



## Jaarverslag 2023

10 juni 2024

	Pagina
<b><u>Bestuursverslag</u></b>	
<b><u>Jaarrekening</u></b>	
Algemene toelichting	52
Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)	55
Staat van baten en lasten over 2023	56
Voorstel bestemming van het resultaat	56
Kasstroomoverzicht over 2023	57
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023	58
Overzicht verbonden partijen	63
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	63
Gebeurtenissen na balansdatum	63
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	64
WNT-verantwoording 2023	67
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	69
<b><u>Overige gegevens</u></b>	
Gegevens rechtspersoon	70
Controleverklaring	71



# BESTUURSVERSLAG 2023

Allure, stichting voor openbaar primair onderwijs

# Inhoudsopgave

## Voorwoord

### **1. Het schoolbestuur**

- 1.1 Profiel
- 1.2 Organisatie

### **2. Verantwoording van het beleid**

- 2.1 Onderwijs & kwaliteit
- 2.2 Personeel & professionalisering
- 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken
- 2.4 Financieel beleid

### **3. Verantwoording van de financiën en continuïteit**

- 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief
- 3.2 Staat van baten en lasten en balans
- 3.3 Financiële positie

# Voorwoord

In 2024 kennen we nog veel uitdagingen binnen en buiten ons land. De klimaatcrisis, boerenprotesten, woningnood en de oorlogen tussen Rusland en Oekraïne en Israël en Hamas. De crisis in de asielopvang zorgde onlangs voor het invoeren van de spreidingswet. De oververhitte economie koelt af en laat een lichte groei zien. Er wordt nog steeds veel personeel gezocht, maar de werkloosheid neemt iets toe. De lonen stijgen hard en de inflatie daalt. De technologische ontwikkelingen gaan snel en zo zal kunstmatige intelligentie (AI) een grote invloed hebben op burgers en samenlevingen, zowel op wenselijke als ongewenste manieren.

De wereld blijft altijd veranderen en wij veranderen als onderwijs mee. Wij presenteren hierbij met gepaste trots het jaarverslag 2023 van Stichting Allure. Dit jaarverslag is tot stand gekomen door de input van verschillende inhoudsdeskundigen, waardoor de schrijfstijl niet altijd hetzelfde is. Wij hopen dat het lezen van dit jaarverslag een goede indruk geeft van hetgeen ons het afgelopen jaar heeft beziggehouden.

Wognum, januari 2024

Liesbeth Bruin

Waarnemend College van Bestuur

# 1. Het schoolbestuur

## 1.1 Profiel

### **Missie, visie en kernactiviteiten**

In de periode 2019-2023 was 'Ons Plan', het strategisch beleidsplan 2019-2023 van stichting Allure, leidend. Voor de periode 2023 - 2027 is een nieuw strategisch beleidsplan geschreven: 'Ons Plan 2.0'. Ons Plan 2.0 is een doorontwikkeling van de ingezette koers van 'Ons Plan'. In Ons Plan 2.0 staan de missie, visie en hoofddoelen voor deze jaren beschreven.

#### *Missie*

De missie van Stichting Allure is dat leerlingen in een veranderende wereld, naast aandacht voor persoonsvorming, voldoende kennis en vaardigheden krijgen aangeboden, zodat zij gefundeerd goede keuzes kunnen maken om volwaardig deel te kunnen nemen aan de maatschappij.

#### *Visie*

In aansluiting op de democratische waarden van het openbaar onderwijs is Stichting Allure een democratische organisatie waarin een ieder ruimte krijgt voor eigen inbreng. Een organisatie waarin er geïnspireerd en gemotiveerd wordt. Er wordt vanuit vertrouwen ruimte gegeven aan processen en eigenaarschap, waarbij gebruik wordt gemaakt van elkaars kwaliteiten. Binnen dit vertrouwen worden ontwikkelingen gemonitord. Het vertrouwen gaat gelijk op met onze kernwaarde 'verantwoordelijkheid'. Eenieder is altijd aanspreekbaar op zijn of haar handelen en bereid verantwoording af te leggen. Op basis van argumenten kan onderbouwd worden wat en waarom we doen wat we doen.

Tegelijkertijd wordt er door medewerkers gewerkt vanuit een stevig professioneel kader waarbij reflectie een kernwoord is en het vakmanschap van de leerkracht centraal staat. De kracht van de leerkracht bepaalt het succes van de leerlingen. De leerkracht staat centraal, altijd ten dienste van het belang van het kind en de organisatie als geheel. Wij werken binnen onze stichting sinds 2019-2020 volgens het principe van 'Goed presterende scholen' waarbij het uitgangspunt is dat onderzoek moet leiden tot evidence informed lesgeven. Dit is uitgewerkt in vijf pijlers:



Dit vertaalt zich in een visie op leren, op leren organiseren, op professionaliteit en veranderen en is uitgewerkt in onderstaand kwadrant:

Visie op leren	Visie op leren organiseren
<p>Leidend principe is: <i>Alle kinderen kunnen het leren.</i></p> <p>Kennis gaat vooraf aan vaardigheden. Dit betekent dat kennisoverdracht essentieel is. Leerlingen hebben een houding en vaardigheden nodig om de kennis die ze op school leren toe te kunnen passen in verschillende situaties.</p> <p>Effectief onderwijzen begint bij de kennis en kunde van de leerkracht. Deze heeft een centrale rol. De leerkracht moet in staat zijn kansgelijkheid te creëren.</p>	<p>Vanuit het curriculum met bijbehorende leerlijnen en leerdoelen creëert de leerkracht de basis voor elke leerling. Hierbij ook aandacht voor het aanleren van gedrag. Leergedrag (o.a. concentratie en taakgedrag) moet aangeleerd worden.</p> <p>De leerkracht is leidend in het organiseren van leren en bepaalt wie, wat, en waar instructie krijgt. De leerkracht instrueert kennis, maakt keuzes in aanbod en instructies en begeleidt het leerproces van zowel de groep als het individu. De leerkracht is verantwoordelijk voor het scheppen van de (relationele) randvoorwaarden in samenspraak met kind en</p>

<p>Leren is een blijvende verandering. Leren gebeurt in kleine stukjes ten behoeve van het werkgeheugen en de transfer naar het langetermijngeheugen. Op deze wijze creëer je duurzaam onderwijs en is leren een blijvende verandering.</p>	<p>ouder om tot leren te komen.</p> <p>Alle leerlingen starten met dezelfde basisinstructie, gericht op hetzelfde leerdoel. Het aanbod in de instructie is hetzelfde, de leertijd en verwerking voor de leerlingen is verschillend.</p> <p>De ontwikkeling van leerlingen wordt inzichtelijk gemaakt door formatieve en summatieve toetsen en leergesprekken. We analyseren en gebruiken de data als feedback van ons dagelijks handelen.</p>
<b>Visie op professionaliteit</b>	<b>Visie op veranderen</b>
<p>Onderwijs wordt gegeven door goed opgeleide en actueel geïnformeerde leerkrachten. Zij handelen op basis van kennis vanuit wetenschappelijk onderzoek. Zij zijn in staat deze kennis te vertalen naar hun praktijk. Zij beschikken over het vermogen om te reflecteren op gemaakte keuzes. Ook voor docenten geldt; leren is een blijvende verandering. (zie visie op leren)</p>	<p>Wij faciliteren het zelfsturend vermogen van de organisatie vanuit vastgestelde kaders. Hierbij is de basis dat er evidence informed gewerkt wordt.</p> <p>Adviezen voor onderwijsverbeteringen komen veelal voort uit leerteams, ondersteund door verzamelde data en betrouwbaar wetenschappelijk onderzoek.</p>

### *Kernwaarden*

Bij Allure werkt vanuit de volgende kernwaarden:

#### 1. Vorming:

- Wij leren van en met elkaar.
- Wij zijn nieuwsgierig naar onszelf en de ander.
- Wij weten wat we doen en waarom we het doen.

#### 2. Verbinding:

- Wij werken vanuit vertrouwen.
- Wij werken actief samen.
- Wij respecteren elkaars waarden, normen en denkbeelden.

#### 3. Verantwoordelijkheid:

- Wij zeggen wat we doen en we doen wat we zeggen.
- Wij nemen verantwoordelijkheid voor eigen rol, gedrag en ontwikkeling.
- Wij geven ruimte binnen kaders.



## Strategisch beleidsplan

### *Onze doelen 2023-2027*

#### **Wij bieden kwalitatief zeer goed onderwijs waardoor onze leerlingen maximaal leren**

- Alle scholen zijn en blijven Goed Presterende Scholen.
- Onze leerlingen hebben zicht op hun eigen ontwikkeling.
- Onze professionals hebben focus op de basisvaardigheden: rekenen, taal, burgerschap en digitale geletterdheid.
- Van onze leerlingen stroomt minimaal 98% uit op referentieniveau 1F.
- Van onze leerlingen stroomt minimaal 65% uit op het referentieniveau 1S/2F.

#### **Allure is een professionele en democratische organisatie**

- Wij werken in professionele leergemeenschappen.
- De kwaliteit wordt op cyclische wijze versterkt met behulp van interne en externe dialoog.
- Onze organisatiestructuur is democratisch en sluit aan bij de maatschappelijke ontwikkelingen.
- Allure heeft zich duidelijk en zichtbaar gepositioneerd in de regio.
- Wij sturen op financiën vanuit visie en doelen.

#### **Bij Allure werken deskundige professionals**

- Elke medewerker werkt actief aan de eigen professionalisering.
- Wij werken actief samen en maken gebruik van elkaars kwaliteiten.
- Onze scholen worden geleid door architect-type schoolleiders.
- Onze professionals hebben een onderzoekende houding en passen inzichten vanuit de wetenschap toe.

## 1.2 Organisatie

### Gegevens over de rechtspersoon:

- Bestuursnummer: 41421
- Naam instelling: Allure, Stichting voor openbaar primair onderwijs
- Rechtsvorm: Stichting
- Adres: Kerkstraat 79a, 1687 AM WOGNUM
- Telefoon: 0226-357230
- Kamer van Koophandel: 37109276
- E-mailadres: info@stichtingallure.nl
- Website: www.stichtingallure.nl

### Bestuur

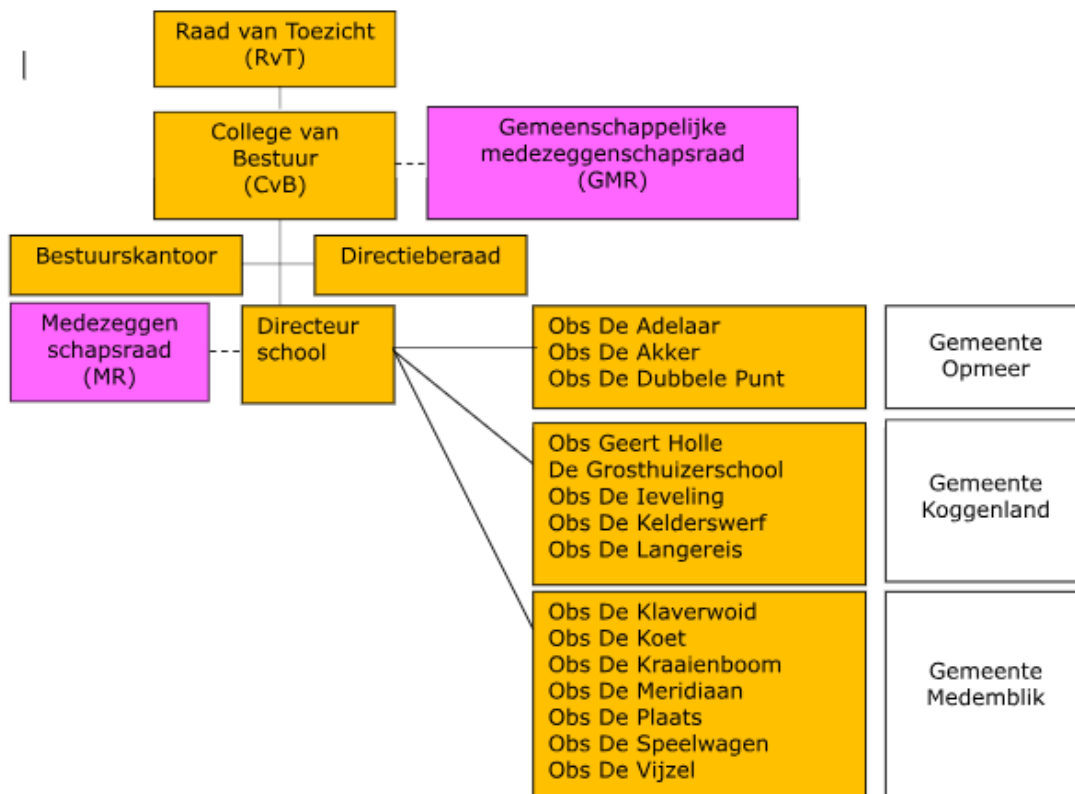
- Mevr. G.J.O. Meskers - College van Bestuur

### Scholen

Brinnummer	Schoolnaam	website
12VS	De Langereis	www.langereisschool.nl
13RD	De Geert Holle	www.geertholle.nl
13MJ	De leveling	www.obsieveling.nl
09GT	De Kelderswerf	www.kelderswerf.nl
13BR	De Grosthuiser	www.grosthuiserschool.nl
12NS	De Plaats	www.obsdeplaats.nl
12NS01	De Vijzel	www.obsdevijzel.nl
06AP	De Meridiaan	www.obsdemeridiaan.nl
13BS	De Koet	www.obsdekoet.nl
12ES	De Klaverwoid	www.klaverwoid.nl
13MK	De Kraaienboom	www.kraaienboom.nl
05ZT	De Speelwagen	www.speelwagen.nl
11HN	De Adelaar	www.obsdeadelaar.nl
11TI	De Akker	www.akkeropmeer.nl
12DL	De Dubbele Punt	www.obsddp.nl

## Organisatiestructuur

### Organigram Stichting Allure



### Jaarverslag 2023 GMR

**Taakstelling:** De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) vertegenwoordigt het personeel, de ouders en de leerlingen van Allure op bestuursniveau. De GMR adviseert het bestuur en verleent instemming over beleidsvoorstellen. Het orgaan richt zich op onderwerpen die stichtingsbreed spelen en overlegt met het Bestuur, de Raad van Toezicht en de Medezeggenschapsraden. Documentatie met betrekking tot de GMR is te vinden op de [website van Allure](#). De vergaderingen zijn openbaar. Geïnteresseerden voor deelname aan de vergaderingen kunnen zich melden bij de stichting.

**Leden:** De GMR van Allure bestaat uit een oudergeleding en een personeelsgeleding van elk vier leden. In 2023 is er een ouderlid afgetreden en een ouderlid aangetreden (tevens MR lid van De Klaverwoid). De voorzittersrol die sinds 2023 was overgenomen is in de tweede helft van 2023 overgenomen door een ander lid, beiden lid van de oudergeleding. Van de personeelsgeleding is in 2023 een lid afgetreden en een lid herkozen voor een tweede termijn. Daarnaast zijn twee nieuwe leden aangetreden. Zij maken samen met een zittend lid de personeelsgeleding van de GMR compleet. De GMR heeft in 2023 ingezet op actieve werving van nieuwe leden en dit is succesvol geweest. De GMR wordt ondersteund door een secretaris vanuit het bestuurskantoor.

**Bijeenkomsten & vergaderingen:** In 2023 heeft de GMR zes keer vergaderd, waarbij de RvT in de nieuwe samenstelling eenmaal op bezoek is geweest om kennis te maken. In de eerste helft van 2023 hebben twee leden van de GMR zitting genomen in de Benoemings Adviescommissie (BAC) voor de aanstelling van vier nieuwe RvT leden. De GMR heeft ook een bijeenkomst met de MR-en georganiseerd op 17 oktober.

**Professionalisering:** In 2023 is de GMR gestart met een professionaliseringstraject met hulp van de Vereniging voor openbaar onderwijs (VOO). In de eerste helft van 2023 heeft de GMR twee workshops gevolgd waarin ze is geïnformeerd en geadviseerd over haar rol. Verder heeft een extern adviseur vanuit het VOO netwerk meegekeken tijdens een vergadering om feedback en advies te geven over de opzet van de vergaderingen en de voorzittersrol. In 2024 zal hieraan een vervolg worden gegeven door de jaarplanning scherper neer te zetten.

Als onderdeel van het professionaliseringstraject was het allereerst zaak het statuut, reglement en huishoudelijk reglement van de GMR te vernieuwen. Dit is in 2023 gebeurd en leidde o.a. tot hernieuwd inzicht over procedure bij het aanstellen van nieuwe leden (en de betrokkenheid van de MR-en hierbij), de noodzaak van het aanstellen van een vervangend voorzitter en het bestaan van een geschillenprocedure. Het aankomend jaar zal meer in het teken staan van de aanscherping van de plannen en doelen van de GMR en de externe communicatie. Verder zal ook de samenwerking met de RvT nieuwe invulling krijgen, iets waarvoor GMR-leden inspiratie hebben opgedaan tijdens een webinar van de VOO.

