielwerkstukbegeleiding te laten volgen.

Toetsweek 2 voor examenklassen

De examencommissie adviseert de schoolleiding om erop te sturen dat er na toetsweek 2 geen schoolexamens meer worden afgenomen in examenklassen.

Doorstromers mavo-havo, havo-vwo en instromers

Het is de afgelopen jaren meerdere keren gebeurd dat doorstromers van 4mavo naar 4havo of van 5havo naar 5vwo met een onvolledig profiel zijn begonnen aan hun nieuwe opleiding. De examencommissie adviseert dat in bijzondere situaties zoals hierboven genoemd het MT is samenspraak met de decanen een procedure opzet waarmee fouten maken tot een minimum wordt beperkt.

Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Plan Onderwijs (NPO) is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Het NPO richt zich op:

- De persoonlijke en praktische ontwikkeling van leerlingen.
- Het inhalen en goedmaken van vertraging, bijvoorbeeld door het onderwijs toe te spitsen op de kern van de vakken.
- Ondersteuning van leerlingen die het moeilijk hebben. Bijvoorbeeld door extra lessen in kleine groepjes.
- Er is ook ondersteuning voor docenten en andere medewerkers in het onderwijs. Bijvoorbeeld door een cursus te organiseren zodat ze leerlingen en studenten beter kunnen helpen met het inhalen van vertragingen.

Voor het uitvoeren van de NPO plannen hebben onze eigen medewerkers ingezet. We zaten bij de start van het NPO met overformatie die we hebben weten te benutten voor de invulling van het programma.

Door het vasthouden van docenten anticiperen we op het vertrek van een aantal medewerkers die komende jaren met pensioen gaan. Daarmee hopen we te voorkomen dat het lerarentekort ons gaat treffen. We houden talentvolle docenten dus in dienst. De MR heeft instemming verleend voor dit plan.

Waar we in 2022 nog werkte met de interventies vanuit de menukaart NPO is er later voor gekozen om de interventies die leerlingen hebben geholpen in de organisatie te laten landen. De introductie van het flexrooster is met behulp van deze middelen ingevoerd. Daarmee hebben we geheel in de geest van het NPO de organisatie van de school duurzaam aangepast. Deze onderwijsvernieuwing is behoudens een aantal trainingen op studiedagen met eigen personeel ingevoerd. We hebben de lessentabel ruim kunnen houden en zijn met kleine groepen aan het werk gegaan. Ook in schooljaar 23/24 hebben we in deze geest gehandeld en werken we met kleinere groepen en een ruime lessentabel.

Vereiste instemming MR

De instemming op het plan van aanpak NPO is verkregen in de MR vergadering van 5 juli 2021. Daarin is overeengekomen dat er geen middelen ingezet worden om personeel niet in loondienst in te zetten. De evaluatie van het NPO is aan de orde geweest in de MR en daar is vervolgens instemming op verleend. In overleg met de PMR is het plan verder uitgevoerd. De start van het flexibele lesrooster en de bijbehorende verdeling in vakflexen, stilte- en werkflexen is door de MR goedgekeurd.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

In deze paragraaf wordt ingegaan op zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis.

Strategisch personeelsbeleid

Hoewel de mogelijkheden binnen onze kleinschalige organisatie beperkt zijn, zetten we stappen richting een strategisch personeelsbeleid dat bijdraagt aan een professionele cultuur. We werken gericht aan een veilige, collegiale en stimulerende werkomgeving, waarin medewerkers zich gezien en gehoord voelen. Er is structureel overleg tussen het managementteam en medewerkers, de gesprekkencyclus is ingezet en afdelingsleiders bezoeken van elk teamlid minstens een les per schooljaar. Binnen de beschikbare ruimte wordt actief gestimuleerd dat medewerkers aanvullende bevoegdheden behalen of zich op andere wijze verder bekwamen. Ons beleid richt zich op het behouden en versterken van kwaliteit, het bieden van ontwikkelkansen en het creëren van een werksfeer waarin medewerkers met vertrouwen en betrokkenheid hun werk kunnen doen. In 2024 is het taakbeleid vastgesteld en zijn we gestart als opleidingsschool. Dit betekent dat er beleid is gemaakt op inductie en begeleiding van LIO's (leraren in opleiding) en stagiaires. Het is belangrijk om in 2025 het strategisch HRM beleid beter zichtbaar te maken voor de medewerkers.

Werkdrukmiddelen

Verantwoording in de MR. In de onderwijsteams en tijdens de voortgangsgesprekken met teamleden is dit een onderwerp van gesprek. Medewerkers hebben aangegeven dat zij graag iemand zouden willen die het kopieerwerk over kan nemen. Daar is geen formatieruimte voor maar er is wel geïnvesteerd in een overeenkomst met Xerox om printwerk via een centrale aan te laten leveren. Medewerkers hebben een portal beschikbaar om hun print- en kopieerwerk in te sturen waarna het op school bezorgd wordt. Overige maatregelen zijn onder andere het klein houden van de klassen, wat niet altijd lukt. En na de invoering van het taakmodel wordt maximaal 720 uur ingezet op lesgebonden activiteiten. Dit in combinatie met de opslagfactor van 0,75 zou moeten leiden tot een acceptabele werkdruk.

Het totaal besteedbaar bedrag is € 298.812 en is geheel op Het Pallas uitgeven. Hiervan is 50% collectief besteed. Met individuele medewerkers is besproken en afgesproken dat er ruimte is om het keuze budget op te rekken naar 90 uur als daar behoefte aan is. In de periodieke gesprekken wordt de inzet van de werkdrukmiddelen geëvalueerd.

Banenafpraak

De doelgroep van de Banenafpraak is zeer divers. Het gaat om mensen met uiteenlopende beperkingen, veel of weinig werkervaring, een hoge of lage loonwaarde en/of een urenbeperking. De afgelopen jaren zijn er twee medewerkers in het kader van de Banenafpraak in dienst geweest. Beiden zijn helaas niet meer op het Pallas in dienst. Het in dienst nemen van deze doelgroep blijft een wens en punt van aandacht. Wij verwachten daarom in de toekomst weer aan deze afspraak te kunnen voldoen.

Uitkeringen na ontslag

De kosten voor uitkering na ontslag lagen in 2024 op €16.868. Door begeleiding van medewerkers die nieuw starten proberen we vroegtijdige uitval te voorkomen. Toch blijft het risico op vroegtijdige beëindiging van het contract groter dan voorheen omdat we met het stijgende tekort aan bevoegde docenten niet altijd de keuze hebben uit veel sollicitanten.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring Omtrent het Gedrag¹

Van de 12 nieuwe medewerkers die in 2024 in dienst zijn getreden waren minder dan 5 VOG's niet tijdig bij ons binnen. Wij hebben de accountant niet gevraagd controle hierop te verrichten.

¹ Op grond van artikel 4, lid 7 en bijlage 6 van de RIO.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

De gemeente Ede maakt een integraal huisvestingsplan waarin wordt beschreven hoe de scholen in Ede gehuisvest zullen worden. In dat plan is ons schoolgebouw niet opgenomen, tot voorbij 2030 zijn er geen plannen voor herbouw of renovatie. Het is dus belangrijk om het schoolgebouw voor een langere tijd in goede conditie en relevant te houden.

Toekomstige ontwikkelingen

De andere scholen in Ede krijgen in 2024 en 2027 nieuwe gebouwen. Dit vormt voor Het Pallas een mogelijk risico voor de instroom, als leerlingen hierdoor naar de andere scholen gaan. We hebben daarom plannen om het gebouw een facelift te geven, een buitenlokaal te maken en op het schoolplein meer ruimte te maken voor sport en spel. Het gebouwbeheer is door een van de conciërges opgepakt en we huren daarvoor geen externe adviseur meer in.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Op 16 mei 2024 is op verzoek van het bestuur een rapportage opgeleverd door het Kenniscentrum Ruimte OK. Daarin is beschreven welke (laagdrempelige) verbeteringen er te behalen zijn om tot een goede ventilatie en temperatuurbeheersing te komen in de zomer- en/of wintersituatie, en welke energetische verbeteringen mogelijk zijn. Door duidelijke instructie voor de gebruikers kunnen er al grote verbeteringen in het binnenklimaat bereikt worden. Hiertoe zijn in elk lokaal instructiekaarten aangebracht en wordt er regelmatig in de interne berichtgeving aangegeven welke maatregelen er genomen worden. Ook zal in 2025 voor de lokalen die dat het eerst nodig hebben een luchtverversing worden aangebracht. Door de leeftijd van het gebouw en het gemeentelijke beleid om de renovatie/nieuwbouw naar achteren te schuiven zal het in de komende jaren niet realistisch zijn om het gebouw duurzaam en energiezuinig in te richten.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Het bestuur voert een solide financieel beleid dat beoogt de middelen optimaal in te zetten voor een hoge kwaliteit van onderwijs, voor goed werkgeverschap en een goed geoutilleerd gebouw. Tegelijk is het financieel beleid ook gericht op het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie op langere termijn. Daarom is het streven van Het Pallas om de schoolexploitatie gemiddeld sluitend te houden. Dat wil zeggen op de middellange termijn komt de school uit met de structurele baten.

Dit uitgangspunt vormt een uitdaging. De laatste jaren wordt Het Pallas geconfronteerd met een daling van het aantal inschrijvingen, waarbij tevens jaarschijven met relatief veel leerlingen de middelbare schoolopleiding afronden en Het Pallas verlaten. Hierdoor daalt het aantal leerlingen en de concurrentie van andere voortgezet onderwijsinstellingen in Ede is groot waardoor het aantal leerlingen niet zal stijgen. Hiermee staan de financiën onder druk. Er is een minimaal aantal leerlingen nodig om het personeelsbestand kwalitatief en kwantitatief op niveau te houden.

Daarnaast stijgen de materiële kosten harder dan de daarvoor beschikbare bekostiging, op deze post is nauwelijks te bezuinigen waardoor de financiële ruimte om de formatie op peil te houden beperkter wordt. De afgelopen jaren zijn er extra middelen geweest vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en de subsidie Verbetering basisvaardigheden die ruimte

gaven voor een extra impuls aan het onderwijs, maar de komend jaren zijn deze middelen niet meer beschikbaar. Ook vanuit de rijksoverheid is er druk op de onderwijsbudgetten.

Om de school financieel op koers te houden werkt het bestuur met ken- en streefgetallen voor financiën en formatie, die meerjarig zijn vastgelegd in het financieel beleidsplan. Ook zorgen we dat de bestemmingsreserves en extra middelen (NPO, werkdrukmiddelen en basisvaardigheid) planmatig worden mee begroot en dus tijdig aangewend worden.

De ontwikkelingen maken dat er veel aandacht is voor de ontwikkeling van de financiën en dat er strak vinger aan de pols gehouden wordt. De financiën worden frequent gemonitord in relatie tot de begroting. Dat neemt niet weg dat Het Pallas met onverwachte zaken geconfronteerd wordt die zorgen voor extra, niet begrote, uitgaven, met name door langdurig ziekte van personeel, waardoor extra formatie of externe vervangers ingezet moet worden.

Het financieel beleid is erop gericht om geen bovenmatig publiek eigen vermogen aan te houden, gestuurd wordt op een maximale signaleringswaarde bovenmatig vermogen van 1. Ultimo 2024 bedroeg dit kengetal 1,09. In de visie van de Inspectie van het Onderwijs is sprake van bovenmatig vermogen, in de visie van Het Pallas is dat niet het geval en is het vermogen hard nodig als buffer voor de boven genoemde risico's.

Het Pallas beschikt over voldoende vermogen en liquiditeit om risico's te kunnen dragen, de budgettaire ruimte vraagt de aandacht. De komende jaren worden nog negatieve resultaten verwacht. Ingezet wordt wel op het toewerken naar een nihil resultaat. In de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de meerjarenbegroting.

Investeringsbeleid

Het Pallas hanteert twee ijkpunten voor het investeringsbeleid op middellange termijn:

- a. zijn de (vervangings-) investeringen ongeveer gelijk aan de totale afschrijvingen?
- b. ligt de investeringsratio binnen een bandbreedte van 2-2,5 % van de baten?

De werkelijke investeringsratio van de school bedroeg enkele jaren geleden 3%, mede door investeringen in gebouw(delen) en boekenfonds. In 2024 was voor € 205.000 aan investeringen begroot en bedroeg de begrote investeringsratio 2,3%. In werkelijkheid is voor ruim € 291.000 geïnvesteerd, met name in leermiddelen (het schoolboekenfonds) en ICT.

Daarnaast is € 149.000 geactiveerd aan groot onderhoud. In de investeringsbegroting is dit niet meegenomen en dit maakt ook geen deel uit van de gehanteerde ratio. De achtergrond zit in de stelselwijziging die is doorgevoerd. Deze wordt later toegelicht.

Voor de komende jaren vinden we een bedrag van gemiddeld € 250.000 terug in de meerjaren investeringsbegroting. Dat is exclusief het onderhoud van het gebouw.

Treasury

Stichting Het Pallas voert een treasury beleid conform het eigen treasury statuut en de regeling beleggen en belenen (2016). Het treasury statuut is in 2022 aangepast vanwege de start met het zogenaamde schatkistbankieren. Alle liquiditeiten worden aangehouden op een rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Er vindt dagelijks clearing plaats met de rekening bij ING. Het deelnemen aan schatkistbankieren maakt dat het voeren van een eigen treasurybeleid, naast de beleidskeuze voor schatkistbankieren, feitelijk niet meer mogelijk is. De risico's zijn vrijwel nihil, het rendement is relatief hoog omdat de rentevergoeding hoger is dan in de publieke sector en de middelen liquide blijven.

Een kleine treasury commissie (hoofd administratie, business controller en adjunct-directeur) komt periodiek bijeen en adviseert de bestuurder over eventueel te nemen besluiten voor het aanhouden van liquiditeiten. De bestuurder informeert in de kwartaalrapportages de auditcommissie van de Raad van Toezicht over relevante ontwikkelingen die de liquiditeitspositie betreffen. In het verslagjaar hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan. Dankzij de

rentestijging is voor het eerst sinds jaren een rentebate gerealiseerd. De liquiditeit laat zien dat Het Pallas goed aan de verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Ouderbijdrage

De ouderbijdrage dient ter dekking van uitgaven aan extra onderwijs of vormingsactiviteiten. Deze zijn voor iedere leerling toegankelijk en betaalbaar. De bijdrage is vrijwillig, maar blijft nodig als financiële dekking en/of solidariteitsbijdrage. Bij dalende dekking ziet het bestuur zich genoodzaakt om aard en omvang van deze activiteiten aan te passen aan de financiële ruimte. In de tussentijd kunnen tekorten op de kosten van extra activiteiten gedeeltelijk worden gedekt uit het talentfonds dat € 30.000 bevat. De trend is dat de bereidheid en deelname vermindert, er zullen keuzes gemaakt moeten worden in de activiteiten en bij welk betalend deelname percentage activiteiten door kunnen gaan.

Allocatie van middelen

Er is geen apart allocatiebeleid geformuleerd omdat de stichting maar één school onder het bevoegd gezag heeft en het verdelingsvraagstuk tussen scholen dus niet speelt.

Planning- en controlcyclus

Deze wordt beschreven in de continuïteitsparagraaf.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

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

De rapportage van het toezichthoudend orgaan treft u achterin het verslag.

B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlsysteem.

Risico's zijn onzekere gebeurtenissen die het realiseren van de (strategische) doelstellingen van de organisatie bedreigen. Deze gebeurtenissen zijn voorstelbaar, maar niet voorspelbaar. Om te voorkomen dat deze risico's zich voordoen of om de kans of impact daarvan te matigen, besteden bestuur en raad van toezicht nadrukkelijk aandacht aan het managen van de risico's door middel van beheersmaatregelen. Dit risicomangement verloopt bij Het Pallas langs drie lijnen, te weten: betrouwbare administratieve organisatie en intern beheer (AO/IB), een degelijke planning & control cyclus en actuele risicoanalyse.

AO/IB

De eerste lijn in risicobeheersing betreft een degelijke administratieve organisatie en intern beheer. Deze zijn voor een belangrijk deel beschreven in de overeenkomst met IJK administratiekantoor en deels vastgelegd in een losbladig handboek Administratieve Organisatie op de school. Periodiek wordt dit handboek geactualiseerd, waarbij opnieuw de belangrijkste standaardprocedures zijn vergeleken met de praktijk (wie doet wat, wanneer) en vervolgens vastgelegd. Dit betreft onder meer het inkoopproces, het aanstellen van tijdelijk en vast personeel en personele mutaties. Het procuratieschema is begin 2023 herzien en geactualiseerd. De lijnen tussen de bestuurder, de externe controller, het hoofd administratie en het administratiekantoor zijn kort. De adviezen van de externe accountant worden bestudeerd en voor zover relevant bevonden voor Het Pallas opgevolgd. Er is eind 2024 een interim-controle uitgevoerd en er is verslag gedaan in een compacte managementletter, aangevuld met enkele adviezen ter verbetering.

Planning en Control

De tweede lijn van risicobeheersing betreft het werken volgens een vaste planning & control-cyclus. Het Pallas werkte ook in 2024 volgens dit cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen. De stichting werkt met een beleidsrijke meerjarenbegroting en vier tussenrapportages gedurende het jaar. De bestuurder zette meerdere functionarissen in op financieel gebied. In dienst van de school zijn het hoofd administratie en een administratief medewerkster. De financiële- en personeels/salarisadministratie is uitbesteed aan een administratiekantoor en er wordt een externe controller ingehuurd die ondersteuning biedt in de planning en controlcyclus. Er wordt nauw samengewerkt met het hoofd administratie waardoor de kwaliteit en tijdigheid van documenten in deze cyclus gewaarborgd is. Bij het uitvallen van de bestuurder is een van de afdelingsleiders (Mw. Frömmert) bevoegd tot het doen van uitgaven. De bestuurder en controller bespreken de begroting en kwartaalrapportages voorafgaand aan de vergadering van de Raad van Toezicht met de financiële auditcommissie bestaande uit twee leden van de RvT. De auditcommissie fungeert als *critical friend* en bewaakt de kwaliteit van de begroting en verantwoording namens de RvT. Vanaf het tweede kwartaal wordt de financiële rapportage voorzien van een gefundeerde voorspelling (*forecast*) van het verwachte financiële exploitatieresultaat per 31 december van het boekjaar. Deze aanpak is dynamisch, transparant en bevordert het gesprek over financiële ombuigingen gedurende het jaar. De financiële processen zijn transparant. Financiële risico's worden periodiek in beeld gebracht en bij de kwartaalrapportages opnieuw beschreven en besproken.

B.2. Risico's en beheersmaatregelen

Het regelmatig uitvoeren van een risicoanalyse is voor het schoolbestuur een belangrijk onderdeel van risicomangement. Het doel is te komen tot een evenwicht tussen risico's nemen

en risico's beheersen. Een risico definiëren wij als een gebeurtenis die het behalen van onze beleidsdoelstellingen verhinderen. Zo mogelijk wordt per risico een beheersmaatregel genomen waarvan de kosten in de begroting worden opgenomen.