**Samenwerking GMR-MR:** Een belangrijk aandachtspunt in 2023 was het herstellen van de verbinding met de MR-en, een achterban van de GMR waarmee de relatie na de coronaperiode was verwaterd. De gezamenlijke bijeenkomst in september 2023 bracht nieuwe energie. Dertig deelnemers - waarbij MR-leden van 12 van de 15 Allure scholen aanwezig waren - gingen met elkaar en het bestuur in gesprek over de vormgeving van medezeggenschap en de kracht van openbaar onderwijs. Inbreng vanuit het bestuur over de visie op medezeggenschap en de praktijk van onderwijskwaliteitsmeting was verhelderend. Een grote betrokkenheid was voelbaar, waarbij GMR als MR-en zich bezighielden met hoe zij de juiste kritische vragen kunnen stellen om actief bij te dragen aan de onderwijskwaliteit. De GMR heeft besloten om het komende jaar het contact te intensiveren, zelf meer zichtbaar te zijn, maar ook meer zicht te krijgen op hoe de MR-en hun processen inrichten en deze waar mogelijk te ondersteunen. Een eerste stap in 2023 was daarbij het ontwerp van een kwaliteitskaart die de MR-en ondersteunt in de bijdrage die zij kunnen hebben voor hun eigen school.

**Samenwerking bestuur:** De GMR heeft advies uitgebracht/instemming verleend op het strategisch beleidsplan 'Ons plan 2.0' en de uitwerking hiervan in de beschrijving professioneel werkklimaat 'Allure werkt'. Deze stukken konden met wat verbeteringen aangescherpt of verduidelijkt worden. Het begrotingsproces is transparanter geworden voor de GMR doordat uitgangspunten in een vroeg stadium zijn gedeeld. In sommige gevallen zijn de leerresultaten op het gestelde niveau niet gehaald in verband met personeelstekorten (geen personeel beschikbaar om extra instructies te geven). Naast het lerarentekort is ook het wegvallen van de NPO middelen zorgelijk, maar de GMR ziet dat het bestuur hier zo goed op reageert door in het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting scholen anders te organiseren (toename ondersteunende medewerkers). Qua personeelsbeleid is de GMR geïnformeerd over belangrijke personele wijzigingen als het aanstellen van een clusterdirecteur en een bovenschoolse kwaliteitscoördinator, maar ook de wijzigingen in het HR beleid ten aanzien van het werven van nieuw personeel. Na kritische bevraging heeft de GMR ook instemming verleend op stukken over het mobiliteitsbeleid en de stagevergoedingen/inrichting van het functiegebouw.

De GMR is geïnformeerd over de eindopbrengsten en de wijze waarop de opbrengsten op stichtingsniveau zijn besproken met directies, kwaliteitscoördinatoren en bestuurskantoor. De opbrengsten zijn wisselend en de GMR probeert hier zo goed mogelijk zicht op te houden, al vraagt dit wellicht meer inzicht gedurende het jaar. Als tip geeft de GMR het bestuur mee om ook te kijken naar de 'good practices' die meegenomen kunnen worden uit de corona periode.

In overleg met het bestuur is tijdens de vergaderingen maar ook in de GMR-MR bijeenkomst gesproken over de profilering van het openbaar onderwijs. Algemeen werd gesteld dat het goed is om de waarden van het openbaar onderwijs meer te profileren (democratisch perspectief) in concrete voorbeelden die op scholen zichtbaar zijn (waaronder de leerlingenraad - Allureraad).

In lijn met het plan om als GMR een meer initiërende rol te spelen, heeft de GMR input geleverd op het thema wereldburgerschap. Verder is het bestuur geattendeerd op ontwikkelingen die interessant kunnen zijn voor scholen zoals de mogelijkheid subsidie aan te vragen voor het aanbieden van schoolontbijt/lunches.

## **Ontwikkelingen en samenwerking**

### **Externe ontwikkelingen**

In de omgeving van Allure is de demografische ontwikkeling van belang. Wij bevinden ons al een aantal jaar in een krimp situatie die naar verwachting nog enige jaren zal voortduren. De komst van nieuwkomers maakt dat we qua leerlingenaantal minder zijn gekrompen dan verwacht, maar op meer dan de helft van de scholen is sprake van een verdere daling van het aantal (schoolgaande) kinderen. Binnen de gemeente Medemblik is de voorspelling dat het leerlingenaantal ondanks krimp de komende jaren gelijk zal blijven door een tweetal nieuwbouwprojecten. Om de groei van het aantal leerlingen binnen Allure te stimuleren besteden wij veel aandacht aan communicatie en PR. Naast onze Allure-campagne (social media, huisstijl) zetten wij het openbaar onderwijs steeds beter op de kaart.

### **Toekomstige ontwikkelingen:**

De NPO middelen zijn per augustus 2023 afgelopen. Scholen hebben in 2023 een subsidie kunnen aanvragen voor het verbeteren van de basisvaardigheden. Voor vier van de vijftien scholen van Allure is deze subsidie toegekend. Het is nog onbekend of en zo ja welke subsidiemogelijkheden er de komende jaren zullen zijn.

### **Samenwerking en externe contacten**

- De West-Friese schoolbesturen zetten in op een educatieve omgeving die inclusiever is, mogelijkheden onderzoekt en bijdraagt aan thuisnabij leren. Én een omgeving waar ruimte is voor gemeenschappelijke experimenten. Een samenwerking waarin we samen verantwoordelijkheid nemen voor de belangen van alle kinderen en ouders en voor alle medewerkers in het West-Friese primair en speciaal onderwijs. De partners en collega's (voortgezet onderwijs, kinderopvang, jeugdhulp, gemeente, Pabo, etc.) worden

uitgenodigd om mee te doen. Eén van de uitkomsten is de RAP-samenwerking. Deze samenwerking wordt toegelicht in de personele paragraaf.

- Naast de genoemde samenwerkingsvormen is er ook de samenwerking met De Westfriese Knoop, het samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs. Ook onderhoudt Allure contacten met diverse netwerken, de LEA (Lokale Educatieve Agenda) en de REA (Regionaal Educatieve Agenda), het bestuurlijk overleg met de wethouders van de drie gemeenten en het besturenoverleg openbaar onderwijs Noord-Holland Noord. Al deze overleggen hebben tot doel de onderwijskwaliteit en de afstemming daarvan binnen Allure en de regio te waarborgen.
- Met de Pabo's in de regio (Inholland en Ipabo) wordt samengewerkt waar het gaat om Samen Opleiden. In verschillende settings wordt informatie uitgewisseld. De verwachting is dat de samenwerking zich meer gaat bewegen richting samen opleiden in een nauwe samenwerking. Allure werkt samen met SKO West-Friesland waar het gaat om mentorentrainingen. Leerkrachten die als mentor een Pabo-student onder hun hoede hebben worden getraind door schoolopleiders vanuit de stichting en door instituut opleiders vanuit de Pabo's (Inholland en Ipabo). Een ontwikkeling die hierbij aansluit - maar die al enkele jaren gaande is - is het verschuiven van de opleiding van leerkrachten van de PABO richting de scholen zelf. De scholen zijn niet slechts aanbieders van stageplekken maar hebben zelf een steeds nadrukkelijker rol in het begeleiden en beoordelen van studenten. Allure werkt samen met de opleidingsinstituten en heeft intern het Opleiden in School (OIS) ingericht. Zowel de mentoren op de scholen als de directeuren, schoolopleiders en de bovenschoolse medewerkers Kwaliteit en Onderwijs spelen hierin een rol.

### **Klachtenbehandeling**

Er zijn in 2023 geen klachten binnengekomen. Wel heeft de externe vertrouwenspersoon twee casussen behandeld.

- 1 casus ging over het gevoerde schoolbeleid;
- 1 casus had te maken met grensoverschrijdend gedrag tussen leerlingen. In deze casus zijn er meerdere contactmomenten geweest.

### **Rapportage Toezichthoudend Orgaan**

#### *Voorwoord*

Het jaarverslag van de raad van toezicht van Stichting Allure bestaat dit jaar uit twee delen. Een deel tot 17 april 2024 en een deel erna. De eerste drieënhalve maand zijn door de toenmalige (waarnemend) voorzitter, de heer R.J. Piet geschreven en het tweede deel door de huidige voorzitter mevrouw A.C. Kaijer.

#### *Voorzitterschap tot 17 april 2023*

In deze periode was ik voorzitter, tevens het enige lid, van de raad van toezicht. Uitdrukkelijk een niet door mij gewenste positie en ook een situatie die, in het belang van de governance binnen de Stichting (waar wij als raad van toezicht op toezien), zo snel mogelijk opgelost moest worden.

Al een aantal jaren is de raad van toezicht van Allure bezig met het op orde brengen van de basis. Hiervoor was het actualiseren dan wel maken van de benodigde toezichtdocumenten en een update van de statuten nodig, in samenwerking met het bestuur. De eerste stap in dit proces, een uitgebreide training plus super-eerlijke zelfevaluatie, heeft in 2022 mede geleid tot het opstappen van een viertal toezichthouders. Als enig overgebleven raad van toezicht-lid was de raad van toezicht conform de toen geldende statuten nog steeds in functie. Het was echter voor mij duidelijk dat de invulling van de raad van toezicht-vacatures, plus de nodige terughoudendheid bij het nemen van belangrijke besluiten, voorop moesten staan. Met ondersteuning door Mevrouw I. Haan van het selectie- en wervingsbureau Scolix, heeft de Benoemingsadviescommissie, bestaande uit 2 zeer gedreven GMR-leden, mijzelf en de bestuurder als adviseur veel kilometers gemaakt en er flink de vaart ingehouden. Het was voor mij duidelijk dat we af moesten van de te vaak gehoorde veronderstelling dat het werk als interne toezichthouder slechts een vijftal vergaderingen per jaar, plus de voorbereiding ervan inhoudt. De realiteit van minimaal een tiental, zo niet meer, bijeenkomsten per jaar, mede gelet op de commissievergaderingen plus de voorbereiding daarvan, had ons het jaar ervoor al een lid gekost. Allereerst heeft de BAC zich geconcentreerd op de keuze van een voorzitter. Uiteindelijk hebben we, in de persoon van mevrouw A.C. Kaijer, een voorzitter gevonden met toezichthoudende ervaring. Vervolgens hebben we haar betrokken bij de samenstelling van het definitieve team voor de raad van toezicht. Vervolgens is er een kennismakings- en introductietraject gestart voor dit team, dat naar wederzijdse tevredenheid is verlopen.

Naast de gebruikelijke en noodzakelijke jaarlijkse besluiten en discussies, dienden zich een aantal specifieke onderwerpen aan:

-de noodzakelijke vernieuwing van de statuten van de stichting, mede naar aanleiding van de inwerkingtreding van de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen. Dit betreft een bestuurlijke taak, maar naar onze mening dusdanig belangrijk, mede gelet op onze goedkeuringsplicht, dat wij deze zaak graag, samen met het bestuur, wilden bespreken. De 3 betrokken wethouders hadden eerder aangegeven, dat zij in hun raadsagenda's de nieuwe benoemingen, alsmede de nieuwe Statuten, graag tegelijk wilden agenderen. Bij een nadere beschouwing van deze wens is mij gebleken dat dit geen juist traject zou zijn: betrokkenheid van de vernieuwde en op sterkte gebracht nieuwe raad van toezicht bij het opstellen van de nieuwe statuten is deze behandeling uitgesteld;

-de behandeling van het nieuwe strategische beleidsplan van de Stichting (Ons Plan 2023-2027), mede gelet op de goedkeuringsplicht voor de raad;

-de honorering van de raad. Ter voorbereiding op het aantreden van de vernieuwde Raad was een update van de honorering van de raad noodzakelijk. Gedurende acht jaar (van 2014 tot en met 2022) was deze honorering per lid bruto 3.000 euro per jaar. Dit was indertijd gebaseerd op een brutering van de onbelaste vrijwilligersvergoeding door Financiën, nadat het toezichthouderschap niet meer door de Belastingdienst als vrijwilligerswerk werd aanvaard. Zelfs deze vrijwilligersvergoeding is inmiddels stevig verhoogd, echter niet meer op interne toezichthouders van toepassing. Met een aanpassing aan de cumulatieve inflatie gedurende deze jaren (conservatief berekend) is de honorering per 1 januari 2023 per lid op bruto 4.000 euro gebracht, met een jaarlijkse aanpassing op basis van de prijsinflatie. Voor de voorzitter geldt een plus van vijftig procent. Overigens is sinds 2020 Allure niet meer btw-plichtig over deze honorering hetgeen een aardige besparing heeft opgeleverd voor de Stichting. Bij het bovengenoemde besluit is overigens rekening gehouden met de handreiking honorering voor toezichthouders,

zoals deze door de VTOI-NVTK, de landelijke toezichthoudervereniging voor het onderwijs en de kinderopvang, is vastgesteld, en bewust niet gekozen voor een maximale vergoeding.

De heer R.J. Piet

(Waarnemend) voorzitter raad van toezicht stichting Allure tot 17 april 2024.

*Voorzitterschap vanaf 17 april 2023*

### *Inleiding*

Een bijna geheel nieuwe samenstelling van de raad van toezicht vroeg om kennismaking met elkaar, met de bestuurder en de stichting Allure als geheel. De nog niet geïnstalleerde raad is hiertoe reeds voor 17 april 2024 een aantal maal bijeengekomen. Een enthousiaste start die maakte dat de mouwen flink zijn opgestroopt vanaf de datum van aanstelling. Het was de raad duidelijk dat er veel achterstand was in het ontwikkelen van documenten die ten grondslag liggen aan het goed kunnen functioneren en verantwoorden van de toezichthoudende rol.

### *Omvang en samenstelling*

De raad van toezicht kent vijf zetels. Dit overzicht toont naam, functie, zittingstermijn en (betaalde) nevenfuncties. Alle leden zijn benoemd door de gemeenteraden van de gemeenten Koggenland, Medemblik en Opmeer. Op 17 april zijn vier leden van de raad van toezicht voor hun eerste termijn benoemd. Eén van de leden is per 1 augustus 2024 door de drie gemeenteraden benoemd voor de tweede termijn van drie jaren.

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>	<b>Termijn</b>	<b>(Neven)functies</b>
Mevrouw A.C. Kaijer	voorzitter	17/4/2023 - 17/4/2027	Adviseur facilitair en huisvesting binnen de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
De heer R.J. Piet	lid	1/8/2019 - 1/8/2026	Eigenaar Duurzaam Bourgondisch
Mevrouw K.L. Houwen	lid	17/4/2023 - 17/4/2027	Directeur / bestuurder ONS Bestuurslid zwembad De Weid (tot 01-10-2023)
De heer A.M.T. Beuker	lid	17/4/2023 - 17/4/2027	Gepensioneerd gemeenteambtenaar.  Voorzitter rvt stichting Netwerk te Hoorn.



De heer A.A. Heijnen	lid	17/4/2023 - 17/4/2027	Gepensioneerd onderwijsbestuurder (VO)  Eigenaar Heijnen, Coaching Interim & Organisatieadvies
-------------------------	-----	--------------------------	--

### *Werkwijze en onderwerpen tijdens reguliere vergaderingen*

De hoofdthema's onderwijs en kwaliteit, audit en remuneratie staan standaard op de agenda. De raad beoordeelt aan de hand van schriftelijke verslagen, audits, voortgangsrapportages de behaalde resultaten. De raad bespreekt de inhoudelijke rapportages, de analyse van de bestuurder en de acties die hieruit voortvloeien en stelt hier verdiepende vragen over. Ook worden mogelijke risico's met de eventuele consequenties integraal afgewogen.

De raad heeft conform de statuten en het toezichtkader goedkeuring verleend aan het Strategisch beleidsplan, jaarverslag en de begroting van de stichting. Over het verloop van de implementatie van de strategie en de gevolgen hiervan wordt de raad periodiek geïnformeerd door de bestuurder. Tevens heeft de raad vanuit haar toezichtrol opgetreden als klankbord en werkgever van het bestuur.

### *Toezichtstructuur en commissies*

De toezichtstructuur van Allure kent een toezichtskader, een reglement raad van toezicht en de reglementen van de commissies (remuneratie, onderwijs en kwaliteit, audit) die de raad ondersteunen. Genoemde documenten zijn allemaal in 2023 vastgesteld. Een toetsingskader wordt in 2024 vastgesteld.

In het toezichts- en toetsingskader is vastgelegd op welke wijze de raad van toezicht integraal toezicht houdt op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Dit betreft de strategie, onderwijs en kwaliteit, financiën en bedrijfsvoering en governance en bestuurszaken. Voor deze beleidsvelden wordt nog een toetsingskader vastgesteld waarin beschreven is welke graadmeters worden gehanteerd.

In 2023 zijn zodoende verspreid over de jaaragenda onder andere de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- het jaarverslag en de jaarrekening;
- de begrotingen de meerjarenbegroting;
- de managementletter van de accountant;
- de onderwijsopbrengsten;
- de analyse van de leerlingaantallen;
- het bestuursformatieplan;
- inkoop- en aanbestedingsbeleid;
- huisvesting van scholen en stelselwijziging groot onderhoud;
- de risicoanalyse
- 'Ons Plan' het strategisch beleidsplan.

De raad is sinds 17 april 2023 vier maal bijeengekomen voor een reguliere vergadering. Voorts heeft de raad in oktober en november in gezamenlijkheid met de bestuurder twee studiedagen belegd om diverse documenten ter ondersteuning van het toezicht te ontwikkelen. Deze dagen zijn begeleid door een extern deskundige.

Vanuit de raad van toezicht zijn drie commissies ingesteld die de reguliere vergaderingen op het desbetreffende beleidsterrein voorbereiden en de overige leden adviseren.

Het gaat om de volgende commissies.