In 2022 heeft de bestuurder met enkele sleutelfiguren in de organisatie de voornaamste risico's en onzekerheden geëvalueerd. Anno 2024 gaat het om de volgende risico's en beheersmaatregelen:

Leerlingen en onderwijs

In de vorige meerjarenbegrotingen werd nog uitgegaan van het herstel van instroom en een omvang van 980-1000 leerlingen in 2027. De realiteit geeft aan dat dit aantal niet gehaald kan worden. De prognoses zijn bijgesteld naar een niveau van 876 leerlingen. Er is toenemende concurrentie en er is een beweging dat er een islamitische school gevestigd zal worden in Ede. Het aantal leerlingen geeft druk op het huidige aanbod van profielen en vakken. Allereerst in de bovenbouw van het vwo, maar mogelijk ook in de examenjaren van havo en mavo. Om het volledige aanbod toch te kunnen handhaven zetten we fors in op het werven van leerlingen. Daarnaast is per schooljaar 23/24 gestart met flexibilisering van het lesrooster waarmee we kleinere groepen kunnen bedienen en extra programma's efficiënter aangeboden kunnen worden. Hiervoor gebruikt het Pallas een nieuw roosterprogramma wat beter aansluit bij de wensen van deze tijd en maatwerk mogelijk maakt. Ook wordt nadrukkelijk naar het takenpakket van de medewerkers gekeken en de inzet van beschikbare uren.

Tegelijk is gekeken naar het aanbod in de bovenbouw en is het aantal keuzevakken enigszins beperkt. Dit kan de leerlingen in een profiel meer focus geven voor de leerlingen en tegelijk de personeelsformatie betaalbaar houden.

Passende zorg en ondersteuning.

Als school is Het Pallas verbonden aan het samenwerkingsverband Gelderse Vallei. Dit samenwerkingsverband heeft als opdracht om het deelnamepercentage speciaal voortgezet onderwijs naar 3,7% te brengen. Momenteel schommelt dit percentage rond de 4%. Wanneer in de komende jaren een hoger deelnamepercentage vso blijft bestaan, zullen de deelnemende scholen moeten bijdragen aan het begrotingstekort van het samenwerkingsverband.

HRM als uitdaging

Een kleine school heeft als nadeel dat de ondersteunende processen door enkele medewerkers uitgevoerd worden. Bij uitval van deze mensen is er geen achterwacht en dit is een risico voor de continuïteit. In de uitvoering rondom personeel en financiën nemen we maatregelen in automatisering van processen. Door beter gebruik van AFAS en benutting van systemen die we al in gebruik hebben kunnen we risico's terugbrengen en efficiënter werken. Om het lerarentekort te bestrijden wordt meer aandacht besteed aan modern en aantrekkelijk werkgeverschap. We werken samen met de andere VO scholen in de omgeving om via de onderwijsregio leraren te werven en op te leiden. Dit heeft er in 2023 toe geleid dat er meer leraren in opleiding en stagiaires op het Pallas zijn aangenomen. Om docenten te binden biedt de school bij goed functioneren een vaste aanstelling aan. Ook de begeleiding van startende docenten vergt blijvende aandacht en inspanning van collega's die daarvoor gefaciliteerd worden.

Ziekteverzuim en werkdruk

Het ziekteverzuim blijft een hardnekkig fenomeen. Naast niet-arbeidsgerelateerd verzuim is er ook uitval vanwege ervaren hoge werkdruk. Maatregelen zijn genomen en worden aangescherpt om de werkdruk te verlagen. Er is een jaarplanning met minder toetsweken (3 in plaats van 4). Het nieuwe flexrooster leidt tot een herziening van de lessentabel. Ook is een nieuw arbobeleidsplan, verzuimbeleid en verzuimprotocol ingezet.

Kwetsbaarheid compacte organisatie

Een relatief kleine éénpitter telt een aantal functies in staf en lijn, waarvoor niet meer dan één collega wordt ingezet. Tijdelijke of structurele uitval vormt dan een serieus risico voor de continuïteit van organisatorische en ondersteunende processen. Externe inhuur van interim medewerkers is een mogelijke maar dure oplossing. Een meer structurele risicobeheersmaatregel

is, naast het overdraagbaar maken van taken, ook het uitbesteden van bepaalde taken en processen. Onderzocht wordt of dit samen met collega scholen in de regio kan gebeuren.

Fraude risico

Een bijzondere vorm van risicoanalyse vormt het nadenken over fraude en het voorkomen van frauduleuze handelingen door personen in of buiten de organisatie. De doelstelling van een fraude risicoanalyse is allereerst gericht op de rechtmatigheid van de bestedingen. Het gaat om het in beeld brengen van kostenposten die meer dan gemiddeld gevoelig zijn voor handelingen waarbij ten laste van de organisatie kosten worden betaald voor prestaties en/of diensten die niet geleverd zijn. Het fraude risico richt zich dan op de rechtmatigheid van de bestedingen bij inkoop. Levert de verkoper wel aan de school wat is afgesproken en is de facturering in overeenstemming met de afgesproken prijs? Medewerkers van de school controleren dit volgens een protocol dat beschreven is in het herziene document inkoopbeleid. Binnen de organisatie gaat geregeld aandacht uit naar de werking van interne beheersmaatregelen zoals het vier-ogen-principe. Ook is kennisgenomen van de 11 aanbevelingen uit de handreiking fraudepreventie van de beroepsorganisatie van Nederlandse accountants. De bewustwording is vergroot door kennis te delen over de 'fraude-driehoek'. De drie omstandigheden waarin fraude kan ontstaan namelijk druk, gelegenheid en rechtvaardiging staan scherp(er) op het netvlies van staf en directie.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2024 is verder gewerkt aan de versterking van het fundament voor informatiebeveiliging en privacy binnen de organisatie. Circa 75% van de relevante processen, verplichtingen en beheersmaatregelen is beschreven en vastgelegd in het Handboek Informatiebeveiliging en Privacy (IBP). De voltooiing van een eerste volledige versie van dit handboek staat gepland in Q4 2025. In de komende jaren zal de nadruk liggen op de verdere implementatie van de beschreven procedures en op het structureel verhogen van de beveiligingsmaatregelen ter voorkoming van datalekken en andere beveiligingsincidenten.

Er zijn twee prioritaire thema's benoemd:

1. Risicobeheersing met betrekking tot datalekken en verwerkingen van persoonsgegevens: Hiervoor is een risicobeoordelingsmodel ontwikkeld op basis van de systematiek van de gegevensbeschermingseffectbeoordeling (DPIA). Dit model zal structureel worden toegepast bij nieuwe of gewijzigde verwerkingen van persoonsgegevens. In 2024 zijn geen verwerkingen met een onaanvaardbaar risico voor de rechten en vrijheden van betrokkenen vastgesteld.
2. Naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG): In het kader van naleving zijn alle verwerkingen van persoonsgegevens, waaronder het gebruik van applicaties, geclassificeerd op basis van de aard en gevoeligheid van de gegevens.

Verder zijn in 2024 de volgende stappen gezet:

- Bewustwording: Alle medewerkers worden jaarlijks betrokken bij simulaties van phishing-aanvallen om het informatiebeveiligingsbewustzijn te verhogen.
- Incidentregistratie: De interne registratie van beveiligingsincidenten, waaronder datalekken, is nog niet op het gewenste niveau. Verdere professionalisering van dit proces is noodzakelijk en zal in 2025 worden opgepakt.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 EXPLOITATIERESULTAAT 2024

De begroting 2024 sloot met een tekort van € 185.000. De staat van baten en lasten 2024 laat een negatief saldo zien van € 409.000.

Het begrote resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening bedroeg € 517.000 negatief tegen € 273.000 negatief begroot. Het financieel resultaat (rentebaten) was € 9.000 hoger dan begroot en kwam uit op € 108.000 positief.

De totale baten kwamen € 465.000 hoger uit (5%) dan begroot maar de totale lasten stegen met 7 % in vergelijking met de begrote bedragen en kwamen € 699.000 hoger uit. Met name de personele lasten en de overige lasten overschreden. De huisvestingskosten daarentegen daalde.

Ten opzichte van 2023 daalde de baten met € 242.000, maar stegen de lasten met € 69.000. We lichten de belangrijkste factoren toe onder de tabel.

		Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023	Verschil realisatie - begroting	Verschil 2024- 2023
Baten						
3.1	Rijksbijdragen	9.345.064	9.029.480	9.666.586	315.584	-321.522
3.2	Overige overheidsbijdragen	67.316	34.000	35.020	33.316	32.296
3.5	Overige baten	323.269	207.567	276.370	115.702	46.899
Totaal baten		9.735.649	9.271.047	9.977.976	464.602	-242.327
Lasten						
4.1	Personeelslasten	8.258.570	7.506.979	8.042.409	751.591	216.161
4.2	Afschrijvingen	301.954	348.843	294.176	-46.889	7.778
4.3	Huisvestingslasten	427.820	638.000	622.775	-210.180	-194.955
4.4	Overige lasten	1.264.793	1.060.500	1.224.996	204.293	39.797
Totaal lasten		10.253.137	9.554.322	10.184.357	698.815	68.780
Saldo uit bedrijfsuitoefening		-517.488	-283.275	-206.381	-234.213	-311.107
6.	Financiële baten en lasten	107.978	98.000	104.910	9.978	3.068
Saldo van baten en lasten		-409.510	-185.275	-101.471	-224.235	-308.039

Rijksbekostiging

De Rijksbekostiging is € 313.684 hoger dan begroot, deze bekostiging bestaat enerzijds uit de rechtstreeks toegekende bekostiging en anderzijds aan door samenwerkingsverbanden doorbetaalde bekostiging. De rechtstreeks toegekende bekostiging is nog € 158.000 hoger dan begroot, de stijging is het gevolg van de indexatie van de bekostiging. In de begroting 2024 was een voorschot genomen (3,7%) op deze indexatie in verband met de loonkosten vanuit de CAO 2023-2024. De werkelijke indexatie bedraagt 5,68%.

De bekostiging uit de regeling Onderwijskansen is € 10.000 lager. De achterstandsscore (door het CBS vastgesteld) valt lager uit dan aangenomen kon worden op basis van de informatie die in het najaar 2023 beschikbaar was op basis van de beschikbare rekentool. De subsidie wordt berekend als het product van de achterstandsscore en een bedrag per eenheid achterstandsscore. In januari 2024 is de achterstandsscore door het CBS over 2022 (basis voor de berekening) definitief vastgesteld. Deze score valt voor Pallas bijna 5 punten lager uit, waardoor

ook de beschikbare bekostiging voor Pallas lager wordt. Er is minder aan bekostiging (€ 21.000) ontvangen voor de opvang van nieuwkomers omdat er minder nieuwkomers op de school aanwezig zijn.

De Subsidie Verbetering Basisvaardigheden is gelijk aan de begroting en evenredig aan de beschikbare subsidie voor dit tijdvak. Deze subsidie zal uiteindelijk gelijk zijn aan de kosten die aan deze subsidie kunnen worden toegerekend.

De doorbetaalde inkomsten van het samenwerkingsverband zijn € 155.000 hoger dan begroot, er is een nabetaling over 2023 ontvangen van € 37.000 en de voor 2024 afgegeven beschikking is € 100.000 hoger dan verwacht bij het opstellen van de begroting. Ook zijn er diverse arrangementen ontvangen voor individuele leerlingen.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdrage zijn € 33.000 hoger dan begroot, veroorzaakt door subsidie van uit Erasmusprojecten. Hier staan overigens ook in gelijke mate hogere kosten tegenover, de baten en lasten zijn gelijk.

Overige baten

De overige baten vallen € 118.000 hoger uit door meer inkomsten uit ouderbijdrage voor leerlingactiviteiten (€ 10.000) en medegebruik van het schoolgebouw (€ 11.000) van en extra overige baten (€ 94.000). De extra overige baten betreffen subsidies voor opleidingen (€ 45.000) en innovatiesubsidie (€ 15.000) en diverse kleinere projectsubsidies.

Personele lasten.

De personele kosten zijn € 751.000 hoger dan begroot. De via de salarisadministratie betaalde loonkosten zijn over de verslagperiode € 652.000 hoger dan begroot. Naast meer formatieve inzet o.a. voor vervanging van langdurig zieken medewerkers zorgt de CAO 2024-2025 ook voor € 79.000 aan hogere loonkosten. Er is gekozen voor een strategie om jonge, goede leraren binnen Pallas te houden omdat binnen afzienbare tijd veel collega's met pensioen gaan, dat geeft nu extra druk op de formatie, maar de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, waarbij er sprake is van krapte maken dat deze keuze gemaakt is. Continuïteit in bezetting is ook voor het onderwijsproces belangrijk evenals het in dienst houden van voldoende bevoegde docenten voor de te geven vakken.

Er is meer aan extern personeel ingehuurd over de verslagperiode (€ 107.000 hogere kosten) vooral voor vervanging van langdurig zieke docenten.

Er zijn voorzieningen gevormd voor de loonkosten van langdurig ziek personeel die naar verwachting in het arbeidsproces niet meer terugkomen en voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid. De dotatie bedraagt € 27.000 meer dan begroot. De kosten voor inzet van de arbodienst zijn € 24.000 hoger door meer langdurig zieken.

Er zijn aanmerkelijk meer inkomsten vanuit het UWV aan uitkeringen ontvangen (€ 111.000)

Afschrijvingen.

De afschrijvingskosten zijn € 47.000 lager dan de begroting. Deels doordat investeringen later dan gepland zijn uitgevoerd, maar er zijn ook minder leermiddelen aangekocht die meerdere jaren meegaan dan verwacht. De afschrijvingslasten hiervan zijn € 29.000 lager. Met ingang van 2024 worden planmatig onderhoudsuitgaven die met cyclus van meer dan 3 jaar terugkomen geactiveerd en afgeschreven. De afschrijvingslasten voor 2024 bedragen € 8.500.

Huisvestingslasten.

De huisvestingslasten zijn € 210.000 lager dan begroot. Met name op de kosten energie is minder uitgegeven (€ 41.000 lager), daarnaast is er geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening meer (€ 170.000).

Ondanks de stelselwijziging inzake de verwerking van onderhoudsuitgaven waarbij er ook meer kosten in de exploitatie komen, is er geen overschrijding en zijn de kosten vrijwel conform begroting.

Overige lasten

De overige lasten zijn over de verslagperiode € 204.000 hoger dan begroot.

Met name is sprake van hogere kosten voor:

- Inhuur deskundigen (privacy-officer, externe controller, roostermaken) € 68.000,
- ICT en ICT licenties € 60.000,
- Reizen en excursies € 67.000,
- Bijdrage voor Vavo leerlingen, er zijn veel meer Vavo leerlingen (11 leerlingen in 2023-2024 en 18 voor 2024-2025) € 50.000,
- Kosten internationalisering (gedekt door baten) € 29.000,
- Overige lasten, doorbetaling van bekostiging als leerlingen van school wisselen € 25.000.

Er zijn minder kosten voor leermiddelen € 73.000.

Rentebaten

Er wordt gebruik gemaakt van schatkistbankieren, hierbij worden de middelen aangehouden bij het Ministerie van Financiën. Door de oplopende rente stijgt ook de vergoeding op de middelen bij het Ministerie. Aan het einde van het tweede kwartaal bedroeg de rente aldaar 3,66%, inmiddels is deze gezakt naar 2,9% ultimo 2024, maar nog steeds relatief hoog. Dat zorgt over 2024 voor € 9.000 aan hogere baten. De rente-inkomsten bedragen € 109.000.

3.2 FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie wordt inzichtelijk gemaakt vanuit de balans. Gebruikelijk is om daarvoor kengetallen te hanteren. Ook de Inspectie van het Onderwijs hanteert kengetallen als indicatie voor de financiële positie van onderwijsinstellingen bij haar toezichtstaak.

Hieronder geven wij de balanspositie per 31 december 2024 weer met de vergelijkbare cijfers over 2023. Daarna gaan we in op de kengetallen.

Stelselwijziging

In de jaarrekening 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van de onderhoudsuitgaven, de stelselwijziging is het gevolg van wijzigingen in de verslaggevingsregels.

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud is uitgegeven, wordt geactiveerd. De afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De levensduur per component is gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschatte gebruiksduur per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegalisatievoorziening). Daarom is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024. De methode activeren en afschrijven wordt toegepast vanaf het boekjaar 2024, er vindt, volgens de geldende regelgeving, geen herrekening over voorgaande jaren plaats. De vergelijkende cijfers zijn volgens de geldende regelgeving niet aangepast.

Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen. Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud niet meer van toepassing is, derhalve met € 407.735 is afgenomen en € 0 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 407.735 op 31 december 2023). Het Eigen Vermogen is per 1 januari 2024 toegenomen met € 407.735 naar € 3.282.031 (was € 2.874.296 per 31 december 2023). De vrijgevallen onderhoudsvoorziening die toegevoegd is aan het eigen vermogen is omgezet in een bestemmingsreserve onderhoud.

Balans per 31-12-2024 na resultaatbestemming

Activa	31-12-2024	31-12-2023
	EUR	EUR
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.020.357	1.881.805
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	2.020.357	1.881.805
Vlottende activa		
Vorderingen	203.810	193.583
Liquide middelen	2.613.744	3.357.922
Totaal vlottende activa	2.817.554	3.551.505
Totaal activa	4.837.911	5.433.310
Passiva		
	31-12-2024	31-12-2023
	EUR	EUR
Eigen vermogen	2.872.521	2.874.296
Voorzieningen	305.428	870.468
Kortlopende schulden	1.659.962	1.688.546
Totaal passiva	4.837.911	5.433.310

Investeringsen

In boekjaar 2024 investeert Het Pallas voor € 440.000, voornamelijk in ICT (€ 53.000) en leermiddelen (€ 168.000) en geactiveerd onderhoud (€ 149.000). Voor de komende jaren is er in de investeringsbegroting gemiddeld circa € 250.000 beschikbaar exclusief te activeren onderhoudslasten. Ook voor de komende jaren hebben we een ambitieus investeringsprogramma en zetten we in op verdere investeringen m.b.t. ICT. We streven ernaar om deze investeringen meer gelijkmatig in de tijd te doen.

Eigen vermogen

Ondanks het negatieve resultaat blijft het eigen vermogen vrijwel gelijk. Dat is het gevolg van de stelselwijziging die is doorgevoerd en waarbij op 1 januari 2024 de onderhoudsvoorziening is vrijgevallen en toegevoegd aan het eigen vermogen. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van risico's in het onderhoud bijvoorbeeld als onderhoudswerkzaamheden eerder komen dan de reguliere cyclus.

De liquiditeit daalde sterk door het negatieve resultaat.

3.3 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Uitgangspunten prognoses

Ontwikkeling leerlingaantal

De verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen is voor Pallas - zoals voor iedere school - van groot belang vanwege de directe relatie met de OCW bekostiging. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal leerlingen weergegeven.

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1065	986	981	885	876	876	876	876	876

Peildatum aantal leerlingen steeds 1 oktober T-1

Het totaal aantal leerlingen op teldatum 1 oktober 2024 (relevant voor de bekostiging 2025) komt uit op 876 leerlingen inclusief 19 zogenaamde vavo leerlingen. Dat zijn leerlingen die wel ingeschreven staan bij de school maar elders (bij een ROC) volwassenen onderwijs volgen en minder baten opleveren voor Pallas. Er moet een hogere instroom van leerlingen gerealiseerd worden tot ongeveer 200 per jaar. Dat is overigens geen eenvoudige opgave in een concurrerende, krimpemde markt van VO leerlingen. Ook de komst van een nieuwe islamitische school vormt een risico voor de instroom.