- Remuneratiecommissie: de heer Beuker (voorzitter), mevrouw Kaijer
- Auditcommissie: de heer Piet (voorzitter), de heer Beuker
- Onderwijs en kwaliteit: de heer Heijnen (voorzitter), mevrouw Houwen

Vanuit de commissies wordt zowel schriftelijk als mondeling verslag gedaan tijdens de raadsvergadering.

#### *Remuneratiecommissie*

De remuneratiecommissie is in 2023 drie keer bijeengekomen, waarvan twee maal in aanwezigheid van de bestuurder.

De commissie heeft zich in eerste instantie gebogen over een inventarisatie van openstaande acties met betrekking tot documenten zoals de statuten van de Stichting en diverse reglementen die óf geactualiseerd dienden te worden óf nog niet aanwezig waren.

De inventarisatie heeft geleid tot een plan van aanpak, waarin is vastgelegd dat in de vorm van een aantal studiebijeenkomsten de raad van toezicht nieuwe statuten; reglementen voor de drie commissies; bestuurs- en toezichtreglement; toezichtkader raad van toezicht Allure; behandeld zijn en nadien zijn voorgelegd aan de raad van toezicht ter vaststelling. Een aantal van deze genoemde documenten wordt begin 2024 vastgesteld door de raad van toezicht.

Verder is de commissie in het kader van haar werkgeversrol bezig geweest met een nieuwe arbeidsovereenkomst voor de bestuurder, aansluitend op de nieuwe CAO.

Verder zijn met de bestuurder afspraken vastgelegd over haar vervanging gedurende 2024 ten gevolge van zwangerschaps- en ouderschapsverlof.

#### *Commissie Onderwijs & Kwaliteit*

De commissie is in april 2023 gestart met de twee nieuwe leden en is drie keer bijeengekomen; waarvan éénmaal digitaal en tweemaal fysiek. De fysieke bijeenkomsten zijn geweest met de management assistente om een planning en een opzet te maken voor een commissie reglement en met de bestuurder en (interim)manager onderwijs & ontwikkeling om bijgepraat te worden over de werkwijze binnen Allure.

Tijdens de vergaderingen van de raad van toezicht in juni en oktober heeft de manager onderwijs en ontwikkeling in presentaties een blauwdruk geschetst van Allure en zijn de onderwijsresultaten aan de orde geweest.

De commissie heeft zich in eerste instantie gericht op kennismaking, ontwikkelen van een commissie reglement, planning en zicht krijgen op de structuur en cultuur binnen de organisatie als het gaat om onderwijskwaliteit. De gevoerde gesprekken hebben vooral een oriënterend en informerend karakter gehad.

De commissie heeft de volgende producten opgeleverd: een startdocument, commissie reglement en een opzet en planning van schoolbezoeken.

### *Auditcommissie*

Tot het aantreden van de vernieuwde raad per 17 april 2023 heeft er geen bijeenkomst van de auditcommissie plaatsgevonden. De auditcommissie heeft dit jaar na 17 april een tweetal bijeenkomsten gehad.

De belangrijkste werkzaamheden van deze commissie in dit verkorte jaar betroffen:

- de voorbereiding van de totstandkoming van een Reglement voor de auditcommissie;
- de totstandkoming van een inkoop- en aanbestedingsbeleid, zoals Europees voorgeschreven;
- de overname van onze accountant Astrium door Flynth, toevallig onze vorige accountant. Onze vraag is onderzocht of dit aanbesteding technisch mogelijk was nu daadwerkelijk dezelfde contactpersoon terugkwam. Het bleek dat de overgangsperiode lang genoeg geweest was;
- de stelselwijziging betreffende het groot onderhoud, van voorziening groot onderhoud naar een afschrijvingsmethodiek met het activeren op balans en het jaarlijks afschrijven ervan. Besloten is positief hierover te adviseren aan de Raad, met aandacht voor de vorming van een bestemmingsreserve, ter overbrugging van de eerste jaren, waarin er nog weinig af te schrijven valt;
- toezicht op de totstandkoming van een professionele risicoanalyse voor de stichting;
- de aanbeveling tot de scheiding van de eerstvolgende jaarschijf uit de meerjarenbegroting van de gehele meerjarenbegroting. Als raad van toezicht is het al dan niet goedkeuren van de begroting betreffende de eerstvolgende jaarschijf onze taak, niet dat van de meerjarenbegroting, want die nemen wij al dan niet voor kennisgeving aan.

### *Strategie en Beleid*

Tijdens de vergaderingen van de raad in 2023 heeft de bestuurder de raad over de voortgang van het jaarplan 2023/2024 geïnformeerd. Dit geschiedt aan de hand van managementrapportages.

### *Vervanging bestuurder in verband met verlof*

De bestuurder van Allure is per 28 december met zwangerschapsverlof gegaan. De vervanging gedurende dit verlof en aansluitend het ouderschapsverlof is binnen de stichting opgelost. Mevrouw L. Bruin, clusterdirecteur, zal als eerste aanspreekpunt in de functie van eindverantwoordelijk bestuurder a.i. optreden. Zij is verantwoordelijk voor het aansturen van de lopende processen op de scholen en het bestuurskantoor. De heer V. Reinders, manager bedrijfsvoering/controller, zal onder haar eindverantwoordelijkheid zorg dragen voor de taakvelden financiën, ICT/AVG en huisvesting.

### *Schoolbezoeken*

De raad heeft dit jaar nog geen schoolbezoeken afgelegd. In de commissie onderwijs en kwaliteit zijn wel de nodige voorbereidingen getroffen om verschillende bezoeken in 2024 af te leggen.

### *Overleg met de GMR*

In 2023 is er in juni overleg geweest met de GMR. Door een misverstand is de tweede keer, die gepland stond in oktober, helaas niet doorgedaan. In 2024 wordt dit weer opgepakt.

### *Overleg met de wethouders*

De raad heeft het jaarlijkse gesprek met de wethouders van de gemeenten Koggenland, Medemblik en Opmeer in oktober gevoerd. Twee leden van de raad werden hiertoe afgevaardigd. Zij kregen ondersteuning van de bestuurder. Onderwerp van gesprek was de stand van zaken bij Allure, de begroting en het jaarverslag en de positie van kleine scholen in relatie tot de leefbaarheid in dorpen. De wethouders toonden zich tevreden met de gang van zaken bij Allure.

### *Honorering leden raad van toezicht*

In februari heeft de raad van toezicht het honorarium van haar leden aangepast. (zie verslag van vóór 17 april) In dit besluit is rekening gehouden met de Wet Normering Topinkomens.

Taak	Beloning
Voorzitter	€ 6.000
Lid	€ 4.000

### *Deskundigheidsbevordering raad van toezicht*

De verschillende raadsleden hebben diverse cursussen van de VTOI gevolgd. Tevens zijn er twee studiedagen georganiseerd onder externe begeleiding door Scolix.

*Besluitenlijst raad van toezicht 2023*

<b>datum</b>	<b>De raad van toezicht besluit tot:</b>
06-02-2023	het vaststellen van de complexiteitspunten WNT 2022
	het vaststellen voorstel reiskosten, met ingangsdatum: 01-01-2023
	het vaststellen van de gewijzigde honorering leden raad van toezicht, met ingangsdatum: 01-01-2023
18-04-2023	het geven van goedkeuring aan Ons Plan ( strategisch beleidsplan 2023 - 2027)
12-06-2023	het geven van goedkeuring aan de jaarrekening/jaarverslag 2022
	het geven van goedkeuring aan het voorstel inschaling bestuurder
	het geven van goedkeuring aan het voorstel 'rooster van aftreden' raad van toezicht
02-10-2023	het vaststellen van de arbeidsovereenkomst bestuurder
	stemt in met voorstel waarneming bestuurder zwangerschaps- en ouderschapsverlof
	stemt in met voorstel werkwijze commissies als richtlijn
19-12-2023	het vaststellen van de toezichtvisie
	het goedkeuren van de statuten
	het vaststellen reglement remuneratiecommissie

	het vaststellen reglement auditcommissie
	het vaststellen reglement commissie onderwijskwaliteit
	het goedkeuren van de voorlopige begroting 2024. De raad van toezicht vraagt nog enkele aanpassingen door te voeren en besluit 24 januari 2024 of de herziene begroting goedgekeurd kan worden.
	het vaststellen van de bestuursopdracht
	het vaststellen van zwangerschap- en ouderschapsverlof bestuurder
	het vaststellen arbeidsvoorwaarden bestuurder
	het vaststellen salaris bestuurder

Mevrouw A.C. Kaijer, voorzitter raad van toezicht Stichting Allure, sinds 17 april 2023

## 2. Verantwoording van het beleid

### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

#### **Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg**

Onderwijskwaliteit gaat verder dan het halen van de signaleringswaarden van de inspectie en voldoen aan de basiskwaliteit zoals beschreven in het waarderingskader. Kijkend naar de opbrengsten van de eindtoets gaat het ons om uitstroom op referentieniveaus die passen bij het gegeven advies en passend zijn voor de populatie van de school. Dat bespreken we expliciet in het directieberaad en waar nodig in een persoonlijk gesprek met de directeur, medewerker onderwijskwaliteit en bestuurder. Daarnaast betekent onderwijskwaliteit ook dat ervoor gezorgd wordt dat kinderen een goede basis ontwikkelen, ook op sociaal-emotioneel gebied en de juiste vaardigheden leren die zij nodig hebben in de huidige maatschappij. Daarom is er aandacht voor het mede-eigenaarschap van de leerlingen en inzicht in hun eigen leren en de te behalen doelen. Echter blijft de leerkracht te allen tijde de regie houden. Wij hanteren het principe “Kennis gaat voor vaardigheden”.

Het bestuur houdt zicht op de onderwijskwaliteit door gesprekken met directeuren te voeren, scholen te bezoeken en bespreking in het directieberaad. Daarnaast laat de bestuurder zich informeren door de kwaliteitsmedewerker, die een aantal maal per jaar een analyse maakt van de opbrengsten en risico's in kaart brengt.

Directeuren presenteren hun opbrengsten, in de meest brede zin, aan hun collega's en lichten toe welke ontwikkelpunten er liggen naar aanleiding van hun eigen analyse.

In het schooljaar 2017-2018 is gestart met het uitvoeren van audits. Het voornaamste doel hiervan is leren van en met elkaar, maar het geeft ook een beeld van de onderwijskwaliteit op een school en de stand van zaken met betrekking tot de ingezette ontwikkelingen. Het verslag wordt besproken met de bestuurder.

In 2022 is de procedure kritisch bekeken en zijn we tot de conclusie gekomen dat aanscherping nodig was. Hiertoe hebben wij training ingekocht bij B&T en is een aantal medewerkers geschoold om de audits effectiever te maken en efficiënter te organiseren. Inmiddels wordt het visitaties genoemd en geen audits.

Directeuren en KC-ers (voorheen IB) volgen training om alles rondom onderwijskwaliteit weg te zetten binnen het Leerlingadministratiesysteem (LAS). Door een combinatie van Parnassys en WMK kunnen hier alle plannen en analyses overzichtelijk worden weggezet. Ook de jaar- en schoolplannen komen in dit systeem en hebben een directe link met het beleidsplan van de stichting.

Jaarlijks legt het bestuur verantwoording af aan GMR en RvT.

Hier worden de eindresultaten toegelicht en nader besproken. Er wordt inzicht gegeven in de risico's en kansen die het bestuur ziet op het gebied van de onderwijskwaliteit.



Daarnaast is er regelmatig contact met de inspectie om lopende zaken te bespreken en waar nodig advies in te winnen.

### Doelen en resultaten

Hieronder een overzicht van de belangrijkste doelen uit het strategisch beleidsplan en de stand van zaken hierin. In het schooljaar (2023-2024) is een start gemaakt met het werken aan de doelen vanuit het huidige koersplan (2023-2027) Schooljaar 2023-2024 staat dan ook in het teken van een start maken met de nieuw gestelde doelen en verder gaan met de lopende ontwikkelingen.

<b>In 2027 bieden wij kwalitatief zeer goed onderwijs waar onze leerlingen maximaal leren</b>	
Onze professionals hebben focus op de basisvaardigheden: rekenen, taal, burgerschap en digitale geletterdheid.	Deze onderwerpen komen regelmatig terug binnen het directiebestuur en het KC-platform. Er is gericht collectieve scholing ingezet op rekenen en digitale geletterdheid, naast de eigen scholing per school. Er is vanuit een werkgroep van directeuren een kwaliteitskaart en een format gemaakt voor het werken aan burgerschap. Er heeft een stichtingsbrede dag plaatsgevonden rondom het thema burgerschap voor alle medewerkers van Allure.
Van onze leerlingen stroomt minimaal 98% uit op het referentieniveau 1F.	Nog niet behaald in 2023: 6 van de 14 scholen hebben minimaal 98% behaald, 1 school had geen groep 8 in 2023. 10 van de 14 scholen hebben wel minimaal 90% behaald. Het blijft een belangrijk doel. Goed om te melden is dat Allure veel kleine scholen heeft. Dan kan het zo zijn dat er bijvoorbeeld 6 leerlingen in groep 8 zitten. Als 1 leerling dan 1F niet heeft behaald, zit je al op een 83% uitstroom 1F. Een gemiddelde uitslag geven is in het geval van een kleine school dan ook lastig.  Landelijk is de ambitie dat 98% van de leerlingen moet kunnen behalen. Ook landelijk gezien is dit nog niet behaald.
Van onze leerlingen stroomt minimaal 60% tot 65% uit op het referentieniveau 1S/2F.	Nog niet behaald in 2023: 7 van de 14 scholen hebben minimaal 60% behaald, 1 school had geen groep 8 in 2023. Het blijft een belangrijk doel. Goed om te melden is dat Allure veel kleine scholen heeft. Dan kan het zo zijn dat er bijv. 6 leerlingen in groep 8 zitten. Als 3 leerlingen dan 1S/2F niet hebben behaald, zit je al op een 50% uitstroom 1S/2F. Een gemiddelde uitslag geven is in geval van een kleine school dan ook lastig.

	Landelijk is de ambitie dat 65% van de leerlingen 1S/2F moet behalen. Ook landelijk gezien is dit nog niet behaald.
<b>In 2027 is Allure een professionele en democratische organisatie</b>	
Allure is een professionele leergemeenschap	In 2023 is hier gericht collectieve scholing voor ingezet. We zijn gekomen tot afspraken voor het werken met leerteams op de scholen en de leerteamvoorzitters van alle scholen volgen samen met directie/KC scholing, waarbij ook veel ruimte is voor het leren van en met elkaar.
Onze organisatiestructuur is democratisch en sluit aan bij de maatschappelijke ontwikkelingen.	Er zijn mooie stappen gemaakt binnen Allure. Zo werken alle scholen met een actieve leerlingenraad, van waaruit een vertegenwoordiging in de de Allureraad zitting heeft. Ook hebben de scholen van Allure een actieve rol binnen de knooppunten van het Samenwerkingsverband. Er wordt steeds meer samengewerkt aan ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld het werken aan 'thuisnabij onderwijs' waarbij het dragen van gezamenlijke verantwoordelijkheid wanneer een leerling dreigt uit te vallen steeds meer tot uiting komt. Binnen het samenwerkingsverband is de ontwikkeling van het inclusief onderwijs steeds meer zichtbaar. Als Allure zorgen we ervoor dat we daarin een actieve rol spelen, door aan te sluiten bij de POR of deel te nemen aan bijeenkomsten.
Wij hebben eigentijds ingerichte scholen, passend bij de visie.	Een aantal scholen is onlangs gerenoveerd of heeft nieuwbouw gekregen. De komende jaren zijn er vijf scholen die ook worden gerenoveerd of waar nieuwbouw voor op de planning staat. De andere staan qua onderhoud gepland op de meerjarenonderhoudsplanung, waarbij de uitstraling een belangrijke rol speelt zodat de scholen hun eigentijdse karakter behouden.
Allure heeft zich duidelijk en zichtbaar gepositioneerd in de regio.	Er is een communicatieplan dat gevolgd wordt waar dit een belangrijk onderdeel van is. Allure stelt zich bewust actiever op bij overleggen met stakeholders.
Wij sturen op financiën vanuit visie en doelen.	Het strategisch beleidsplan van Allure is het uitgangspunt voor de begrotingsgesprekken met

	de directeuren. Het jaarplan van de school is daarnaast een belangrijke onderlegger om van daaruit beleidsrijk te begroten. Directeuren gaan hier steeds planmatiger mee om.
<b>In 2027 werken deskundige professionals</b>	
Elke medewerker werkt actief aan zijn eigen professionalisering.	Er wordt in 2024 een herstart gemaakt met een Allure breed scholingsaanbod (academie) om scholing laagdrempelig te kunnen aanbieden en op die manier professionalisering te stimuleren.
Wij werken actief samen en maken gebruik van elkaars kwaliteiten.	In 2024 wordt er geïnvesteerd in de samenwerking tussen de kwaliteitscoördinatoren onderling (KC-ers) en de tandem KC en directie. Er wordt tevens gewerkt met een Expertteam; medewerkers met een specifieke expertise kunnen Allure breed ingezet worden.
Onze scholen worden geleid door architect-type schoolleiders	Hiervoor wordt gericht collectieve scholing geboden aan de directeuren.
Onze professionals hebben een onderzoekende houding en passen inzichten vanuit de wetenschap toe.	Er wordt scholing aangeboden aan de leerteamvoorzitters van de scholen om zodoende binnen de scholen een verdere professionaliseringsslag te maken.