Ontwikkeling formatie

Om financieel verantwoord te blijven werken moet tegenover een daling van leerlingen (en dus minder baten) ook een daling van de lasten staan. Om te sturen op een redelijke en betaalbare formatie gebruiken we formatieve kengetallen: de ratio lln per fte OP die op Pallas (en andere AVO scholen) een streefwaarde heeft van 17 en de ratio lln per fte van de totale formatie met een streefwaarde van 13. De volgende tabellen laten zien wat het verschil is (wordt) tussen wat het kengetal nu is (IST) en wat het zou moeten zijn (SOLL). Daarnaast maken we gebruik van Foleta om de formatie af te stemmen op de taken en lessen die ingevuld moeten worden. Met Foleta zijn we steeds beter in staat om de formatie efficiënt te plannen.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Directie	1,83	2,00	2,00	1,64	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	70,08	66,10	61,57	58,21	51,40	48,80	48,80	48,80	48,80
Onderwijs-ondersteunend personeel	15,89	17,55	19,92	23,27	22,00	21,10	21,10	21,10	21,10
Totaal	87,80	85,65	83,49	83,12	74,40	70,90	70,90	70,90	70,90

Staat van baten en lasten

In december 2024 is de meerjarenbegroting opgemaakt en vastgesteld voor de jaren 2025-2029 op basis van de in 3.2 genoemde prognoses van aantallen leerlingen. Er is een stevige taakstelling in de formatie opgenomen per 1-8-2025 om de baten en lasten meer met elkaar in evenwicht te brengen.

De meerjarenbegroting van het Pallas vertoont onderstaand beeld. De komende jaren is steeds sprake van een tekort in de exploitatie. Het aantal leerlingen blijft stabiel en dat betekent ook stabiliteit in de inkomsten, maar er is wel sprake van oplopende lasten. Er is geen inflatie ingerekend, maar wel is rekening gehouden met tredestijgingen in de salarissen die vrijwel automatisch doorgaan. Het perspectief is dan ook uitdagend.

Meerjarenbegroting 2025-2029		Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten								
3.1	Rijksbijdragen	9.666.586	9.343.164	8.867.652	8.617.161	8.776.593	8.776.593	8.776.593
3.2	Overige overheidsbijdragen	35.020	67.316	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
3.5	Overige baten	276.370	325.169	207.067	207.067	207.067	207.067	207.067
Totaal baten		9.977.976	9.735.649	9.108.719	8.858.228	9.017.660	9.017.660	9.017.660
Lasten								
4.1	Personeelslasten	8.042.409	8.258.570	7.474.229	7.374.199	7.425.938	7.457.738	7.385.796
4.2	Afschrijvingen	294.176	301.954	311.520	310.682	304.615	277.567	288.717
4.3	Huisvestingslasten	622.775	427.820	438.000	453.000	453.000	453.000	453.000
4.4	Overige lasten	1.224.996	1.264.793	1.073.500	1.038.900	1.038.900	1.038.900	1.038.900
Totaal lasten		10.184.357	10.253.137	9.297.249	9.176.781	9.222.453	9.227.205	9.166.413
Saldo uit bedrijfsuitoefening		-206.381	-517.488	-188.530	-318.553	-204.794	-209.545	-148.753
6.	Financiële baten en lasten	104.910	107.978	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000
Saldo van baten en lasten		-101.471	-409.510	-90.530	-220.553	-106.794	-111.545	-50.753

Als de taakstelling met betrekking tot de formatie wordt gerealiseerd, zal de begroting van baten en lasten nog steeds licht negatief zijn. De vermogenspositie laat echter toe dat we in de komende jaren deze verliezen realiseren. Echter is het bestuur voor de langere termijn plannen aan het ontwikkelen om de positie van het Pallas te waarborgen. De marges zijn echter smal en voor een eenpitter kunnen onverwachte ontwikkelingen grote gevolgen hebben. Om te beginnen bij het aantal leerlingen en andere externe ontwikkelingen met betrekking tot personeel en huisvesting. Dat betekent dat er regelmatig kritisch naar de organisatie gekeken moet worden om aan de rendabiliteitsnorm te blijven voldoen. Ter dekking van het negatieve resultaat 205 is nog een beperkt bedrag beschikbaar uit de bestemmingsreserve NPO. De resterende tekorten komen uit de algemene reserve.

De uitdaging zal zijn de formatie zodanig in te krimpen dat het onderwijs kwalitatief nog steeds op een goed niveau blijft maar dat de loonkosten beperkt kunnen worden.

Meerjarenbalans

Bovenstaande meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans.

Meerjarenbalans 2023-2029	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Activa							
Materiële vaste activa	1.881.805	2.020.357	2.041.837	1.951.155	1.927.540	1.889.972	1.912.255
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	193.583	203.810	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Liquide middelen	3.357.922	2.613.744	2.274.310	2.144.439	2.061.261	1.987.283	1.914.247
	5.433.310	4.837.911	4.476.147	4.255.594	4.148.800	4.037.255	3.986.502
Passiva							
Eigen vermogen	2.874.296	2.872.521	2.781.991	2.561.438	2.454.644	2.343.099	2.292.346
- algemene reserve	2.620.800	2.809.025	2.757.495	2.536.942	2.430.148	2.318.603	2.267.850
- bestemmingsreserve	253.496	63.496	24.496	24.496	24.496	24.496	24.496
Voorzieningen	870.468	305.428	234.156	234.156	234.156	234.156	234.156
Vlottende passiva	1.688.546	1.659.962	1.460.000	1.460.000	1.460.000	1.460.000	1.460.000
	5.433.310	4.837.911	4.476.147	4.255.594	4.148.800	4.037.255	3.986.502

De geprognosticeerde negatieve resultaten leiden tot een daling van het vermogen en een daling van de liquiditeit. De kengetallen aan de hand waarvan de Inspectie van het Onderwijs de financiële positie van onderwijsinstellingen volgt, blijven echter ruimschoots voldoende.

De liquiditeitspositie blijft op goed niveau, continuïteitsproblemen zijn niet te verwachten als de resultaten volgens de begroting gerealiseerd worden. Het niveau van de investering zal in de pas moeten lopen met de afschrijvingen. Dat is overigens ook het beleid.

Hieronder zijn de meest relevante kengetallen opgenomen. Bij de toets of er financiële problemen dreigen is kengetal solvabiliteit 2 voor de Inspectie het meest relevant. Bij de toets of er sprake is van bovenmatig vermogen is de signaleringswaarde bovenmatig vermogen relevant. De solvabiliteit 2 blijft met ruim 60% ook ruim boven de grens die de Inspectie hanteert van 30%. De signaleringswaarde bovenmatig vermogen daalt net onder de 1 in 2026 en daarmee passend binnen de wens van de Inspectie.

Voorwaarde is wel dat deze begrotingen worden gerealiseerd waarbij de uitdaging ligt in het werken met een lagere formatie vanaf schooljaar 2025-2026.

Kengetallen	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	signaleringsgrens Inspectie
Solvabiliteit EV/TV	48,2%	58,1%	61,6%	59,6%	58,6%	57,4%	56,9%	
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	64,3%	64,4%	66,8%	65,1%	64,2%	63,2%	62,8%	< 30 %
Liquiditeit KV/KS	2,10	1,70	1,67	1,58	1,52	1,47	1,42	<1
Huisvestingsratio	6,1%	4,2%	4,7%	4,9%	4,9%	4,9%	4,9%	
Signaleringswaarde bovenmatig vermogen	1,16	1,09	1,04	0,97	0,92	0,87	0,83	>1
Weerstandsvermogen (EV/TB)	26,3%	28,9%	30,3%	28,6%	26,9%	25,7%	25,1%	
Rentabiliteit (Res/TB)	-1,0%	-4,2%	-1,0%	-2,5%	-1,2%	-1,2%	-0,6%	
Personele lasten/ totale lasten	79,0%	80,5%	80,4%	80,4%	80,5%	80,8%	80,6%	
Personele lasten/ rijksbekostiging	83,2%	88,4%	84,3%	85,6%	84,6%	85,0%	84,2%	
Baten per leerling	10.171	11.001	10.398	10.112	10.294	10.294	10.294	
Lasten per leerling	10.382	11.585	10.613	10.476	10.528	10.533	10.464	

4. Verslag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/ of commissies*
De heer R.A. Schoop	Sector directeur Vmbo (Mavo-Kader en Basis) Candea College (stichting Quadraam) (hoofdfunctie)	Kwaliteitscommissie
De heer S. van de Wiel	Coördinerend adviseur financieel beheer bij het ministerie van defensie (hoofdfunctie) Mede-eigenaar Royaal op Reis	Auditcommissie
Mevrouw G.A. van der Velden-Westervelt	Hoofdfunctie Directeur van de Faculteit Theologie van de Universiteit van Tilburg (tot 1 april 2024) Voorzitter kathedrale koorschool te Utrecht, school voor primair onderwijs 8-12 jaar Lid Raad van Kerken Ede en omgeving Voorzitter Bestuurlijke visitatiecommissie PO-Raad Lid raad van toezicht van het Centrum voor Vormingsonderwijs te Utrecht	kwaliteitscommissie
Mevrouw R. Pope	Gridowner Non-financial Risk per 1 mei 2024, Gridowner Customer Data Solutions ABN AMRO te Amsterdam (hoofdfunctie)	Voorzitter remuneratie
De heer P.J.R. Vermaat	Principal consultant Transfer Solutions (hoofdfunctie)	Vice-voorzitter Auditcommissie remuneratie

RAAD VAN TOEZICHT, VERSLAG OVER 2024

De samenstelling van de Raad was in 2024 ongewijzigd ten opzichte van 2023 en bestond uit mw. Ada van der Velden, dhr. Stef van der Wiel, dhr. Randy Schoop, mw. Renate Pope (voorzitter) en dhr. Peter Vermaat (vice-voorzitter).