### Overige ontwikkelingen

De gevolgen van het lerarentekort zijn helaas ook in onze regio te merken. Dit heeft uiteraard gevolgen voor de onderwijskwaliteit. Hoewel het onze directeuren meestal lukt om de groepen te bezetten is het wel kwetsbaar. Zodra een leerkracht uitvalt is vervanging vrijwel onmogelijk en komt er veel creativiteit aan te pas om de lessen door te laten gaan.

Positief is dat inmiddels op alle scholen de leerkrachten samen komen in leerteams. Deze leerteams bespreken onderwijsinhoudelijke zaken, kunnen de directeur adviseren en maken gebruik van elkaars kennis om de lessen te versterken. Deze leerteams blijven zich ontwikkelen.

### Toekomstige ontwikkelingen

De Intern begeleiders hebben zich inmiddels laten omscholen tot kwaliteitscoördinator. De nieuwe kwaliteitscoördinatoren hebben een tweedaagse opleiding gevolgd om zo mee te kunnen gaan met de ontwikkelingen. Het doel is nog steeds om dit goed gepositioneerd te krijgen binnen de stichting. Hierbij gaat de beroepsstandaard, die in oktober 2022 is uitgekomen, zeker een rol spelen en houvast bieden. In 2024 zal hier voor zowel directeuren als de KC-ers (en ook gezamenlijk) aandacht aan worden besteed door collectieve trainingsdagen in te roosteren. Vanuit het toezicht van de inspectie is een nieuwe standaard toegevoegd en een aanscherping gedaan rondom de basisvaardigheden, omdat daar landelijk zeker wat te doen is. Vanuit het

ministerie worden en zullen duidelijke en concretere eisen aan de scholen worden gesteld en dat kan ook gevolgen hebben voor de focus op (een aantal van) onze scholen. Hier zijn we ons van bewust. In 2023 is hier bijvoorbeeld aandacht aan besteed door naast een beschrijving van de leerlingpopulatie ook het aanbod daarop te beschrijven en aan te passen. De scholen hebben zichzelf via WMK gescreend op basis van de standaarden van de inspectie en daar zal in 2024 verder aan gewerkt worden.

### **Onderwijsresultaten**

De inspectie beoordeelt de eindopbrengsten aan de hand van de behaalde referentieniveaus voor taal, rekenen en lezen. Hierbij worden signaleringswaarden opgesteld voor 1F en 2F/1S en er wordt gekeken naar het gemiddelde over drie jaar. Informatie over hoe de inspectie hiermee omgaat, is [hier](#) te vinden. Allure heeft de ambitie om in ieder geval boven de gestelde signaleringswaarde te presteren. Dit blijft het doel de komende jaren.

In 2023 is hier veel aandacht aan besteed bij de directeuren en kwaliteitscoördinatoren om dit verder uit te werken binnen de scholen. Er zijn presentaties gegeven over deze ontwikkelingen. Er is gekeken naar de resultaten op bestuursniveau en op de scholen ten opzichte van de signaleringswaarde en het landelijk gemiddelde, kijkend naar de schoolweging. In 2024 zal de bovenscholse kwaliteitsmedewerker waar mogelijk actief deelnemen aan studiedagen op de scholen en presentaties geven om deze bewustwording nog meer te vergroten.

Kijkend naar de resultaten op de eindtoets in 2023 hebben alle scholen boven de signaleringswaarde gescoord op 1F. Daarnaast hebben 11 van de 14 scholen boven de signaleringswaarde gescoord op 2F/1S.

Kijkend naar het driejaarsgemiddelde hebben alle scholen boven de signaleringswaarde gescoord op 1F en 13 van de 14 scholen boven de signaleringswaarde van 2F/1S. 1 school heeft (kijkend naar het driejaarsgemiddelde) de signaleringswaarde van 1F/2S niet gehaald, maar heeft wel boven de correctiewaarde gescoord.

Voor onderwijsresultaten van de scholen verwijzen wij naar [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl). Hier is ook te vinden hoe de uitstroom naar het VO is.

### **Onderzoek**

Alle scholen werken met leerteams. Binnen deze leerteams wordt indien nodig onderzoek gedaan, bijvoorbeeld naar een nieuwe methodiek of een nieuwe lesmethode. Hierbij wordt gebruikgemaakt van de meest recente wetenschappelijke inzichten.

### **Inspectie**

Op dit ogenblik hebben wij geen scholen die een onvoldoende beoordeling hebben. Er heeft geen inspectiebezoek plaatsgevonden in 2023.

### **Visitatie**

In dit verslagjaar heeft geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

### **Passend onderwijs**

Onze stichting valt onder het samenwerkingsverband de Westfriese Knoop. De gelden die ontvangen worden voor het bieden van passend onderwijs gaan volledig naar de scholen. Doel van het SWV is om leerlingen zoveel als mogelijk thuisnabij onderwijs te laten volgen. Hiertoe wordt passende ondersteuning geboden waar nodig. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de experts van het SWV.

De bestuursrapportage wordt jaarlijks besproken om te bepalen wat de sterke kanten zijn en waar nog ruimte is voor verbetering. Dit gesprek wordt gevoerd door de voorzitter van het SWV, de bestuurder en de medewerker onderwijskwaliteit. Om te borgen dat wat er op papier beschreven staat ook daadwerkelijk is uitgevoerd en om relevante zaken te bespreken, vinden er gesprekken plaats met de directeuren en de intern begeleiders c.q. kwaliteitscoördinatoren.

### **Sociale veiligheid**

Wij nemen om het jaar bij alle geledingen (ouders, medewerkers en leerlingen) een vragenlijst af met betrekking tot tevredenheid en ieder jaar bij de leerlingen van groep 7 en 8 een vragenlijst met betrekking tot sociale veiligheid. Wanneer de uitkomst aanleiding geeft tot een vervolgactie dan wordt dit besproken en bijvoorbeeld opgenomen als ontwikkelpunt in het jaarplan van een school. Daarnaast leveren scholen elk jaar de verplichte monitor aan bij de inspectie. Er wordt ook een bovenschoolse analyse gemaakt van de uitkomsten van de vragenlijsten. Vanaf 2024 delen de scholen de uitkomsten 2 keer per jaar met elkaar tijdens een presentatie aan de hand van een dataposter.

Op stichtingsniveau wordt regelmatig professionalisering aangeboden voor de vertrouwenspersonen op school en het gebruik van de meldcode.

Eind 2023 is binnen Allure nieuw beleid gemaakt op het gebied van veiligheid. Vanuit het bestuur is er een format gemaakt met daarbij de richtlijnen vanuit wet en regelgeving. Scholen hebben het plan toegespitst op hun eigen situatie. Deze plannen waren in december 2023 af.

Op onze scholen wordt gestructureerd aandacht besteed aan de sociale veiligheid middels bijvoorbeeld De Vreedzame School, Kiva of de Kanjertraining.

## 2.2 Personeel & professionalisering

### **Strategisch personeelsbeleid en formatieplanning**

Het strategisch beleidsplan van het schoolbestuur legt de basis voor (onder meer) het strategisch personeelsbeleid. In “Ons Plan 2.0” over de periode 2023 - 2027 staan de doelen voor de komende vier jaar beschreven. Vervolgens zijn deze doelen vertaald naar beleid op het gebied van onderwijskwaliteit, personeelsbeleid en bedrijfsvoering.

De HR-ontwikkelingen binnen Allure sluiten aan op deze koers. Het beoogde effect is dat we onze ambities realiseren met medewerkers die optimaal functioneren en werkgeluk ervaren, zodat zij de leerlingen op onze scholen goed onderwijs kunnen bieden. Dit vraagt van medewerkers en organisatie wederzijdse inspanningen.

De dialoog over het strategische personeelsbeleid is getrapt. Specifieke onderdelen van dit beleid worden besproken in de twee leerteams van directeuren en worden daarna (voorlopig) vastgesteld in het Directeurenoverleg en daarna behandeld in de GMR. Hiermee realiseren we dat het personeelsbeleid democratisch is vormgegeven en is afgestemd op de onderwijsvisie van de scholen. Binnen het beleid houden we rekening met interne en externe factoren, met name het personeelstekort, ontwikkelingen in leerlingenaantallen, en woningbouwplannen.

Het personeelsbeleid ondersteunt de motivatie, betrokkenheid en professionalisering van al het personeel. Voorbeelden hiervan zijn een aantrekkelijk programma tijdens de Dag van de Leraar, diverse secundaire arbeidsvoorwaarden (zoals standaard uitbetaling van 28 cent per kilometer voor dienstreizen, belastingvrije uitbetaling van een deel van de eindejaarsuitkering, meedenken in noodzakelijke verlofsituaties), actieve benadering van personeelsleden bij de totstandkoming van het nieuwe strategische beleidsplan en de verdere invulling van de Allure Academie.

Het personeelsbeleid ondersteunt de schooldirecteuren bij de implementatie van het beleid op schoolniveau en is vastgelegd in kwaliteitskaarten. Deze worden opgesteld door / in samenspraak met onze schooldirecteuren via de bestaande overlegvormen. Hierin komen deze kaarten ook periodiek terug ten behoeve van een jaarlijkse evaluatie en daarmee realiseren we de borging.

Allure vertaalt het personeelsbeleid in het (meerjarige) Bestuursformatieplan, waarna de implementatie plaatsvindt onder regie van de schooldirecteuren en waarbij HR een adviesrol vervult. Monitoring vindt plaats door HR (budgetuitputting); de beleidsmedewerker Kwaliteit en de bestuurder monitoren via de inhoudelijke voortgangsgesprekken. De evaluatie vindt op twee momenten plaats: tijdens de formatiegesprekken tussen HR en directeuren (1e kwartaal) en tijdens de begrotingsbespreking (3e kwartaal).

### **Arbeidsmarkt**

De krapte op de arbeidsmarkt en met name het lerarentekort was ook in 2023 voelbaar. Het aantal kandidaten voor lerarenvacatures was vaak heel beperkt. In een aantal gevallen is het niet gelukt de vacature in te vullen met een leerkracht en moest er naar een andere oplossing gezocht worden. Op een beperkt aantal scholen staat er vanaf de start van het schooljaar 2023-2024 structureel een onderwijsondersteunende medewerker of lio-stagiair voor de groep. Ook het

vinden van een vervanger voor kort- of langdurige afwezigheid van een leerkracht is moeilijk. Regelmatig wordt er een beroep gedaan op “eigen” medewerkers die tijdelijk meer gaan werken. In 2023 zijn 5 van de 6 lio-stagiaires bij ons in een vacature ingestroomd. In de laatste week van de zomervakantie werd voor de eerste keer de Allure Startersbijeenkomst voor nieuwe collega’s gehouden. Het doel was om de medewerkers welkom te heten, elkaar te ontmoeten en kennis te laten maken met onze organisatie. Dit was een groot succes. Om onze startende leerkrachten te ondersteunen en om een goede start te kunnen maken voor een eigen klas is het Maatjesproject gestart. Hierbij wordt een ervaren leerkracht gekoppeld aan een startende leerkracht. De coördinatie is in handen van het Expertteam. Tevens vinden er gedurende het schooljaar 2023 - 2024 drie bijeenkomsten plaats voor startende leerkrachten en LIO’ers.

Er was behoefte aan meer duidelijkheid op het gebied van verplichte interne mobiliteit. De werkwijze is via een kwaliteitskaart vastgesteld.

Het invullen van vacatures of tijdelijke vervanging voor de functie directeur verloopt moeizaam vanwege het directeurenstekort. Waar het niet lukte, is het opgelost door het inzetten van onze clusterdirecteur in combinatie met het inschakelen van enthousiaste leerkrachten die onder aansturing van de clusterdirecteur directietaken verrichten.

Ook in de regio West-Friesland is er sprake van een personeelstekort, met name op het gebied van leraren en directeuren. Allure neemt deel aan de regionale samenwerking (RAP) voor de aanpak van het personeelstekort. Dit leidt niet tot directe oplossingen maar heeft wel impact voor de langere termijn. Vanuit het ministerie wordt stevig ingezet op regionale samenwerking<sup>1</sup>. Oplossingsrichtingen als inzet van zij-instromers, verkorte deeltijders en opstroom (opleiden van onderwijsondersteuners tot leraren) zijn duidelijk in beeld gekomen. Allure heeft niet gekozen voor zij-instroom maar werkt wel met verkorte deeltijders en heeft 4 onderwijsondersteuners gefaciliteerd om de opleiding tot leraar te volgen<sup>2</sup>. Allure speelt in op het personeelstekort door middel van een intensivering van activiteiten op het gebied van werving & selectie, met name door de sociale media hier nog gericht voor te benutten. Ook bieden we meer dan voorheen maatwerk aan sollicitanten. Daarbij doelen we bijvoorbeeld op meer flexibiliteit daar waar het gaat om de exacte werktijdfactor of de werkdagen, het betalen van gemaakte studiekosten aan de vorige werkgever, het versneld bieden van een vast contract en het aanbieden van scholing & ontwikkeling zonder terugbetalingsovereenkomst. Dergelijk maatwerk is er ook voor zittend personeel.

Waardering voor medewerkers vormt een belangrijk aspect van goed werkgeverschap. Regelmatig wordt daar ook blijk van gegeven. Ter gelegenheid van de Dag van de Leraar (5 oktober) wordt jaarlijks voor onze medewerkers een gezamenlijke bijeenkomst georganiseerd. In december wordt er een kerstborrel georganiseerd en een kerstpakket uitgedeeld, als dank voor de inzet in dit jaar. Bij de start van het schooljaar worden alle scholen bezocht door de bestuurder

---

<sup>1</sup> Zie rapport ‘Kinderen eerst’ van Lodewijk Asscher (december 2022)

<sup>2</sup> Hiervoor maken we gebruik van een specifieke subsidieregeling van het Ministerie.

en de controller en ontvangen zij een goed gevuld pakket met gezonde en lekkere snacks voor de medewerkers. Zieke medewerkers ontvangen periodiek een bos bloemen met een kaartje. Ook was het in 2023 mogelijk om een deel van de eindejaarsuitkering (100,=) netto i.p.v. bruto uit te keren.

### **Bijzondere bekostiging voor de professionalisering van het personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders.**

Allure onderkent het belang van professionalisering van het personeel in het licht van verbetering van onderwijskwaliteit. De begeleiding van startende leraren en beginnende kwaliteitscoördinatoren en schoolleiders hangt hiermee eveneens samen.

#### *Professionalisering*

Allure heeft in het verslagjaar 50K vrijgemaakt voor teamscholing en 180K voor individuele scholing. Een belangrijk deel van deze middelen is benut. Op schoolniveau (teamscholing) is gewerkt aan de schoolspecifieke doelen, welke een afgeleide zijn van het strategische beleidsplan van Allure. Een specifieke scholing voor alle medewerkers betrof de 'Meldcode', die gaat over wat te doen bij (vermeende) situaties van huiselijk geweld en kindermishandeling.

Een werkgroep is begonnen met de voorbereidingen van een Allure Academie. Het doel is om via deze Academie met ingang van het schooljaar 2023-2024 de jaarlijks terugkerende scholing, eventuele verplichte scholing, de wenselijke scholing vanuit de stichtingsdoelen en schooldoelen maar ook de individuele scholing gecoördineerd aan te bieden.

#### *Begeleiding van startende leraren en beginnende schoolleiders*

Het begeleiden van stagiaires (HBO en MBO), startende leerkrachten en verkorte deeltijders, maar zeker ook van beginnende directeuren, zien wij als een belangrijke investering om medewerkers te boeien, binden en behouden voor onze organisatie. Op basis van maatwerk organiseren we zowel op school- als bovenschools niveau zaken zoals het werken met een maatje, coaching, gezamenlijke instructiemomenten, voorlichtingsbijeenkomsten en voortgangsgesprekken. Specifiek voor beginnende schoolleiders realiseren we begeleiding 'on the job' via een ervaren clusterdirecteur.

Allure heeft een team van schoolopleiders die het stichtingsbeleid vormgeven en daarnaast in de praktijk vorm geven aan de samenwerking via 'samen opleiden' met de hogescholen (PABO's).

### **Inzet werkdruk verlagende middelen**

Voor alle scholen zijn de extra middelen ingezet om de werkdruk aan te pakken. Het hiervoor beschikbare budget wordt in zijn geheel aan de school ter beschikking gesteld.

Binnen de scholen hebben gesprekken plaatsgevonden over de verdeling van het werk, hoe werken we met elkaar en wat wordt er wel/niet gedaan.

Een groot deel van de scholen heeft gekozen voor extra ondersteuning in de klas door middel van het inzetten van een onderwijsassistent. Ook zijn er scholen die door de inzet van deze middelen kleinere groepen hebben gemaakt. Er worden geen middelen ten behoeve van materiële uitgaven ingezet.



## **Zaken in het verslagjaar met personele betekenis**

### *Nieuwe CAO's en aanpassing functiegebouw*

In 2023 zijn er nieuwe CAO's vastgesteld voor het primair onderwijs en voor de bestuurders in het funderend onderwijs.

Voor wat betreft de functie directeur PO en diverse specifieke OOP-functies PO wordt nader onderzocht of het functieprofiel en de waardering (salaris) realistisch is ten opzichte van het VO, of dat er een nadere aanpassing moet plaatsvinden.

### **Nationaal Programma Onderwijs**

Per 1 augustus 2023 zijn deze middelen door bijna al onze scholen geheel besteed. Het merendeel NPO van de medewerkers die op deze subsidie is ingezet kon blijven op de school of heeft binnen onze organisatie een nieuwe werkplek gevonden.

Onder hoofdstuk 2.4 is meer te lezen over de inzet van de NPO middelen.

### **Personeelstevredenheid**

Begin 2023 hebben alle scholen een vragenlijst met betrekking tot tevredenheid afgenomen bij de medewerkers van Allure. De respons op de vragenlijst was 80%, wat een uitstekende respons is.

Stichting Allure scoort gemiddeld als organisatie een 3,39 als het gaat om tevredenheid op een 4-puntsschaal. Daarmee scoort de organisatie ruim voldoende. Het gemiddelde rapportcijfer van de medewerkers was een 7,8.

### **Ontwikkelingen ziekteverzuim**

Het ziekteverzuimpercentage over 2023 bedraagt 5,90%. Het laatst bekende landelijke cijfer is 6,4 en betrof het kalenderjaar 2022. Ten opzichte van 2022 is ons ziekteverzuimpercentage gedaald in 2023 (was 6,55%). Ook de ziekmeldingsfrequentie (het aantal keren dat een medewerker zich gemiddeld per jaar ziek meldt) is gedaald van 1,24 naar 1,0, en ligt hiermee onder het laatst bekende landelijke gemiddelde van 1.5. Ook binnen Allure is er sprake van langdurige uitval bij een aantal medewerkers als gevolg van de pandemie die ons land tussen 2020-2022 in zijn greep hield. Voor wat betreft het verzuimbeleid zijn er intern afspraken gemaakt met als doel het ziekteverzuim beter beheersbaar te maken. Daarbij biedt HR eerder dan voorheen advies en ondersteuning aan de casemanagers (directeuren). De samenwerking met de arbodienst verloopt niet altijd soepel en met deze dienst is medio 2023 een verbetertraject afgesproken. De evaluatie hiervan vindt plaats in januari 2024.

### **Vervangingspool**

Wij nemen deel aan de regionale vervangingspool. Dit is een samenwerkingsinitiatief van een aantal besturen binnen onze regio. In het schooljaar 2022 - 2023 kon 63,2% van de aanvragen voor vervanging worden ingevuld (50,5% vanuit de vaste pool van Allure en 12,7% vanuit de flexibele pool).

### **Toekomstige ontwikkelingen**

De landelijke en regionale prognoses laten zien dat het personeelstekort, met name voor de functies leraar en directeur, zich de komende jaren blijft aandienen. Er is in de regio, met ondersteuning van het Vervangingsfonds, een strategische personeelsplanning (SPP) uitgevoerd. Hieruit komt naar voren dat het personeelstekort in de regio relatief gezien meevalt als het wordt afgezet tegen andere regio's. Niettemin merken de scholen in meer of mindere mate de effecten van het lerarentekort. De samenwerking op RAP-gebied is gestart en er liggen mogelijkheden om dit verder uit te bouwen. Allure levert hier een actieve bijdrage aan door zitting te nemen in de HR-werkgroep. Het bestuur volgt de ontwikkelingen op de voet en neemt zowel proactief als reactief maatregelen, gericht op behoud van kwalitatief onderwijs en op het zo min mogelijk naar huis sturen van groepen.

### **Uitkeringen na ontslag**

De kosten voor uitkeringen na ontslag in het verslagjaar bedragen € 10.837,-. Er is geen sprake van een personeelsoverschot en dus heeft Allure niet te maken met RDDF-plaatsing. We kunnen al onze medewerkers met een vast contract werkgelegenheid garanderen.

#### *Beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag*

Mocht het toch zover komen dat Allure personeel moet gaan ontslaan dan volgen we de maatregelen die gekoppeld zijn aan de modernisering van het Participatiefonds (2022). Dit houdt in dat er tijdig wordt geïnvesteerd in trajecten 'van werk naar werk'. Er zijn afspraken gemaakt met een aantal aanbieders over het inzetten van gerichte ondersteuningstrajecten op het gebied van outplacement, loopbaanoriëntatie etc.

### **Banenaafspraak**

Allure heeft één medewerker in dienst die behoort tot de doelgroep in het kader van de Banenaafspraak.

Wij hebben geen acties ondernomen om medewerkers vanuit deze doelgroep actief te werven en er is geen gebruik gemaakt van de quotum calculator.

## 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

### **Kindcentrum Hoogwoud (De Adelaar)**

De bouw is inmiddels in volle gang en in juni 2024 wordt het kindcentrum volgens de planning opgeleverd. Er wordt momenteel vooral invulling gegeven aan de inrichting van het gebouw en het schoolplein. Ook wordt er veel aandacht geschonken aan de wijze van samenwerking tussen de kindcentrumpartners.

### **Kindcentrum Opmeer (De Akker)**

Eind 2023 is de fase 'Voorlopig Ontwerp' (VO) afgerond en is ook het College van de gemeente Opmeer formeel akkoord met deze fase en de doorrekeningen die zijn gemaakt. Er is in 2023 extra budget ter beschikking gesteld door de gemeente in verband met de opgelopen bouwprijzen. In de fase 'Definitief Ontwerp' (DO) en 'Technisch Ontwerp' (TO) wordt in 2024 verder toegewerkt naar de laatste uitwerkingen waarna de aanbesteding kan starten. In verband met privé omstandigheden van de huidige projectleider is in december 2023 een nieuwe projectleider aangesteld die begin 2024 steeds meer werkzaamheden oppakt en in het tweede kwartaal geheel overneemt. Deze projectleider is onderdeel van een grotere huisvestingsorganisatie waardoor we een goede achtervang hebben en we sneller gebruik kunnen maken van expertise op andere vakgebieden omtrent de nieuwbouw. In augustus 2026 moet het gebouw gereed zijn.

### **Renovatie De Meridiaan**

De voorbereidingen voor de renovatie van De Meridiaan zijn in 2023 getroffen. Na het maken van meerdere ontwerpen is er een passend gebouw ontworpen waar zowel de gemeente als de buurtbewoners zich goed in kunnen vinden. Allure heeft de ambitie kunnen verwezenlijken om van De Meridiaan een kindcentrum te kunnen maken. Kinderopvangpartner Berend Botje komt ook in het gebouw waardoor we een doorgaande lijn voor kinderen creëren en we een totaalaanbod neerzetten, wat de school voor ouders nog aantrekkelijker maakt. In maart 2023 heeft Allure een subsidie ontvangen voor de verbetering van het binnenklimaat. Hierdoor kan de school een verdere verduurzamingsstap maken en wordt het gerenoveerde gebouw gasloos opgeleverd, voorzien van een klimaatsysteem, zonnepanelen en extra isolatie van het gehele gebouw. Op deze wijze werkt Allure stapsgewijs toe naar gasloze gebouwen die zoveel als mogelijk duurzaam zijn. Per mei 2024 verhuist de school naar een tijdelijke huisvestingslocatie die door de gemeente beschikbaar wordt gesteld. In februari 2025 is de gerenoveerde school gereed.

### **Renovatie De Plaats**

De gemeente Medemblik heeft in het Integraal Huisvestingsplan van 2022 de meeste scholen in de gemeente met zes jaar moeten vertragen als het gaat om renovatie en nieuwbouw. Dit heeft te maken met de financiële situatie van de gemeente. De Plaats staat nu voor 2031 op de nominatie om te worden gerenoveerd, maar gezien de staat van het gebouw pakken we nu alvast de noodzakelijke punten aan. Ook voor deze school geldt dat er een subsidie is ontvangen voor de ventilatieverbetering van het gebouw. In combinatie met een eigen bijdrage vanuit het nog voor de school gereserveerde budget voor groot onderhoud kunnen het dak en de plafonds alvast worden gerenoveerd, wordt er een ventilatiesysteem aangebracht, wordt een deel van de

kozijnen en het glas vervangen, het schilderwerk vernieuwd en wordt het schoolplein aangepakt. Voor de zomer van 2024 zijn deze werkzaamheden gereed.

### **Renovatie De Kelderswerf**

De gemeente Koggenland is voornemens om in te stemmen met de geplande renovatie van de Kelderswerf in 2024 en 2025. Het formele besluit vindt in oktober 2024 plaats, maar het voorbereidingskrediet wordt al begin 2024 aangevraagd. De voorbereidende werkzaamheden zijn inmiddels al gestart om snel te kunnen beginnen met de renovatie zodra het akkoord er is. Ook voor deze school geldt dat er een subsidie is ontvangen voor de verbetering van de ventilatievoorziening in het gebouw.

### **Duurzaamheid**

De afgelopen jaren zijn de scholen aangepakt op het gebied van duurzaamheid. Zo is de verlichting vervangen door LED, zijn er zonnepanelen geplaatst, is de eerste gasloze school gerealiseerd tijdens de renovatie van het gebouw, is op een aantal scholen zuinigere CV-installaties geplaatst, heeft een aantal scholen een energiezuinig klimaatsysteem en kijken we vooruit naar de scholen die de komende jaren worden gerenoveerd of nieuwbouw krijgen. Wanneer een school wordt gerenoveerd of nieuwbouw krijgt, dan bekijkt Allure de mogelijkheden om een zo energiezuinig mogelijk gebouw te realiseren. Als dat vanuit Allure een extra investering vraagt, dan wordt dat afgewogen ten opzichte van de terugverdientijd zodat het ook wettelijk toegestaan is om financieel bij te dragen.

Duurzaamheid kan op verschillende manieren onderdeel uitmaken van een aanbesteding en/of inkoopopdracht. Er kan worden gekeken naar specifieke geschiktheidseisen, nadere selectiecriteria, gunningscriteria, product- en proceseisen of (contract)uitvoeringsvoorwaarden. Bij Europese en nationaal openbare Aanbestedingen beoordeelt Allure de inschrijvingen naast prijs en overige kwalitatieve criteria ook op Total Cost of Ownership (TCO). Daarmee worden naast de verwervingskosten ook exploitatiekosten, zoals gebruikskosten, onderhoudskosten en recycling kosten die verband houden met de opdracht meegenomen in de beoordeling.

### **Scope 10 inspectie**

Allure heeft voor de scholen een Arbo rapport op laten maken in het kader van de 'risico inventarisatie en -evaluatie' (RI&E). Hieruit kwam onder andere de aanbeveling om een 'scope 10' inspectie op de scholen te laten uitvoeren door een hiertoe bevoegd bedrijf. Deze inspectie houdt in dat alle elektrische installaties zijn gekeurd. Naar aanleiding van deze rapporten zijn de herstelwerkzaamheden waar nodig uitgevoerd.

### **ICT**

Scholen waren ook in 2023 goed op de hoogte van de 'end-of-life' data van de Chromebooks. Na dat moment worden Chromebooks niet meer ondersteund door Google en dat is voor Allure het moment om de apparaten te vervangen. Schooldirecteuren houden hier tijdens het opstellen van de begroting ook rekening mee.

Nadat in 2022 alle WiFi-netwerken een update hebben gekregen door middel van uitbreiding en/of vervanging van bestaande WiFi accesspoints, zijn begin vorig jaar ook alle patchkasten weer opgeschoond en waar nodig voorzien van nieuwe bekabeling.

Daar waar de ICT binnen Allure met betrekking tot de bedrijfsvoering vooral gaat om de technische kant van ICT, is vorig jaar ook gestart met de werkgroep Digitale Geletterdheid. Dit onderwerp is onderdeel geworden van het onderwijscurriculum. Allure zet hierop in door hiervoor medewerkers op te leiden zodat op alle scholen kennis aanwezig is en digitale geletterdheid haar beslag krijgt binnen de organisatie. Op deze wijze is zowel de technische kant van ICT als de onderwijsinhoudelijke kant van ICT gewaarborgd binnen de organisatie.

## 2.4 Financieel beleid

### **Treasury**

Treasury heeft bij Stichting Allure als primaire functie het verzorgen van de betaalfunctie. De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie is dat deze de financiële continuïteit waarborgt. De niet direct benodigde middelen zijn overgeheveld naar spaarrekeningen. Met deze spaarvorm wordt voldaan aan de regeling “Beleggen en Belenen” vanuit het ministerie bepaald.

Het treasurystatuut is in oktober 2019 opnieuw herijkt en vastgesteld. Indien er wijzigingen zijn herzien we direct het huidige statuut.

Allure heeft geen financiële instrumenten (zoals renteswaps of andere rente-instrumenten) in haar portefeuille. Jaarlijks legt Allure verantwoording af over het treasurystatuut via de jaarrekening.

### **Allocatie van middelen**

Bij Allure gaan de beschikbare middelen zo veel mogelijk naar rato van het aantal leerlingen naar de scholen. Aanvullend hierop is er een bovenschoolse begroting die betrekking heeft op het bestuurskantoor en de Raad van Toezicht en er is een meerschoolse begroting met projecten waarbij de scholen gezamenlijk optrekken.

Het beleid van Allure en de gestelde prioriteiten zijn terug te zien in de meerschoolse begroting en in de schoolbegrotingen, die we gezamenlijk met het administratiekantoor Concert invullen voor drie kalenderjaren. Per school wordt de begroting vertaald naar een formatieplan.

We evalueren onze begrotingsprocessen jaarlijks zowel intern als met Concert.

### **Onderwijsachterstandsmiddelen**

Scholen ontvangen onderwijsachterstandsmiddelen om risico's op onderwijsachterstanden bij kinderen tegen te gaan. Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent per school een schoolscore. Deze score wordt berekend op basis van factoren zoals het herkomstland van de ouders, de verblijfsduur, het opleidingsniveau en of ouders in de schuldsanering zitten. Deze score kan middels een rekentool van DUO worden vertaald naar een bedrag per school. Allure ontvangt jaarlijks ongeveer een bedrag van € 235.000 voor verschillende scholen, waarbij De Meridiaan verreweg het grootste deel ontvangt (ongeveer € 175.000).

De middelen gaan rechtstreeks naar de scholen die daar volgens de systematiek recht op hebben.

De middelen worden voornamelijk ingezet voor het maken van kleinere groepen, de inzet van ondersteunend personeel en extra ondersteuning in kleine groepjes.

### **Nationaal Programma Onderwijs**

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader verantwoorden.

Bij aanvang hebben alle scholen een schoolscan gemaakt. Hierbij is gekeken naar de opbrengsten en is gebruikgemaakt van de vragenlijsten (quickscan / tevredenheidslijst) in Parnassys. Daarnaast hebben leerkrachten ook gebruikgemaakt van informatie vanuit hun eigen observaties.

Er is veel ingezet op extra handen in de klas en onderwijsassistenten die leerkrachten ondersteunen. Hierbij heeft de leerkracht de regie en verantwoordelijk voor de instructies.

Daarnaast is veel ingezet op professionalisering van leerkrachten waar het gaat om het geven van goede instructies en rondom Close Reading, aanschaf middelen rondom de extra inzet van taal en rekenen. Tot slot is ingezet op het welbevinden van de leerlingen.

Directeuren hebben samen met de leerkrachten aan de hand van de schoolscan en andere beschikbare data gekeken naar de meest urgente zaken. Gezamenlijk is een plan opgesteld dat is gedeeld met de MR van de school voor de vereiste instemming. Ouders zijn geïnformeerd via de gebruikelijke kanalen van de school (bijvoorbeeld nieuwsbrief, ouderportaal).

In 2022 en 2023 konden scholen structureel aan de slag met de inzet van de middelen, doordat er geen sprake meer was van schoolsluitingen. Wel hadden scholen nog steeds te kampen met het leerkrachtentekort en het tekort aan vervangers.

Een deel van de gelden is, na instemming door de GMR en ook alle afzonderlijke MR-en van de scholen, bovenschools ingezet. Hierbij is gekozen voor interventies die voor alle scholen van belang zijn en die leiden tot duurzame verbetering van de onderwijskwaliteit. Het gaat dan om workshops EDI (directe instructie) voor leerkrachten, training waarbij de intern begeleiders omgeschoold worden naar kwaliteitscoördinatoren en een training op het gebied van rekenen aangezien daar de achterstanden opvallend waren.

Veel scholen hebben in 2022 en 2023 een traject aangekocht op het gebied van EDI. Hierbij horen ook klassenbezoeken en gerichte individuele adviezen. Alles met als doel het lesgeven te versterken en daardoor de kwaliteit van het gegeven onderwijs. Dit alles vanuit het motto: "Ieder kind kan het leren."

### **Personeel niet in loondienst (PNIL)**

Mede als gevolg van het personeelstekort schakelt Allure extern mensen in. Een beleidsuitgangspunt is dat we dit niet doen voor de functie leraar, tenzij in zeer specifieke gevallen. De externe inhuur betreft met name interim kwaliteitscoördinatoren en experts, bijvoorbeeld voor huisvesting. In 2023 is 2,2% van de totale baten ingezet voor de inhuur van personeel dat niet in loondienst is. Vanaf 2023 worden de gegevens verplicht doorgegeven aan DUO met als doel dat er op landelijk niveau duidelijk wordt hoeveel onderwijsgeld aan externe inhuur wordt besteed.

## Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

### Interne risicobeheersingssysteem

Binnen Allure worden, naast de begroting en het jaarverslag, tussentijdse rapportages opgesteld en besproken. In de rapportages, begroting en het jaarverslag wordt ook apart verslag gedaan van de risico's die er zijn binnen Allure.