De verdere professionalisering van de Raad werd mede ondersteund via het lidmaatschap van VTOI/NVTK. Deze vereniging vertegenwoordigt interne toezichthouders uit de sectoren onderwijs en kinderopvang en biedt scholing en kennisdeling aan, waarvan we als toezichthouders gebruik hebben gemaakt.

Ook zijn verschillende gesprekken gevoerd met de bestuurder als evaluatie van het uitvoerend bestuur. De code goed bestuur voor de sector Voortgezet Onderwijs vormt de leidraad van het handelen van de Raad van Toezicht. We hebben geen afwijkingen van deze code geconstateerd in 2024.

Door de financiële auditcommissie is vijfmaal bijeengekomen in bijzijn van de bestuurder en de externe controller. Daarvan zijn verslagen gemaakt die dienen als onderlegger bij besluiten over de begroting en jaarrekening. Ook de financiële kwartaalrapportages en bijbehorende forecasts in 2024 zijn in de auditcommissie besproken en van positief kritische kanttekeningen voorzien. In 2024 is de lijn van een meer beleidsrijke rapportage voortgezet, waarbij formatie, huisvesting en onderwijsontwikkelingen gezamenlijk

beoordeeld kunnen worden. Aan de hand van de ontvangen en besproken rapportages is vastgesteld dat de door het Pallas Athene College aangewende middelen rechtmatig zijn verkregen en eveneens rechtmatig en doelmatig aangewend. De RvT laat zich hierbij leiden door de principes van binnen het onderwijsdoel passende uitgaven, gepaste soberheid, gemotiveerde keuzen, proportionele kosten en aantoonbaar zakelijk belang.

De RvT heeft in 2024 vier keer vergaderd. Naast deze reguliere overleggen heeft de RvT eenmaal overlegd in het gecombineerde gezelschap van RvT en MR.

Het belangrijkste onderwerp is het bijstellen van de visie op het onderwijs vanuit het streven naar verbetering van de (onderwijs)kwaliteit, alsmede de daarbij behorende belangen- en prioriteitsafweging. Iedere vergadering besteedt de RvT aandacht aan onderdelen van de planning- en control-cyclus, met name beleidsrijk begroten en besteden van middelen in het verlengde van de onderwijsvisie.

De RvT heeft de volgende besluiten genomen met betrekking tot de wettelijke taken:

- goedkeuring van het Jaarverslag 2023 inclusief de Jaarrekening en het Bestuursverslag
- vaststelling van de Begroting 2025 en de Meerjarenbegroting 2025-2029
- vaststelling van de verschillende kwartaalrapportages

Ook heeft de RvT RA12 registeraccountants de opdracht verleent tot controle jaarrekening over de boekjaren 2024, 2025 en 2026 alsmede het onderzoeken van en rapporteren over de onderzoeksprocedure bekostigingsgegevens sector VO van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede ten behoeve van de rijksbijdrage.

Voorts heeft de RvT ingestemd met de toetreding van de school tot de Onderwijsregio Food Valley.

Daarnaast heeft de RvT, ondersteund door De Professionele Dialoog, tijdens een drietal sessies, invulling gegeven aan de beschrijving van het Toezichtkader. De intentie van de RvT met dit nieuwe toezichtskader is om, met inachtneming van de duidelijke rolverdeling tussen Bestuurder en RvT, meer in verbinding te staan met de hele school en een meer zichtbare rol naar de maatschappij te vervullen. De RvT gaat daarom niet alleen in gesprek met de Bestuurder, maar ook met andere stakeholders, zoals de MR, het MT, de leerlingen, de ouders, de gemeente en het lokale bedrijfsleven.

Om de rolvastheid van de RvT, die uit dit Toezichtkader voortvloeit, te bewaken, neemt een (per bijeenkomst wisselend) RvT-lid de rol van observator op zich en deelt deze aan het slot van de bijeenkomst haar/zijn waarnemingen met de overige RvT-leden.

Tevens is de gesprekkenreeks tussen de remuneratiecommissie van de RvT en de Bestuurder voortgezet. Deze activiteit bewaakt een gebalanceerde beoordeling en beloning en geeft hiermee invulling aan het goed werkgeverschap van de RvT.

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Datum

Ondertekening door bestuur

Naam

Functie

Datum

SAMENWERKING IN BEELD

Doordat we goede contacten onderhouden met onze omgeving zijn we als school partner in de regio en leren leerlingen door activiteiten te ondernemen die we op school niet kunnen organiseren. Wij hechten aan onze positie in de regio en zien dat die een grote meerwaarde heeft voor de leerlingen, bedrijven en instellingen waarmee we ons verbinden. Op de laatste pagina van het bestuursverslag daarom een kleine greep uit de belangrijke momenten waarop in 2024 onze leerlingen van de samenwerkingspartners hebben kunnen profiteren.



"Het Pallas Athene College, het Kröller-Müller Museum en Het Nationale Park De Hoge Veluwe gaan nogmaals samenwerken!

De komende drie jaar gaan leerlingen deelnemen aan educatieve programma's die in het museum en ook op het park plaats zullen vinden. Op een inspirerende manier leren ze over de rijke collectie van het Kröller-Müller Museum en ervaren ze de unieke natuur van Het Nationale Park De Hoge Veluwe. Theoretische kennis wordt gecombineerd met praktische en persoonlijke ervaringen."

"Het partnerschap met CIOS Arnhem is met een nieuw bord zichtbaar in de school. Onze leerlingen kunnen drempelloos doorstromen naar deze sport opleiding. "



"Joep Kusters mocht tijdens het Erasmus+ evenement het certificaat in ontvangst nemen wat bij de prijs hoort die we als Pallas Athene College gewonnen hebben. Weer een mooie dag! 🐼 "

"We zijn op pad geweest naar Cultura, Atrant en vele musea. En wat hebben onze creatieve leerlingen geleerd en genoten. Zo belangrijk om veel cultuur in de school te hebben. Dank voor de toffe samenwerking. Dat houden we erin!"



Jaarrekening 2024

Pallas Athene

A. Balans per 31-12-2024 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	2.020.357	1.881.805
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.020.357</u>	<u>1.881.805</u>
1.2	Viottende activa		
1.2.2	Vorderingen	203.810	193.583
1.2.4	Liquide middelen	2.613.744	3.357.922
	<u>Totaal viottende activa</u>	<u>2.817.554</u>	<u>3.551.505</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>4.837.911</u>	<u>5.433.310</u>
2	Passiva	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.872.521	2.874.296
2.2	Voorzieningen	305.428	870.468
2.4	Kortlopende schulden	1.659.962	1.688.546
	<u>Totaal passiva</u>	<u>4.837.911</u>	<u>5.433.310</u>

B. Staat van baten en lasten over 2024

		2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	9.345.064	9.029.480	9.666.587
3.2	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	67.316	34.000	35.020
3.5	Overige baten	<u>323.269</u>	<u>207.567</u>	<u>276.370</u>
	Totaal baten	<u>9.735.650</u>	<u>9.271.047</u>	<u>9.977.977</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.258.570	7.506.979	8.042.409
4.2	Afschrijvingen	301.954	348.843	294.176
4.3	Huisvestingslasten	427.820	638.000	622.775
4.4	Overige lasten	<u>1.264.793</u>	<u>1.060.500</u>	<u>1.224.996</u>
	Totaal lasten	<u>10.253.137</u>	<u>9.554.322</u>	<u>10.184.357</u>
	Saldo baten en lasten	<u>-517.488</u>	<u>-283.275</u>	<u>-206.380</u>
6	Financiële baten en lasten			
6.1	Financiële baten	109.023	100.000	106.264
6.2	Financiële lasten	<u>-1.045</u>	<u>-2.000</u>	<u>-1.354</u>
		107.978	98.000	<u>104.910</u>
	Resultaat	<u>-409.510</u>	<u>-185.275</u>	<u>-101.471</u>
	Resultaat na belastingen	<u>-409.510</u>	<u>-185.275</u>	<u>-101.471</u>
	Totaal resultaat	<u>-409.510</u>	<u>-185.275</u>	<u>-101.471</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2024

	2024 EUR	2023 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-517.488	-206.380
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	301.954	294.176
- Mutaties voorzieningen	-157.305	212.003
- Koersresultaat FVA	0	0
- Mutaties eigen vermogen	0	0
	144.649	506.179
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	13.390	49.522
- Effecten		0
- Kortlopende schulden	-28.584	267.911
	-15.194	317.434
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-388.033	617.232
Ontvangen interest	85.406	70.793
Betaalde interest	-1.045	-1.354
	84.361	69.439
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-303.672	686.670
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	440.506	230.063
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	-19.937
	440.506	210.126
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	440.506	210.126
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	0
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-744.178	476.544
Liquide middelen 1-1	3.357.922	2.881.378
Liquide middelen 31-12	2.613.744	3.357.922
Mutatie Liquide middelen	-744.178	476.544

D. Grondslagen

Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede

Rechtsvorm: Stichting

Zetel: Ede

Kamer van Koophandel: 51271958

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar VO Ede en de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is van toepassing. Ten aanzien van het WNT overzicht wordt aangesloten bij het normenkader WNT zoals dat voor VO-instellingen van toepassing is.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Stelselwijziging

In de jaarrekening 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van de onderhoudsuitgaven, de stelselwijziging is het gevolg van wijzigingen in de verslaggevingsregels.

Per 1 januari 2024 zijn instellingen in het funderend onderwijs verplicht de voorziening voor groot onderhoud te bepalen op basis van de componentenmethode (RJ 212 MVA). De kosten van groot onderhoud betreffen de kosten voortvloeiend uit periodieke werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden en die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten. De componentenmethode houdt in dat van de diverse onderdelen van het gebouw (de zogenaamde componenten) zoals vermeld in het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) het bedrag dat voor groot onderhoud is uitgegeven, wordt geactiveerd. De afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van de verwachte levensduur van de desbetreffende component. De levensduur per component is gebaseerd op een door een deskundige derde ingeschatte gebruiksduur per component zoals opgenomen in het MJOP.