Schooldirecties hebben de verantwoordelijkheid om binnen hun budgetten te manoeuvreren. De uitputting van de budgetten is te volgen via het informatiesysteem van Concent. De liquiditeit voor het komende jaar / jaren wordt gepland via de liquiditeitsbegroting. Verschillende personen/commissies houden zich, naast de normale financiële workflow, bezig met de financiën en bijvoorbeeld de begroting wordt besproken met alle geledingen van de stichting (directeuren, MR'en, GMR en RvT). In 2024 wordt het financieel meerjarenbeleidsplan afgerond. Daarin wordt ook een risicoparagraaf opgenomen en worden ook kengetallen besproken waarbinnen de stichting dient te blijven voor een financieel gezonde huishouding.

Aanvullend op het interne beheerssysteem hebben we AON gevraagd om een risicoanalyse van de gehele organisatie. Hiermee zorgen we er ook voor dat er door onafhankelijke externe expertise in kaart wordt gebracht waar de risico's zitten en hoe dat naar bijvoorbeeld een gezond weerstandsvermogen kan worden vertaald.

### Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Bij de meerjarenbegroting is een analyse uitgevoerd kijkende naar de risico's die Allure loopt. De grootste risico's staan in onderstaande tabel.

Risico	Toelichting	Bedrag
Krimp van het aantal leerlingen	Een afname van het aantal leerlingen op scholen kan consequenties hebben voor de rijksbekostiging. Hierbij is uitgegaan van een krimp van 2% bij een bekostiging van ongeveer € 15.000.000	€ 300.000
Personele bekostiging algemeen	De bekostiging voor het personele deel heeft betrekking op het aantal leerlingen dat per teldatum 1 oktober van het voorgaande schooljaar op de scholen is ingeschreven. Het ministerie past de bekostiging achteraf, in oktober na afloop van het schooljaar, aan voor de gevolgen van de stijging van loonkosten van het voorafgaande schooljaar. De omvang van deze stijging is onvoorspelbaar omdat het ministerie hiervoor de landelijke kostenstijging hanteert en niet de kostenstijging die specifiek van toepassing is voor de sector Primair Onderwijs. De omvang van dit risico is ingeschat op 1% aangezien de afgelopen zeven jaar de loonkostenstijging altijd werd gecompenseerd.	€ 130.000
De arbeidsmarkt	In de huidige arbeidsmarkt wordt het steeds lastiger om openstaande vacatures in te vullen. Dit betekent dat mogelijk gebruik moet worden gemaakt van externe inhuur. De kosten van externe inhuur bedragen ongeveer het dubbele van de reguliere loonkosten. Hierbij wordt uitgegaan van 3 fte voor een bedrag van € 90.000 per fte.	€ 270.000

Wet werk en zekerheid	De invoering van de wet Werk en Zekerheid betekent dat sneller een dienstverband zal moeten worden aangeboden aan leerkrachten. Als achteraf zou blijken dat 2% van de leerkrachten niet aan de daaraan te stellen eisen kan voldoen is dit een risico van € 90.000 per fte.	€ 180.000
Afbouw Participatiefonds	Allure wordt als werkgever bij ontslag geconfronteerd met de helft van de uitkeringskosten voor zover de werknemer daar aanspraak op wil maken. Wij schatten dit risico op 2 fte van € 90.000.	€ 180.000
Opheffing scholen of vormen nevenvestiging	Vanwege de krimp bestaat er onzekerheid met betrekking tot het voortbestaan van een aantal van onze scholen in de huidige zelfstandige vorm. Dit zal betekenen dat de school verder zal moeten gaan als nevenvestiging of, in het uiterste geval, dat moet worden overgegaan tot opheffing. Risico is € 68.000 vaste vergoedingen en 20 leerlingen verlies variabel ad. € 6.900 per leerling.	€ 206.000
Calamiteiten op een school	Er is een risico dat een medewerker van een school onrechtmatige of strafbare feiten pleegt welke een weerslag kunnen hebben op het aantal inschrijvingen op een school. Dit risico is ingeschat op een bedrag van € 7.000 voor 30 leerlingen.	€ 210.000
Opbrengsten op de scholen en uitschrijving	De investeringen die Allure heeft gedaan om de onderwijskwaliteit op al onze scholen in de breedte te verbeteren, moet ertoe leiden dat alle scholen het basisarrangement zullen krijgen en/of behouden. Toch blijven de opbrengsten een belangrijk punt van aandacht. Naast het voortdurende streven naar kwalitatief goed onderwijs voor de leerlingen hebben de opbrengsten ook een grote invloed op de concurrentiepositie van de scholen. In het huidige digitale tijdperk zullen de ouders van potentiële leerlingen zich steeds meer laten leiden door de te verwachten kwaliteit bij raadpleging van internetsites waaruit deze geobjectiveerde kwaliteit zou mogen blijken. Risico is dat jaarlijks 2% van de ouders van leerlingen zou kunnen besluiten om hun kind niet bij een school van stichting Allure in te schrijven of om hun kind uit te schrijven. Dit zou dan kunnen gaan om circa 34 leerlingen.	€ 238.000
Regionalisering	Als gevolg van de ingezette 'regionalisering', waarbij besturen meer verplicht moeten samenwerken aan de bestrijding van het lerarentekort, wordt er vanaf 2025 een korting van 50% doorgevoerd op de middelen Prestatiebox. De inhoudelijke invulling van deze regioaanpak is nog niet bekend waardoor nog niet duidelijk is wat deze korting voor Allure anderzijds oplevert c.q. aan werkzaamheden bespaart.	€ 180.000



### 3. Verantwoording financiën en continuïteit

#### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Eind 2022 is een meerjarenbegroting 2023 – 2026 gemaakt. Deze meerjarenbegroting laat een stabiel beeld qua financiën zien. Voor 2023 is er een positief resultaat begroot en de jaren daarna is dit rond de nul. Uit de meerjarenprognose blijkt dat Allure een financieel gezonde stichting is. Ondanks dat Allure te maken heeft met dalende leerlingaantallen, zijn en blijven de financiële reserves voldoende.

Voor de nabije toekomst verwacht Allure een dalend aantal fte's te hebben. Uit onderstaande gegevens volgt dat de personele inzet naar verwachting zal afnemen in overeenstemming met de verwachte daling van het aantal leerlingen. De grootste daling vindt plaats vanaf schooljaar 2023-2024 doordat de NPO subsidie dan eindigt.

Formatie	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Fte Directie</b>	11,8163	12,1780	11,9500	11,9081	11,8500
<b>Fte Onderwijzend Personeel</b>	100,0655	106,5353	99,4187	96,0603	94,7828
<b>Fte Onderwijs Ondersteunend Personeel</b>	25,9610	22,7532	19,7722	18,5058	18,4875
<b>Fte Totaal</b>	137,8428	141,4665	131,1409	126,4742	125,1203

De leerlingaantallen zullen volgens de prognose de komende jaren licht dalen. Voor onze scholen en voor de organisatie als geheel heeft dit tot gevolg dat het tijdig anticiperen op de meest recente ontwikkelingen van belang is voor de optimale omvang van het personeelsbestand. Afname van het aantal leerlingen heeft ook gevolgen voor het aantal en de omvang van de schoolgebouwen. Stichting Allure is hierover met de betreffende gemeenten in gesprek. De komende jaren zullen in het teken staan van nieuwbouw en renovatie van een aantal schoolgebouwen, waarbij wij samen met andere schoolbesturen en organisaties voor kinderopvang optrekken.

Brin	School	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025	01-02-2026
05ZI	De Speelwagen	165	168	158	160
06AP	De Meridiaan	140	141	138	138
09GT	De Kelderswerf	193	191	191	186
11HN	De Adelaar	118	115	115	115
11TI	De Akker	57	64	68	70
12DL	De Dubbele Punt	30	31	26	27
12ES	De Klaverwoid	77	71	68	72
12NS	De Plaats	132	121	121	121
12NS01	De Vijzel	71	63	58	55
12VS	De Langereis	28	27	28	30
13BR	De Grosthuiser	57	53	55	58
13BS	De Koet	236	233	227	227
13MJ	De leveling	258	265	265	265
13MK	De Kraaienboom	81	82	87	92
13RD	De Geert Holle	161	150	155	155
		<b>1804</b>	<b>1775</b>	<b>1760</b>	<b>1771</b>

## 3.2 Staat van baten en lasten en balans

*Exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting in 2023*

Staat van baten en lasten over 2023			
	2023		2022
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	15.815.848	14.925.087	14.806.259
3.2 Overige overheidsbijdragen	76.786	69.529	73.327
3.5 Overige baten	103.836	78.059	79.098
<b>Totaal Baten</b>	<b>15.996.470</b>	<b>15.072.675</b>	<b>14.958.684</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	13.237.479	12.735.891	11.803.841
4.2 Afschrijvingen	309.058	278.189	284.215
4.3 Huisvestingslasten	1.218.747	1.330.844	812.240
4.4 Overige instellingslasten	1.025.528	899.325	862.157
<b>Totaal Lasten</b>	<b>15.790.812</b>	<b>15.244.249</b>	<b>13.762.453</b>
<b>Saldo Baten en Lasten</b>	<b>205.658</b>	<b>-171.574</b>	<b>1.196.231</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	47.737	0	473
5.4 Financiële lasten	3.623	5.000	22.456
<b>Saldo Financiële baten en lasten</b>	<b>44.114</b>	<b>-5.000</b>	<b>-21.983</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>249.772</b>	<b>-176.574</b>	<b>1.174.248</b>

Het resultaat over 2023 is € 249.772 positief, € 426.346 hoger dan begroot.

Per 1 juli is de CAO verhoogd met 10% en in november is een eenmalige uitkering betaald van € 350 - € 1.000 per fte (afhankelijk van de inschaling). Daar tegenover is de bekostiging van OCW eveneens ruim hoger. De CAO-aanpassing en de definitieve bekostiging zijn in oktober verwerkt.

### *Baten*

Per 1-1-2023 is de vereenvoudiging van de bekostiging doorgevoerd, met een overgangsregeling van 3 jaar. In de eerste bekostigingsregeling voor 2023 die in de begroting is gehanteerd was al rekening gehouden met een prijsbijstelling 11,7% voor het materiële/prijsgevoelige deel van de bekostiging (10,85% van de totale bekostiging), waardoor de eerste bekostigingsregeling 1,3% hoger lag dan 2022. Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met een indexatie van de bekostiging van 1,43% om de bekostiging aan te laten sluiten op de CAO 2022-2023.

Eind september is de definitieve bekostiging voor 2023 gepubliceerd, waarna in oktober de beschikkingen zijn afgegeven en verwerkt in de administratie. Daarin is ook het loongevoelige deel van de bekostiging (89,15% van de totale bekostiging) geïndexeerd. Deze indexatie was 5,72%, waardoor de bedragen ten opzichte van 2022 zijn opgehoogd met 5,1% (89,15% van 5,72%). In totaal is de bekostiging dus 6,4% toegenomen ten opzichte van 2022. De premiedaling van de pensioenpremie maakt bij elkaar dat de CAO-stijging nagenoeg gedekt is.

Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 hebben scholen middelen ontvangen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO): Voor schooljaar 2021-2022 was dit € 701,16 per leerling en indien van toepassing € 251,16 per achterstandsscore. Voor schooljaar 2022-2023 was dit € 500 per leerling en € 463,78 per achterstandsscore. In 2023 zijn de NPO gelden van de tweede helft van het schooljaar 2022-2023 ontvangen.

In totaal zijn de baten voor NPO € 64.667 hoger dan begroot. Dit betreft volledig de bekostiging voor NPO-T/arbeidsmarkttoelage.

#### *Lasten*

Onder de personele lasten zijn de loonkosten € 501.588 hoger dan begroot. De oorzaak ligt in het onderhandelaarsakkoord waardoor de loonkosten met 10% zijn gestegen. Het kortdurend ziekteverzuim kon in verband met de krapte op de arbeidsmarkt niet altijd worden vervangen. Ook was er € 150.000 begroot als impuls geld, maar dat is uiteindelijk niet aangewend. Onder andere hierdoor zijn de personele lasten minder hard gestegen dan de personele baten.

De afschrijvingen zijn € 30.869 hoger dan begroot. Hierin zijn met name de afschrijvingen op ICT en de afschrijvingen gebouw hoger dan begroot. Dit laatste heeft te maken met de stelselwijziging groot onderhoud, doordat Allure in 2022 met terugwerkende kracht over is gegaan naar de methode van activeren en afschrijven van groot onderhoud. In de vastgestelde begroting van 2023 was de voorziening groot onderhoud nog begroot.

De huisvestingslasten zijn € 1.218.747 en zijn € 112.096 lager dan begroot. In verband met de stelselwijziging groot onderhoud is de onderhoudsvoorziening vrijgevallen. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 280.000 heeft daarom niet plaatsgevonden, maar deze was wel zo begroot. De energielasten namen in 2023 met ruim € 200.000,- toe en de verwachting voor 2024 is dat deze met een ton zullen afnemen ten opzichte van 2023.

Door de rentestijging in 2023 zijn de financiële rentebaten € 47.737 wat niet was begroot vanwege de toen nog onzekere verwachting met betrekking tot de markttrente.

#### *Staat van baten en lasten meerjarenperspectief*

Onderstaand de samenvatting van de staat van baten en lasten over de komende jaren. Hierin is 2023 de werkelijkheid en de jaren 2024 – 2027 komen overeen met de opgestelde meerjarenbegroting.

<b>Exploitatie</b>	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>	<b>Begroting 2027</b>
<b>3. Baten</b>					
<b>3.1 Rijksbijdragen OCW</b>	15.815.848	15.468.879	14.990.705	14.896.306	14.930.195
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>	76.786	60.160	22.108	22.108	22.108
<b>3.5 Overige baten</b>	103.836	70.087	70.597	70.597	70.597
<b>Totaal baten</b>	15.996.470	15.599.125	15.083.410	14.989.011	15.022.900
<b>4. Lasten</b>					
<b>4.1 Personele lasten</b>	13.237.479	13.762.856	13.028.549	12.778.720	12.682.414
<b>4.2 Afschrijvingen</b>	309.058	347.467	407.454	456.964	488.649
<b>4.3 Huisvestingskosten</b>	1.218.747	892.210	891.410	891.410	891.410
<b>4.4 Overige instellingslasten</b>	1.025.528	1.010.075	991.025	991.025	991.025
<b>Totaal lasten</b>	15.790.812	16.012.608	15.318.437	15.118.119	15.053.497
<b>Saldo baten en lasten</b>	205.658	-413.482	-235.027	-129.108	-30.598
<b>5. Financiële baten en lasten</b>					
<b>5.1.1 Financiële baten</b>	47.737	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>5.4.1 Financiële lasten</b>	3.623	5.100	5.100	5.100	5.100
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	44.114	24.900	24.900	24.900	24.900
<b>Resultaat</b>	249.772	-388.582	-210.127	-104.208	-5.698

De komende jaren daalt het leerlingenaantal waardoor de rijksbijdragen navenant dalen. In 2026 lijkt er weer sprake te zijn van een stijging in het leerlingenaantal, dat dan zichtbaar wordt in 2027 en verder. Enkele subsidies, zoals de bijdrage voor het inzetten van sportdocenten, lopen af in 2025 waardoor de overige overheidsbijdrage afneemt.

De personele lasten dalen in dezelfde lijn, nadat in 2024 nog de laatste NPO middelen worden ingezet die in 2023 nog niet werden ingezet. Dit veroorzaakt een tijdelijke stijging van de personele lasten in 2024.

De afschrijvingen nemen de komende jaren verder toe doordat groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven. Ook zijn er investeringen voor nieuw meubilair begroot, zoals voor de Adelaar die in juni 2024 naar de nieuwbouwlocatie verhuist. Gaandeweg zullen de afschrijvingslasten groot onderhoud op het niveau van de voormalige voorziening daarvoor komen.

De financiële baten zijn voor de komende jaren behoudend mee begroot voor € 30.000,- per jaar.

Balans 2023 t.o.v. 2022 en het meerjarenperspectief

**Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)**

	31-12-2023	31-12-2022
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	325.640	149.624
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.378.142	1.118.754
1.2.3 Leermiddelen	224.324	235.364
Totaal Materiële vaste activa	<u>1.928.106</u>	<u>1.503.742</u>
Totaal Vaste activa	<u>1.928.106</u>	<u>1.503.742</u>
<b>Vlottende Activa</b>		
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.1 Debiteuren	16.193	15.009
1.5.2 Ministerie van OCW	72.948	81.342
1.5.6 Overige overheden	35.432	114.643
1.5.7 Overige vorderingen	73.623	85.756
1.5.8 Overlopende activa	97.465	60.494
Totaal Vorderingen	<u>295.661</u>	<u>357.244</u>
1.7 Liquide middelen	7.894.007	5.677.503
Totaal Vlottende activa	<u>8.189.668</u>	<u>6.034.747</u>
<b>Totaal Activa</b>	<u><b>10.117.774</b></u>	<u><b>7.538.489</b></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
2.1.1 Algemene reserve publiek	4.556.804	5.405.183
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.574.854	478.891
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	146.795	144.607
Totaal Eigen vermogen	<u>6.278.453</u>	<u>6.028.681</u>
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
2.2.2 Personele voorzieningen	284.944	142.711
Totaal Voorzieningen	<u>284.944</u>	<u>142.711</u>
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.3 Crediteuren	158.304	165.985
2.4.7 Belastingen en sociale premies	575.232	505.101
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	173.295	145.226
2.4.9 Overige kortlopende schulden	104.841	54.465
2.4.10 Overlopende passiva	2.542.705	496.320
Totaal Kortlopende schulden	<u>3.554.377</u>	<u>1.367.097</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<u><b>10.117.774</b></u>	<u><b>7.538.489</b></u>

### *Activa*

Door de stelselwijziging in 2022 zijn de onderhoudsinvesteringen onder de activa verantwoord. In de vastgestelde begroting was nog uitgegaan van de voorziening groot onderhoud. Hierdoor neemt de post 'gebouwen en terreinen' de komende jaren toe.

In 2023 is geïnvesteerd in het WiFi-netwerk op alle scholen. WiFi-accesspoints zijn vervangen of uitgebreid, waardoor de dekking overal weer is aangepast naar een intensiever gebruiksniveau. Ook zijn er veel chromebooks vervangen in verband met de bereikte 'end-of-life' van een aantal devices, wat inhoudt dat ze dan niet meer door Google worden geüpdatet en daardoor in verband met de veiligheid worden vervangen. Met daarnaast de investeringen in meubilair is de post 'inventaris en apparatuur' gestegen ten opzichte van 2022.

In 2023 zijn er daarentegen minder investeringen in methoden gedaan. Dit heeft ook te maken met het feit dat steeds meer methoden in de vorm van een licentie worden aangeboden. Licenties staan niet op de balans, maar zijn onderdeel van de exploitatie.

De enige opvallende wijziging in de vorderingen is die van de 'overige overheden', welke is gedaald ten opzichte van 2022. De reden hiervan is dat er geen vordering meer is op het vervangingsfonds in 2023, omdat Allure eigenrisicodrager is geworden voor de vervangingen in verband met ziekteverzuim.

### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn met ruim € 2,2 mln gestegen, wat te maken heeft met het feit dat Allure voor in totaal € 1,9 mln aan subsidie heeft ontvangen ter verbetering van de ventilatievoorziening. De Plaats, De Meridiaan en De Kelderswerf worden (deels) gerenoveerd en dankzij deze subsidie ook voorzien van een hoogwaardig klimaatsysteem. De projecten starten in 2024, maar doordat de subsidie al is ontvangen in 2023 staat deze op de balans. Dit verhoogt tijdelijk de liquide middelen aan de activazijde en de post 'overlopende passiva' aan de passivazijde.

### *Eigen vermogen*

Onder het eigen vermogen heeft naast een ophoging door het positieve resultaat een verschuiving plaatsgevonden van € 1,1 mln van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve groot onderhoud. Zo blijft inzichtelijk dat een deel van het eigen vermogen de komende jaren wordt aangewend voor onderwijshuisvesting.

### *Voorzieningen*

Op basis van het saldo gespaarde uren voor duurzame inzetbaarheid per 31-12-2023 heeft er een vrijval van € 3.090 plaatsgevonden. In 2023 is € 4.936 onttrokken aan de voorziening jubilea. Op basis van het personeelsbestand per 31-12-2023 is de benodigde voorziening opnieuw berekend, wat resulteert in een dotatie van € 33.735. De mutatie wordt ook beïnvloed door de nieuwe CAO. Allure is vanaf 2023 eigenrisicodrager geworden. Daarom is er een voorziening voor langdurig zieken per 31-12-2023 berekend op basis van het verwachte herstelproces van de actuele langdurig zieken. Dit resulteert in een dotatie van € 116.524.

### Kortlopende schulden

Zoals hierboven beschreven onder 'liquide middelen' zit de grootste wijziging in de post 'overlopende passiva'. Dit wordt veroorzaakt door de subsidie ventilatieverbetering van € 1,9 mln, die al wel is ontvangen maar pas in 2024 wordt aangewend.

Het meerjarenperspectief laat zien dat de materiële vaste activa toenemen doordat het groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven.

De liquide middelen en de kortlopende schulden dalen in 2024 vooral doordat de € 1,9 mln subsidie dan (grotendeels) vrijvalt. Ook wordt er extra geïnvesteerd in groot onderhoud en hebben we een paar jaar negatief begroot, waardoor de liquide middelen tijdelijk een dalende trend laten zien. Dit stabiliseert na 2026 en zorgt er de komende jaren voor dat het bovenmatig eigen vermogen minder hoog is. Wel zullen we de liquiditeitspositie goed blijven monitoren met een meerjarige blik.

Meerjarenbalans	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Activa</b>					
1.2 Materiële vaste activa	1.928.106	2.911.339	3.481.007	3.841.343	4.169.994
1.3 Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>Vaste activa</b>	1.928.106	2.911.339	3.481.007	3.841.343	4.169.994
1.5 Vorderingen	295.661	295.661	295.661	295.661	295.661
1.6 Effecten	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	7.894.007	5.262.191	3.222.396	2.757.852	2.423.503
<b>Vlottende activa</b>	8.189.668	5.557.852	3.518.057	3.053.513	2.719.164
<b>Totale activa</b>	10.117.774	8.469.191	6.999.064	6.894.856	6.889.158
<b>Waarvan gebouwen en terreinen</b>	325.640	913.467	1.247.361	1.463.755	1.666.155
<b>2. Passiva</b>					
Publiek vermogen	6.131.658	5.743.075	5.532.948	5.428.740	5.423.042
Privaat vermogen	146.795	146.795	146.795	146.795	146.795
<b>2.1 Eigen vermogen</b>	6.278.453	5.889.870	5.679.743	5.575.535	5.569.837
2.2 Voorzieningen	284.944	284.944	284.944	284.944	284.944
2.3 Langlopende schulden	0	0	0	0	0
2.4 Kortlopende schulden	3.554.377	2.294.377	1.034.377	1.034.377	1.034.377
<b>Totale passiva</b>	10.117.774	8.469.191	6.999.064	6.894.856	6.889.158



### Investerings en liquiditeit

Het proces met betrekking tot de investeringen is als volgt: Elke schooldirectie maakt een jaarplan dat vervolgens wordt verwerkt in de schoolbegroting. Indien dit binnen de gestelde normen valt én het binnen de liquiditeitsbegroting past, dan wordt deze investering gedaan. In totaal is er in 2023 een bedrag van € 733.422,- geïnvesteerd, inclusief de investering voor groot onderhoud. Het positieve resultaat en de op de balans geparkeerde subsidie van € 1,9 mln, leidt ertoe dat de kasstroom in totaal positief is waardoor de liquide middelen zijn toegenomen.

#### Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	205.658	1.196.231
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	309.058	284.215
- Mutaties voorzieningen	142.233	-15.975
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	61.583	378.177
- Kortlopende schulden	<u>2.187.280</u>	<u>94.340</u>
	2.248.863	472.517
Ontvangen interest	47.737	473
Betaalde interest	<u>-3.623</u>	<u>-22.456</u>
	44.114	-21.983
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>	<u>2.949.926</u>	<u>1.915.005</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investerings materiële vaste activa	-733.422	-632.826
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u>-733.422</u>	<u>-632.826</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>2.216.504</u>	<u>1.282.179</u>
Beginstand liquide middelen	5.677.503	4.395.324
Mutatie liquide middelen	2.216.504	1.282.179
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u>7.894.007</u>	<u>5.677.503</u>

Onderstaand liquiditeitsoverzicht is gekoppeld aan de begroting die in 2023 is opgesteld. In aanvulling op wat hierboven al beschreven is, is op onderstaand overzicht zichtbaar welke investeringen er worden gedaan de komende jaren. Het groot onderhoud krijgt in 2024 een impuls, ook in combinatie met renovatie. Daarnaast zien we vooral voor 2024 ook een piek in de investering in meubilair. De negatieve kasstroom is op deze wijze beleidsrijk tot stand gekomen en zal richting 2027-2028 naar een neutrale kasstroom gaan. De hoogte van het gewenste vermogen van Allure wordt in 2024 ook nader onderzocht door een organisatie die ook de risicoanalyse bij Allure uitvoert.

Liquiditeit	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2027
Beginsaldo	7.894.007	6.522.192	5.742.397	5.277.853
Exploitatiesaldo	-388.582	-210.127	-104.208	-5.698
Afschrijvingen	347.467	407.454	456.964	488.649
Correctie resultaat (wel kosten, geen uitgaven)	347.467	407.454	456.964	488.649
Investeringen Leermiddelen	144.000	203.821	144.000	144.000
Investeringen Gebouw	627.200	400.000	300.000	300.000
Investeringen ICT	169.300	169.300	169.300	169.300
Investeringen meubilair	390.200	204.000	204.000	204.000
Meerjarige uitgaven, geen kosten	1.330.700	977.121	817.300	817.300
Mutatie liquide middelen	-1.371.815	-779.795	-464.544	-334.349
Eindsaldo	6.522.192	5.742.397	5.277.853	4.943.504

### 3.3 Financiële positie

#### Kengetallen

Onderstaand de belangrijkste kengetallen over 2022 en de definitie van deze kengetallen van Allure:

Financiële kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Signalering
Solvabiliteit 2: (eigen vermogen+voorzieningen) / totaal vermogen	0,82	0,65	0,73	0,85	0,85	0,85	< 0,30
Weerstandsvermogen: eigen vermogen / totale baten	0,40	0,39	0,38	0,37	0,37	0,37	< 0,05
Liquiditeit (current ratio): voltende activa / kortlopende schulden	4,41	2,29	2,41	3,35	2,91	2,59	< 0,75
Rentabiliteit: resultaat / totale baten	0,08	0,01	-0,02	-0,01	-0,01	0,00	< 0,00
Reservepositie: normatief - / werkelijk publiek eigen vermogen	2,65	2,31	1,90	1,71	1,61	1,55	> 1,00
Weerstandsvermogen PO: (eigen vermogen -/ vaste activa) / rijksbijdrage OCW	31%	27%	19%	15%	12%	9%	< 5% - 20% >
Huisvestingsratio: (huisvestingslasten+afschrijving gebouwen) / totale lasten	5,9%	7,7%	5,6%	5,8%	5,9%	5,9%	> 10%

De signaleringswaarde in dit overzicht betreft de onder- of bovengrens die door de Onderwijsinspectie wordt aangehouden. Een afwijking hierop is niet per definitie fout, maar een bestuur dient dan desgevraagd wel een verklaring te kunnen geven wat de reden is van de afwijking en hoe hierop wordt geanticipeerd.

#### Vermogensvisie

De solvabiliteit en liquiditeit voldoen ruim aan de vereisten, wat maakt dat de financiële situatie van Allure gezond is te noemen. De rentabiliteit is in 2023 positief en in de jaren daarna is licht negatief begroot, mede door het bovenmatig eigen vermogen en de impuls die Allure wil geven aan het onderwijs en de onderwijshuisvesting. De reservepositie c.q. het bovenmatig eigen vermogen ligt boven de waarden van de Onderwijsinspectie. De komende jaren wordt hier bewust op ingezet en valt mooi samen met meerjarenonderhoudsplanning van de scholen. Door investeringen hierin te doen en wel het exploitatieresultaat rond de nul te houden, wordt het bovenmatig eigen vermogen verlaagd.

Zodra het bovenmatige eigen vermogen nihil is zal de stichting een licht positief resultaat moeten draaien om de kasstroom op peil te houden. Dit heeft te maken met het feit dat Allure groot onderhoud activeert en afschrijft. De afschrijvingslast in de exploitatie is lager dan het investeringsbedrag. De komende jaren is het daarom in feite belangrijker geworden om de kasstroom bij te houden, dan louter het exploitatieresultaat. De eerstgenoemde is namelijk leidend voor de financiële positie van Allure.

#### **Activiteiten**

Stichting Allure is het bevoegd gezag van 15 scholen; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio West-Friesland.

#### **Continuïteit**

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister**

Stichting Allure staat geregistreerd onder KvK-nummer 37109276 en is gevestigd op Kerkstraat 79a, 1687 AM Wognum.

#### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### **GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De jaarrekening is opgemaakt in de Nederlandse taal en in Euro's.

#### **Oordelen en schattingen**

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

#### **Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers van 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2023 mogelijk te maken.

#### **Salderen**

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Investeringsubsidies worden niet in mindering gebracht op de investering, maar gepassiveerd worden op de balans

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardeinstijging wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De verwerking van de uitgaven groot onderhoud verloopt per januari 2022 via de methodiek van activeren en afschrijven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	5%-16,67%
Inventaris en apparatuur	5%-25%
Leermiddelen	10%-12,5%

### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per kalenderjaar.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking.

### Eigen Vermogen

#### Algemene reserve publiek

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

#### *Bestemmingsreserve (publiek) NPO SWV*

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen voor het Nationaal Programma Onderwijs vanuit het samenwerkingsverband

#### *Bestemmingsreserve (publiek) groot onderhoud*

Deze reserve is bedoeld om inzichtelijk te maken dat een deel van het eigen vermogen wordt aangewend voor onderwijshuisvesting. Indien er pieken zijn in investeringen wat leidt tot een tekort in enig jaar, dan kunnen de afschrijvingskosten van de reserve worden gehaald.

#### *Bestemmingsreserve (publiek) NPO*

Deze reserve betreft een deel van het eigen vermogen voor Nationaal Programma Onderwijs.

#### *Bestemmingsreserve privaat*

Dit betreft vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van ouders. Het resultaat voor deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd.

#### *Bestemmingsreserve (privaat) schoolfonds*

Dit betreft vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

#### *Bestemmingsreserve (privaat) schoolgebouwen*

Dit betreft vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van schoolgebouwen.

### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

#### Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. De regeling duurzame inzetbaarheid is redelijk nieuw; er worden nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van deze regeling.

#### Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortejaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

### Pensioen

De medewerkers van de stichting zijn volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. Het betreft een collectieve regeling die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling. De stichting loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

### Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeld. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

### Financiële instrumenten

#### Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de stichting of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van de stichting om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

#### Renterisico

De stichting heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

#### Marktrisico

Het marktrisico voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichthoudende instanties.

#### Kredietrisico

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

#### Liquiditeitsrisico

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo boekjaar geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichting te kunnen voldoen.

#### Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

#### G1-subsidies:

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

#### Grondslag voor bepaling van het resultaat

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar.

Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

#### Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht

##### Toepassing indirecte methode

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

##### Begrip geldmiddelen

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

##### Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
<b>A C T I V A</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	325.640	149.624
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.378.142	1.118.754
1.2.3 Leermiddelen	224.324	235.364
Totaal Materiële vaste activa	<u>1.928.106</u>	<u>1.503.742</u>
Totaal Vaste activa	<u>1.928.106</u>	<u>1.503.742</u>
<b>Vlottende Activa</b>		
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.1 Debiteuren	16.193	15.009
1.5.2 Ministerie van OCW	72.948	81.342
1.5.6 Overige overheden	35.432	114.643
1.5.7 Overige vorderingen	73.623	85.756
1.5.8 Overlopende activa	97.465	60.494
Totaal Vorderingen	<u>295.661</u>	<u>357.244</u>
1.7 Liquide middelen	7.894.007	5.677.503
Totaal Vlottende activa	<u>8.189.668</u>	<u>6.034.747</u>
<b>Totaal Activa</b>	<u><u>10.117.774</u></u>	<u><u>7.538.489</u></u>
<b>P A S S I V A</b>		
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
2.1.1 Algemene reserve publiek	4.556.804	5.405.183
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.574.854	478.891
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	146.795	144.607
Totaal Eigen vermogen	<u>6.278.453</u>	<u>6.028.681</u>
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
2.2.2 Personele voorzieningen	284.944	142.711
Totaal Voorzieningen	<u>284.944</u>	<u>142.711</u>
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.3 Crediteuren	158.304	165.985
2.4.7 Belastingen en sociale premies	575.232	505.101
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	173.295	145.226
2.4.9 Overige kortlopende schulden	104.841	54.465
2.4.10 Overlopende passiva	2.542.705	496.320
Totaal Kortlopende schulden	<u>3.554.377</u>	<u>1.367.097</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>10.117.774</u></u>	<u><u>7.538.489</u></u>

## Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	15.815.848	14.925.087	14.806.259
3.2 Overige overheidsbijdragen	76.786	69.529	73.327
3.5 Overige baten	103.836	78.059	79.098
<b>Totaal Baten</b>	<b>15.996.470</b>	<b>15.072.675</b>	<b>14.958.684</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	13.237.479	12.735.891	11.803.841
4.2 Afschrijvingen	309.058	278.189	284.215
4.3 Huisvestingslasten	1.218.747	1.330.844	812.240
4.4 Overige instellingslasten	1.025.528	899.325	862.157
<b>Totaal Lasten</b>	<b>15.790.812</b>	<b>15.244.249</b>	<b>13.762.453</b>
<b>Saldo Baten en Lasten</b>	<b>205.658</b>	<b>-171.574</b>	<b>1.196.231</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	47.737	0	473
5.4 Financiële lasten	3.623	5.000	22.456
<b>Saldo Financiële baten en lasten</b>	<b>44.114</b>	<b>-5.000</b>	<b>-21.983</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>249.772</b>	<b>-176.574</b>	<b>1.174.248</b>

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

### Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie Algemene reserve publiek	251.621
Mutatie Bestemmingsreserve Groot onderhoud	14.520
Mutatie Bestemmingsreserve NPO	-18.557
Mutatie Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds	2.188
<b>Totaal</b>	<b>249.772</b>



## Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	205.658	1.196.231
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	309.058	284.215
- Mutaties voorzieningen	142.233	-15.975
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	61.583	378.177
- Kortlopende schulden	2.187.280	94.340
	2.248.863	472.517
Ontvangen interest	47.737	473
Betaalde interest	-3.623	-22.456
	44.114	-21.983
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>	<u>2.949.926</u>	<u>1.915.005</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investeringsen materiële vaste activa	-733.422	-632.826
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u>-733.422</u>	<u>-632.826</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>2.216.504</u>	<u>1.282.179</u>
Beginstand liquide middelen	5.677.503	4.395.324
Mutatie liquide middelen	2.216.504	1.282.179
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u>7.894.007</u>	<u>5.677.503</u>

**Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023**

**ACTIVA**

	Aanschafwaarde 01-01-2023	Afgeschrijvingen 01-01-2023	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen boekjaar	Desinvestering boekjaar	Desinvestering afschr. boekjaar	Afgeschrijvingen boekjaar	Aanschafwaarde 31-12-2023	Afgeschrijvingen 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>										
1.2.1 Gebouwen en terreinen	190.975	-41.351	149.624	193.413	-8.146	8.146	-17.397	376.242	-50.602	325.640
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.174.129	-1.055.375	1.118.754	504.470	-230.548	230.548	-245.082	2.448.051	-1.069.909	1.378.142
1.2.3 Leermiddelen	506.857	-271.493	235.364	35.539	-119.134	119.134	-46.579	423.262	-198.938	224.324
Totaal Materiële vaste activa	2.871.961	-1.368.219	1.503.742	733.422	-357.828	357.828	-309.058	3.247.555	-1.319.449	1.928.106

De desinvestering en desinvesteren afschrijvingen betreft het opschonen van de activastaat.