Tot en met 2023 is de voorziening bepaald door de totale kosten van groot onderhoud voor het gehele pand te delen door het aantal jaren van de looptijd van het MJOP (een kostenegaliseervoorziening). Derhalve is sprake van een stelselwijziging met ingang van de jaarrekening 2024. De methode activeren en afschrijven wordt toegepast vanaf het boekjaar 2024, er vindt, conform de geldende regelgeving, geen herrekening over voorgaande jaren plaats.

De vergelijkende cijfers zijn conform de geldende regelgeving niet aangepast.
Deze stelselwijziging heeft tot gevolg dat het Eigen Vermogen per 1 januari 2024 is herrekend. Het verschil tussen de waardering van de oude en de nieuwe methode is per 1 januari 2024 verwerkt in het Eigen Vermogen.
Gevolg van de stelselwijziging is dat de Voorziening groot onderhoud niet meer van toepassing is, derhalve met € 407.735 is afgenomen en € 0 bedraagt per 1 januari 2024 (was € 407.735 op 31 december 2023).
Het Eigen Vermogen is per 1 januari 2024 toegenomen met € 407.735 naar € 3.282.030 (was € 2.874.296 per 31 december 2023).

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

De Stichting Openbaar VO Ede heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Bedragen vanaf € 500 worden geactiveerd. Voor onderhoudswerkzaamheden bedraagt de ondergrens € 2.000.

Voorzover investeringssubsidies zijn verkregen zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen reële waarde.

Vorderingen en overlopende activa

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

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

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

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Openbaar VO Ede.

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

Bestemmingsreserve publiek

Aan bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Voorzieningen

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

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (2,5 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en een schatting van het bedrag per FTE.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen een werkelijk uurtarief. De in de cao opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hier op van toepassing.

Voorziening Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van de toekomstige kosten van langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer terugkomen.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd voor de niet opgenomen gespaarde uren vanuit het levensfase bewust personeelsbeleid. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen een uurtarief gebaseerd op de loonkosten cf de bepalingen in de CAO.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsideerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW subsidies met een met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

Stichting Openbaar VO Ede heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

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.

Per 31 december 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven vanaf ingebruikname op basis van de door het bestuur vastgestelde termijnen:

Gebouwen/verbouwingen 40/20 jaar
Geactiveerd onderhoud, afhankelijk van de onderhoudscyclus, 4-30 jaar
Investerings in bestaande bouw 25 jaar
Kantoor meubilair 8 jaar
Schoolmeubilair 15 jaar
Leermiddelen 8 jaar
Machines, inventaris en apparatuur 15 jaar
ICT & Hardware 4 jaar, touchscreens 5 jaar
Leerboeken 4 jaar

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het saldo van baten en lasten aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

D. Toelichting behorende tot de balans**1 Activa****1.2 Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	Gebouwen en terreinen	Geactiveerd onderhoud	Inventaris en apparatuur	Totaal
Aanschafprijs begin boekjaar	1.560.510	0	3.791.777	5.352.286
Afschrijving cum. begin boekjaar	599.251	0	2.871.231	3.470.481
Boekwaarde begin boekjaar	961.259	0	920.546	1.881.805
Investerings	2.531	148.649	289.326	440.506
Ontvangen investeringsbijdrage	0		0	0
Afschrijvingen	62.861	8.519	230.574	301.954
Aanschafprijs	1.563.041	148.649	4.081.103	5.792.793
Afschrijving cumulatief	662.112	8.519	3.101.805	3.772.435
Boekwaarde einde boekjaar	900.929	140.130	979.298	2.020.357

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	9.303	5.985
1.2.2.5 Vorderingen op verbonden partijen	3.016	-
1.2.2.7 Ouders	5.510	11.660
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	123.166	137.643
1.2.2.14 Nog te ontvangen rente	23.617	35.471
1.2.2.15 Overlopende activa	39.198	2.823
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	203.810	193.583

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	2.738	1.177
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	0	0
1.2.4.3 Rekening courant Schatkistbankieren	2.611.006	3.356.745
Totaal liquide middelen	2.613.744	3.357.922

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2024	Effect stelsel- wijziging	Stand per 1-1- 2024 na stelselwijziging	Mutaties Overige	Resultaat	Stand per 31- 12-2024
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Groepsvermogen						
2.1.1.1 Algemene reserve	2.620.800	407.735	3.028.535	-407.735	-219.509	2.401.290
2.1.1.2 Bestemmingsreserve Publiek						
Bestemmingsreserve onderhoud	0		0	407.735	0	407.735
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	229.000		229.000	0	-190.000	39.000
	229.000		229.000	407.735	-190.000	446.735
2.1.1.5 Bestemmingsfonds Privaat						
Bestemmingsfonds Talentfonds	24.496		24.496	0	0	24.496
	24.496		24.496	0	0	24.496
Totaal eigen vermogen	2.874.296		3.282.031	0	-409.509	2.872.521

Er is een bestemmingsreserve gevormd voor de nog niet uitgegeven middelen die van uit het Nationaal Programma Onderwijs zijn ontvangen en nog niet zijn uitgegeven. De middelen zijn bestemd om als gevolg van de Corona crisis opgelopen leerachterstanden in te halen.

Er is een bestemmingsfonds gevormd voor de van Stichting Schoolfonds ontvangen bijdrage. De stichting is in 2020 geliquideerd en het resterend batig saldo is aan de school overgemaakt.

2.2 Voorzieningen

	2.2.1.2 Voorziening spaarverlof	2.2.1.2 Voorziening Individueel keuzebudget	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.5 Voorziening ww verplichtingen	2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	Personele voor- zieningen
Stand begin boekjaar	69.355	103.925	107.873	51.539	130.042	462.733
Dotaties boekjaar	-	-	23.021	13.504	73.028	109.554
Onttrekkingen boekjaar	-18.361	-42.558	-23.731	-17.694	-103.806	-206.150
Vrijval			-11.322	-28.748	-20.639	-60.709
Saldo einde boekjaar	50.994	61.367	95.841	18.601	78.625	305.428
Kortlopend deel < 1 jaar	50.994	61.367	8.489	16.164	78.625	160.409
Kortlopend deel 1 <> 5jaar	-	24.547	23.194	2.437	-	50.178
Langlopende deel > 5 jaar	-	30.683	64.158		-	94.841
	50.994	61.367	95.841	18.601	78.625	305.428

	2.2.3 Voorziening onderhoud	Totaal overige voor- zieningen
Stand begin boekjaar	407.735	407.735
Effect stelselwijziging	407.735-	407.735-
Stand begin boekjaar na stelselwijziging	-	-
Dotaties boekjaar	-	-
Onttrekkingen boekjaar		
Saldo einde boekjaar	0	0
Kortlopend deel < 1 jaar		-
Kortlopend deel 1 <> 5jaar	-	-
Langlopende deel > 5 jaar	-	-
	0	0

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2024 EUR		31-12-2023 EUR	
2.4.4	OCW		0		0
2.4.8	Crediteuren	<u>100.391</u>	100.391	<u>117.582</u>	117.582
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen Loonheffing	<u>363.466</u>	363.466	<u>359.033</u>	359.033
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	<u>107.218</u>	107.218	<u>102.823</u>	102.823
2.4.12	Nog te betalen bedragen	<u>194.086</u>	194.086	<u>114.750</u>	114.750
2.4.13	Vooruitontvangen ouderbijdragen	<u>51.652</u>	51.652	<u>100.764</u>	100.764
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies Subsidie Verbetering basisvaardigheden Subsidie voor Studieverlof Vooruitontvangen subsidie Nuffic subsidies	<u>454.613</u> 5.691 <u>90.698</u>	551.002	<u>471.721</u> 14.808 <u>63.777</u>	550.307
2.4.17	Bindingstoelage	23.373		22.882	
2.4.17	Vakantiegeld	<u>248.303</u>	271.676	<u>249.931</u>	272.813
2.4.19	Overige kortlopende schulden Vooruitontvangen posten overig Lonen en salarissen Personeelsfonds	0 238 <u>20.231</u>	20.469	47.033 3.821 <u>19.620</u>	70.474
Totaal kortlopende schulden		<u>1.659.962</u>		<u>1.688.546</u>	

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten*Contract Aalbers*

Er is een schoonmaakcontract met Aalbers afgesloten voor 2025 van € 168.000 incl btw per jaar.