31-12- 2023

31-12- 2022

**1.5 Vorderingen**

1.5.1 Debiteuren	16.193				15.009					
1.5.2 Ministerie van OCW	72.948				81.342					
1.5.6 Overige overheden	35.432				114.643					

**1.5.7 Overige vorderingen**

1.5.7.1 Personeel	13.392				72.353					
1.5.7.2 Huisvesting	1.085				0					
1.5.7.6 Rente	46.305				390					
1.5.7.9 Overig	12.841				13.013					
Totaal Overige vorderingen	73.623				85.756					

De overige opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

**1.5.8 Overlopende activa**

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	97.465				60.494					
Totaal Vorderingen	295.661				357.244					

**1.7 Liquide middelen**

1.7.2 Bank	7.894.007				5.677.503					
Totaal Liquide middelen	7.894.007				5.677.503					

	Saldo	Resultaat	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
	31-12-2022	Boekjaar	Boekjaar	Boekjaar	31-12-2023
<b>2.1 Eigen vermogen</b>					
2.1.1 Algemene reserve publiek	5.405.183	251.621	0	-1.100.000	4.556.804
2.1.2.3 Bestemmingsreserve NPO SWV	108.240	0	0	0	108.240
2.1.2.4 Bestemmingsreserve Groot onderhoud	0	14.520	1.100.000	0	1.114.520
2.1.2.9 Bestemmingsreserve NPO	370.651	-18.557	0	0	352.094
2.1.3.1 Bestemmingsreserve Privaat	18.605	0	0	0	18.605
2.1.3.3 Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds	7.614	2.188	0	0	9.802
2.1.3.4 Bestemmingsreserve Privaat schoolgebouwen	118.388	0	0	0	118.388
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>6.028.681</b>	<b>249.772</b>	<b>1.100.000</b>	<b>-1.100.000</b>	<b>6.278.453</b>

**Algemene reserve publiek**

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijsstaak.

**Bestemmingsreserve NPO SWV**

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen voor het Nationaal Programma Onderwijs vanuit het samenwerkingsverband.

**Bestemmingsreserve groot onderhoud**

Deze reserve is bedoeld om inzichtelijk te maken dat een deel van het eigen vermogen wordt aangewend voor onderwijshuisvesting.

Indien er pieken zijn in investeringen wat leidt tot een tekort in enig jaar, dan kunnen de afschrijvingskosten van de reserve worden gehaald.

**Bestemmingsreserve NPO**

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen voor het Nationaal Programma Onderwijs.

**Bestemmingsreserve privaot**

Dit betreft vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van de ouders. Het resultaat voor het deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd.

**Bestemmingsreserve privaot schoolfonds**

Dit betreft vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

**Bestemmingsreserve privaot schoolgebouwen**

Dit betreft vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van de schoolgebouwen.

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

	Saldo 31-12-2022		Dotaties Boekjaar		Onttrekkingen Boekjaar		Saldo 31-12-2023		Kortlopend deel <1 jaar		Langlopend deel >1 jaar	
<b>2.2 Voorzieningen</b>												
2.2.2.3 Duurzame inzetbaarheid	7.216	0	-3.090	4.126								4.126
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	135.495	33.735	-4.936	164.294								150.340
2.2.2.5 Langdurig ziekte	0	116.524	0	116.524								116.524
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>142.711</b>	<b>150.259</b>	<b>-8.026</b>	<b>284.944</b>								<b>270.990</b>

### *Voorziening Duurzame inzetbaarheid*

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald.

Dit saldo wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. De regeling duurzame inzetbaarheid is redelijk nieuw; er worden nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van deze regeling.

### *Voorziening Jubileumuitkeringen*

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortjaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

### *Voorziening Langdurig ziekte*

De voorziening Langdurig ziekte is bestemd voor personeel, waarvan de verwachting is dat deze (deels) arbeidsongeschikt blijven. Tot het moment dat deze personen een uitkering ontvangen wordt de loondoorbetaling opgenomen in een voorziening.

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

31-12- 2023

31-12- 2022

### 2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren	158.304	165.985
2.4.7 Belastingen en sociale premies	575.232	505.101
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	173.295	145.226

De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfondss ABP per 31-12-2023 is 110,5% (31-12-2022: 110,9%). Bij een dekkingsgraad van 104,2% voldoet het fonds aan de minimumvereiste.

### 2.4.9 Overige kortlopende schulden

2.4.9.1 Personeel	14.178	8.013
2.4.9.2 Huisvesting	37.824	4.188
2.4.9.3 Organisatie	68	0
2.4.9.5 Vervangingsfonds	0	38.114
2.4.9.6 Participatiefonds	18.485	0
2.4.9.7 Rente- en bankkosten	254	1.274
2.4.9.8 Overig	34.032	2.876
Totaal Overige kortlopende schulden	104.841	54.465

31-12- 2023

31-12- 2022

### 2.4.10 Overlopende passiva

2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld	470.156	439.091
2.4.10.2 Vooruitontvangen gelden	7.802	3.173
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	14.520
2.4.10.4 Vooruitontvangen subsidies OCW	2.064.747	39.536
Totaal Overlopende passiva	2.542.705	496.320
Totaal Kortlopende schulden	3.554.377	1.367.097

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

**Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023**

<b>Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW</b>									
<b>G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule</b>									
Onschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie Afgerond						
Lerarenbeurs 13MK	1277584	22-8-2022	Ja						
Lerarenbeurs 13MJ	1277585	22-8-2022	Ja						
Droomstroomsubsidie PO/VO	DPOVO22230	28-7-2022	Ja						
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2643	11-12-2022	Onderhanden						
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2334	31-5-2023	Onderhanden						
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3399	31-5-2023	Onderhanden						
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1614	31-5-2023	Onderhanden						
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3401	31-5-2023	Onderhanden						
Doorstroomsubsidie PO/VO	DPOVO23237	21-7-2023	Onderhanden						
<b>G.2 Subsidies met verrekeningsclausule</b>									
Onschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Saldo 31-12-2023	Lasten Boekjaar	Saldo 31-12-2023		
Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-220018	16-3-2023	633.312	633.312	633.312	2.178	631.134		
Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-220025	16-3-2023	652.719	652.719	652.719	10.237	642.483		
Subsidie maatwerkregeling Ventilatie op scholen	VENT-V-220027	16-3-2023	662.401	662.401	662.401	15.464	646.937		

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

### Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten
De Westfries Knoop	Vereniging	Medemblik	4*

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

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Naam	Projectnr	Omschrijving	Datum aanvang	Datum eindigend	Bedrag
SKO West Friesland		huurovereenkomst	1-8-2015	31-7-2025	20.723
KC Avenhorn		samenwerkingsovereenkomst	1-8-2021	1-8-2025	73.056
Rolf Groep		raamovereenkomst	1-1-2022	31-12-2024	206.775
Greenchoice Zakelijk		leveringsovereenkomst	1-1-2023	31-12-2024	742.760
Schoonmaak Reintjes		leveringsovereenkomst	1-9-2023	31-8-2028	198.690

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>B A T E N</b>			
<b>3.1 Rijksbijdragen OCW</b>			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	13.664.224	13.109.145	12.232.940
3.1.2.1 Geoormerkte subsidies OCW	92.477	0	0
3.1.2.2 Niet-geoormerkte subsidies OCW	1.625.257	1.379.428	2.080.992
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	433.890	436.514	492.327
Totaal Rijksbijdragen OCW	15.815.848	14.925.087	14.806.259
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>			
<b>3.2.1 Baten gemeenten</b>			
3.2.1.1 Personeel	59.475	44.284	57.851
3.2.1.3 Overige materiële baten	17.311	25.245	15.476
Totaal Overige overheidsbijdragen	76.786	69.529	73.327
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	37.299	48.600	39.839
3.5.2 Detachering	44.826	23.659	24.177
<b>3.5.6 Overige</b>			
3.5.6.2.5 Overig	18.364	5.800	14.206
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	3.347	0	876
Totaal Overige baten	103.836	78.059	79.098



## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

### LASTEN

#### 4.1 Personele lasten

4.1.1.1 Lonen en salarissen	9.033.471	8.638.505	8.165.726
4.1.1.2a Sociale lasten	1.318.911	1.261.245	1.231.129
4.1.1.2b Premies Participatiefonds	203.535	194.636	109.656
4.1.1.2c Premies Vervangingsfonds	0	0	443.317
4.1.1.3 Vakantierechten / Bindingstoelage	470.156	449.600	439.091
4.1.1.4 Pensioenen	1.412.924	1.351.147	1.253.193
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	147.169	20.000	917
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	352.649	292.680	218.803
4.1.2.3 Overige personele lasten	512.701	653.079	456.844
4.1.3 Uitkeringen	-214.037	-125.000	-514.835
Totaal Personele lasten	<u>13.237.479</u>	<u>12.735.891</u>	<u>11.803.841</u>

Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2023 is: 143,60 FTE; in 2022 was dit aantal: 133,82 FTE.

#### 4.2 Afschrijvingen

4.2.2.1 Gebouwen	17.397	6.696	7.239
4.2.2.4 Meubilair	77.431	78.013	66.778
4.2.2.5 Computers	167.651	143.521	157.465
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	46.579	49.896	52.733
Totaal Afschrijvingen	<u>309.058</u>	<u>278.189</u>	<u>284.215</u>

#### 4.3 Huisvestingslasten

4.3.1 Huur	87.959	149.000	122.839
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	225.357	82.900	106.256
4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud	0	280.000	0
4.3.3.3 Diverse gebouwkosten	28.711	14.150	29.684
4.3.4 Energie en water	489.383	450.600	187.230
4.3.5 Schoonmaakkosten	349.273	315.094	327.977
4.3.6 Heffingen	38.064	39.100	38.254
Totaal Huisvestingslasten	<u>1.218.747</u>	<u>1.330.844</u>	<u>812.240</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

### 4.4 Overige instellingslasten

#### 4.4.1.4 Organisatiekosten

4.4.1.4.1 Kantoorkosten	3.959	3.425	2.919
4.4.1.4.3 Verzendkosten	248	400	344
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	26.902	24.800	24.048
4.4.1.4.5 Documentatie	5.172	5.800	6.048
4.4.1.4.6 Dienstreizen	11.521	5.000	8.208
4.4.1.4.7 MR	2.910	5.190	2.447
Totaal Organisatiekosten	50.712	44.615	44.014

#### 4.4.1.5 Externe kosten

4.4.1.5.1 Administratie en accountant	396.804	343.050	323.930
4.4.1.5.5 Verzekeringen	9.696	9.000	8.567
Totaal Externe kosten	406.500	352.050	332.497

In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 30.250 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):

- onderzoek jaarrekening	30.250		19.193
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	30.250		19.193

#### 4.4 Overige kosten

4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	140.865	106.420	112.815
4.4.2.2 Leermiddelen	363.584	303.150	311.291
4.4.4.4 Externe activiteiten	35.830	45.090	44.213
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	1.160	0	47
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	26.877	48.000	17.280
Totaal Overige kosten	568.316	502.660	485.646

Totaal Overige instellingslasten

1.025.528      899.325      862.157

### 5.1 Financiële baten

5.1.1 Rentebaten	47.737	0	473
Totaal Financiële baten	47.737	0	473

### 5.4 Financiële lasten

5.4.1 Rentelasten	3.623	5.000	22.456
Totaal Financiële lasten	3.623	5.000	22.456

Saldo Financiële baten en lasten

44.114      -5.000      -21.983

## WNT-verantwoording 2023 Allure, Stichting voor openbaar primair onderwijs

De WNT is van toepassing op Allure, Stichting voor openbaar primair onderwijs

Het bezoldigingsmaximum is in 2023 berekend conform het WNT-maximum voor het onderwijs. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse C, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 159.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband.

Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

Totale baten t-2	4
Aantal leerlingen t-2	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>7</b>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

##### Gegevens 2023

Bedragen x € 1	G.J.O. Meskers	L. Bruin
<b>Functiegegevens</b>	<b>College van Bestuur</b>	<b>Waarnemend bestuurder</b>
Aanvang en einde functievulling in 2023	01/01 - 31/12	28/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 122.585	€ 1.047
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.179	€ 182
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 140.764</b>	<b>€ 1.229</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.000	€ 1.742
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 140.764</b>	<b>€ 1.229</b>
<b>Gegevens 2022</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>G.J.O. Meskers</b>	
<b>Functiegegevens</b>	<b>College van Bestuur</b>	
Aanvang en einde functievulling in 2022	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 105.570	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.281	
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 125.851</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 154.000	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 125.851</b>	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen					
Gegevens 2023					
Bedragen x € 1	A. Kaijser	R.J. Piet	K. Houwen	A. Beuker	A.A. Heijnen
Funcctiegegevens	Voorzitter	Voorzitter / Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	17/04 - 31/12	01/01 - 31/12	17/04 - 31/12	17/04 - 31/12	17/04 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€ 4.233	€ 4.672	€ 3.000	€ 2.838	€ 2.811
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.924	€ 18.209	€ 11.282	€ 11.282	€ 11.282
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 4.233</b>	<b>€ 4.672</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>€ 2.838</b>	<b>€ 2.811</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting: R.J. Piet is tot en met 16-4 voorzitter geweest. Hierna per 17-4 lid geworden en als voorzitter gestopt.

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	R.J. Piet
Funcctiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
	Per 29-11 voorzitter
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 3.135
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.096
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 3.135</b>

## Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

---

G.J.O. Meskers

College van Bestuur

L. Bruin

Waarnemend bestuurder

A. Kaijer

Voorzitter

R.J Piet

Lid

A. Beuker

Lid

K. Houwen

Lid

A.A. Heijnen

Lid

**Datum:**

10 juni 2024

**Gegevens rechtspersoon****Allure, Stichting voor openbaar primair onderwijs**

Bestuursnummer 41421  
KvK-nummer 37109276  
Adres Kerkstraat 79a  
1687 AM Wognum  
Telefoon 0226-357230  
E-mail [info@stichtingallure.nl](mailto:info@stichtingallure.nl)  
Website [www.stichtingallure.nl](http://www.stichtingallure.nl)

Contactpersoon G.J.O. Meskers  
Telefoon 0226-357230  
E-mail [odettesmekers@stichtingallure.nl](mailto:odettesmekers@stichtingallure.nl)

**05ZI** **OBS De Speelwagen**  
Conferencelaan 1  
1687 RA Wognum

**06AP** **OBS De Meridiaan**  
Schuitemoederslaan 18  
1671 JZ Medemblik

**09GT** **OBS De Kelderswerf**  
Weerestraat 41  
1713 ZG Obdam

**11HN** **OBS De Adelaar**  
Burgemeester Heymansstraat 2  
1718 AN Hoogwoud

**11TI** **OBS De Akker**  
Meibloem 46  
1716 VA Opmeer

**12DL** **OBS De Dubbele Punt**  
Koetenburg 14  
1719 AR Aartsowoud

**12ES** **OBS De Klaverwoid**  
Beukenlaan 79  
1676 GS Twisk

**12NS** **OBS De Plaats**  
Schoolwerf 1  
1657 LD Abbekerk

**12VS** **OBS De Langereis**  
Middengouw 21  
1645 PN Ursem

**13BR** **OBS De Grosthuiserschool**  
Grosthuisen 74  
1633 EP Avenhorn

**13BS** **OBS De Koet**  
Tripkouw 36  
1679 GJ Midwoud

**13MJ** **OBS De leveling**  
Het Veer 90  
1633 HE Avenhorn

**13MK** **OBS De Kraaienboom**  
Kreek 14  
1634 HE Avenhorn

**13RD** **OBS Geert Holle**  
Kerkebuurt 156  
1635 HE Avenhorn

**Nevenvestiging**  
**VIJZ** **OBS De Vijzel**  
Hauwert 80  
1691 EJ Hauwert