Contract IJK

Met IJK is een overeenkomst voor een jaar inzake het voeren van de personele en financiële administratie overeengekomen. Het contract bevat een optie voor een jaarlijkse (stilzwijgende) verlenging. De jaarlijkse vaste fee bedraagt € 55.500 inclusief btw.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2024

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	8.602.640	8.442.871	9.401.576
3.1.2 Overige subsidies OCW	525.482	526.609	87.006
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	216.943	60.000	178.005
Totaal rijksbijdragen OCW	9.345.065	9.029.480	9.666.587

3.1.1 Rijksbijdrage OCW

3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Personele lumpsum	8.102.458	7.967.624	8.372.474
Bekostiging NPO	-	-	512.470
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim	118.813	87.100	124.504
Bijdrage inzake werkdrukmiddelen	296.812	272.147	311.191
Bijz. bekostiging ivm opvang asielzoekers	8.452	30.000	27.081
Bijzondere aanvullende bekostiging (Eindexamens)	76.104	86.000	53.856
	8.602.640	8.442.871	9.401.576

3.1.2 Overige subsidies OCW

3.1.2.1 Overige subsidies OCW

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Subsidie heterogene brugklassen	-	-	36.842
Subsidie basisvaardigheden	506.609	506.609	17.779
Subsidie VSV	-	-	6.153
Subsidie voor studieverlof	18.874	20.000	26.232
	525.482	526.609	87.006

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

3.1.3.1 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Bijdragen samenwerkingsverband	216.943	60.000	178.005
	216.943	60.000	178.005

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	13.984	12.000	13.262
3.2.2 Bijdrage in internationalisering	53.332	22.000	21.759
Totaal overige overheidsbijdragen	67.316	34.000	35.020

3.5 Overige baten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur	16.450	5.000	6.808
3.5.5 Ouderbijdragen	197.701	187.067	200.353
3.5.10 Overige	109.118	15.500	69.209
Totaal overige baten	323.269	207.567	276.370

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	5.994.986	5.458.740	5.716.752
4.1.1.2 Sociale lasten	859.475	762.684	812.362
4.1.1.5 Pensioenpremies	890.756	871.327	846.470
4.1.1 Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	7.745.217	7.092.751	7.375.584
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	36.729	10.000	199.019
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	307.006	200.000	292.236
4.1.2.3 Overig	340.301	264.228	375.746
4.1.2 Overige personele lasten	684.036	474.228	867.001
4.1.3 Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.3 Uitkeringen die de personeelslasten verminderen	-170.682	-60.000	-200.175
	-170.682	-60.000	-200.175
Totaal personeelslasten	8.258.570	7.506.979	8.042.409

Dotaties personele voorzieningen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
- voorziening jubilea	11.699	10.000	5.290-
- voorziening duurzame inzetbaarheid	12.116-	-	19.435
- voorziening ww verplichtingen	15.244-		51.539
- voorziening overige personele voorzieningen			3.293
- voorziening langdurig zieken	52.390	-	130.042
Totaal	36.729	10.000	199.019

Overige personeelskosten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
WKR gerichte vrijstelling	2.178	4.561	2.968
WKR forfaitaire ruimte	27.192	-	24.932
Reiskosten woon-werk	107.755	86.667	108.989
Dienstreizen en verblijfkosten	8.003	5.500	2.745
Personeelskantine	55.680	25.000	37.780
(NA) scholing en cursussen	75.610	80.000	86.601
Werving personeel	3.195	15.000	65.986
Reis en verblijf	2.370	5.000	5.172
Activiteiten personeel	1.336	10.000	7.828
Bedrijfsgezondheidsdienst	45.659	20.000	15.546
Overige personele lasten	11.324	12.500	17.199
	340.301	264.228	375.746

Uitkeringen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Ontvangen uitkeringen en vergoedingen	-170.682	-60.000	-200.175
	170.682-	60.000-	200.175-

Aantal personeelsleden

De gemiddelde bezetting bedroeg over:

	2024	2023
Directie/bestuur	1,6	2,0
Onderwijsgevend personeel	58,2	61,6
Onderwijsondersteunend personeel	23,2	19,9
	83,0	83,5

4.2 Afschrijvingen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	301.954	348.843	294.176
Totaal afschrijvingen	301.954	348.843	294.176

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Gebouwen	62.861	62.818	62.609
Geactiveerd onderhoud	8.519	-	-
Inventaris en apparatuur	230.574	286.025	231.567
	301.954	348.843	294.176

4.3 Huisvestingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.3.1 Huur	15.259	20.000	8.141
4.3.3 Onderhoud	77.522	77.000	46.382
4.3.4 Energie en water	89.987	131.000	119.549
4.3.5 Schoonmaakkosten	209.843	205.000	191.130
4.3.6 Belastingen en heffingen	14.999	15.000	13.203
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	170.000	225.000
4.3.8 Overige	20.211	20.000	19.370
Totaal huisvestingslasten	427.820	638.000	622.775

4.4 Overige instellingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	337.858	257.000	324.922
4.4.2 Inventaris, apparatuur	278.229	223.000	251.591
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	187.453	260.000	255.642
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.5 Overige	461.253	320.500	392.841
Totaal overige instellingslasten	1.264.793	1.060.500	1.224.996

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Administratiekantoor	108.242	96.500	98.808
Accountant	29.098	25.000	27.557
Deskundigenadvies	127.886	60.000	125.664
Telefoon	5.084	8.000	5.291
Porti	6.342	5.000	4.628
Kantoorbenodigdheden	4.024	5.000	4.494
Public relations en marketing	29.931	30.000	30.655
Vergoeding Raad van Toezicht	27.250	27.500	27.824
	337.858	257.000	324.922

De accountantskosten over het boekjaar zijn als volgt toe te lichten:

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Controle jaarrekening	29.098	25.000	27.557
Adviesdienstverlening			
	29.098	25.000	27.557

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
ICT-kosten	215.281	155.000	186.407
Reproductie	50.738	45.000	48.984
Overig	12.210	23.000	16.200
	278.229	- 223.000	- 251.591

4.4.3 Toelichting Leermiddelen

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Leermiddelen	81.298	90.000	115.699
Boekenfonds	106.155	170.000	139.943
	187.453	- 260.000	- 255.642

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
Kabeltelevisie en overige rechten	1.259	2.000	3.606
Abonnementen	3.908	8.500	5.218
Contributies	44.235	30.000	28.757
Representatie	633	1.000	72
Medezeggenschap- en ouderraad	3.264	2.000	1.883
Verzekeringen	8.114	8.000	9.140
Culturele vorming	9.515	12.000	9.944
Sportdag en vieringen	33.173	30.000	43.717
Reizen en excursies	151.861	85.000	114.673
Testen en toetsen	15.977	5.000	9.911
Activiteiten ouderbijdrage	345	30.000	13.146
Bijdragen aan Vavo leerlingen	90.520	40.000	97.727
Kosten Passend Onderwijs	8.444	20.000	12.674
Projecten	8.244	10.000	4.860
Internationalisering	51.467	22.000	9.338
Overige onderwijslasten	30.295	15.000	28.177
	461.253	320.500	- 392.841

6 Financiële baten en lasten

	2024 EUR	Begroting 2024 EUR	2023 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	109.023	100.000	106.264
	109.023	100.000	106.264
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten	-1.045	-2.000	-1.354
	-1.045	-2.000	-1.354
Saldo financiële baten en lasten	107.978	98.000	104.910
Jaarresultaat	-409.509	-185.275	-101.470

F. Overzicht verbonden partijen

Naam	Samenwerkingsverband VO Gelderse vallei
Juridische vorm	Stichting
Statutaire zetel	Ede
Code activiteiten	4 (overig)
Eigen Vermogen 31-12-2023	2.691.772
Resultaat 2023	146.276
Art 2:403 BW	nee
Deelname %	nee
Consolidatie	nee

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	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk		
Ja/nee/onderhanden			
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22415612-140231	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22415612-142159	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	2023/2/22415612-142829	22-8-2023	ja
Subsidie voor studieverlof	2024/2/25172925 - 147000	20-8-2024	onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-4247	31-5-2023	onderhanden

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	1-jan-24	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-24	31-dec-24
			€	€	€	€	€	€

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	1-jan-24	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-24	31-dec-24
			€	€	€	€	€	€
totaal								

H. WNT verantwoording 2024 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede. Het voor Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 166.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 3).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	M.P. Dees
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	C
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1
Complexiteitspunten totale baten	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	3
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.870
Beloningen betaalbaar op termijn	18.668
<i>Subtotaal</i>	<u>136.538</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	166.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Bezoldiging	<u><u>136.538</u></u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Gegevens 2023	M.P. Dees
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	111.874
Beloningen betaalbaar op termijn	20.002
<i>Subtotaal</i>	<u><u>131.876</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	159.000
Bezoldiging	<u><u>131.876</u></u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2024 of 2023.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**Gegevens 2024**

bedragen x € 1	Mw. R. Pope	Dhr. R.A. Schoop	Dhr. P.J.R. Vermaat
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.250	5.250	5.250
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	6.250	5.250	5.250

Gegevens 2023	Mw. R. Pope	Dhr. R.A. Schoop	Dhr. P.J.R. Vermaat
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.500	4.500	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.850	15.800	15.800

Gegevens 2024	Dhr. S.J. van de Wiel	Mw. G.A. van der Velden-Westervelt
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	5.250	5.250
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Bezoldiging	5.250	5.250

Gegevens 2023	Dhr. S.J. van de Wiel	Mw. G.A. van der Velden-Westervelt
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	4.500	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.800	15.800

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of meer die aan deze categorie voldoen

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen .

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

I. BESTEMMING VAN HET RESULTAAT OVER 2024

Het exploitatieresultaat over 2024 bedraagt	-409.509
Hiervan wordt onttrokken aan:	
Algemene reserve	-219.509
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	-190.000
Bestemmingsfonds Talentfonds	-
Totaal	<u><u>-409.509</u></u>

J GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen die hier gemeld moeten worden.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Directeur-bestuurder
Dhr. M.P. Dees

Datum opmaak jaarrekening 17 juni 2025

Raad van Toezicht
Mw. R. Pope
Voorzitter

Dhr. P.J.R. Vermaat
Vice-Voorzitter

Dhr. R.A. Schoop

Mw. G.A. van der Velden-Westervelt

Dhr. S.J. van de Wiel

Datum vaststelling jaarrekening 17 juni 2025

OVERIGE GEGEVENS

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 42549
Naam instelling Stg Openbaar VO Ede

Adres Koekeltse Boslaan 21
Postadres Postbus 4008
Postcode / Plaats 6710 AE EDE
Telefoon 0318-624500
E-mail info@pallasathenecollege.nl
Internet-site www.pallasathenecollege.nl

Contactpersoon De heer M.P. Dees, directeur-bestuurder
Telefoon 0318-624500

E-mail

Brin	Naam	Sector
19KZ	Pallas Athene College	VO