

JAARVERSLAG 2024

Stichting Fluvium
te GELDERMALSEN

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	53
Kengetallen	55
 Jaarrekening	
Grondslagen	57
Balans per 31 december	60
Staat van baten en lasten	61
Kasstroomoverzicht	62
Toelichting behorende tot de balans	63
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	67
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	68
(voorstel) bestemming van het exploitatieresultaat	75
Overzicht verbonden partijen	76
Verantwoording subsidies OCW met/zonder bestedingsverplichting	77
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	79
Gebeurtenissen na balansdatum	80
Ondertekening	81
 Overige gegevens	
Controleverklaring	82

Jaarverslag 2024



Stichting Fluvium openbaar onderwijs

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	5
1. Het schoolbestuur	6
1.1 Profiel	6
1.2 Organisatie	7
2. Verantwoording van het beleid	15
2.1 Onderwijs & kwaliteit	15
2.2 Personeel & professionalisering	22
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	28
2.4 Financieel beleid	29
2.5 Risico's en risicobeheersing	32
3. Verantwoording van de financiën	35
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	35
3.2 Staat van baten en lasten en balans	38
3.3 Financiële positie	45
Verslag intern toezicht	48

VOORWOORD

Voor u ligt het bestuursverslag van Fluvium openbaar onderwijs van het jaar 2024. In dit bestuursverslag willen we graag laten zien hoe het met het onderwijs op onze scholen, de leerlingen en het personeel is gegaan. We leggen hiermee graag verantwoording af aan alle geïnteresseerden en betrokkenen bij onze organisatie.

In 2024 is onze nieuwe beleidsperiode 2024-2028 ingegaan. Ons nieuw ontworpen beleidsplan “De Koers 2024-2028” is een beschrijving van een reis/proces met thema’s en vraagstukken waar Fluvium antwoorden op gaat vinden. Zonder concrete einddoelen en opbrengsten, omdat we in de huidige onvoorspelbare wereld niet een stip op de horizon kunnen zetten. Wel geeft “De Koers” ons duidelijk richting over welke kant Fluvium op moet varen. Die reis maken we langs de thema’s “goed onderwijs”, “goed werkgeverschap”, “Fluvium in de maatschappij” en “samenspel. In het koersplan is onze nieuw ontworpen besturingsfilosofie, beschreven en vastgesteld. Die gaat over vanuit welke waarden we aan onze missie werken. Dat zijn de waarden Vertrouwen, Samenspel en Professionele ruimte. Vanuit deze waarden nodigen wij iedereen uit: Stroom je mee?

Hoewel er een negatief resultaat van € 109.339 was begroot, werd het resultaat uit de normale bedrijfsvoering zwaar gedrukt door de onvoorziene kosten voor de vervanging van langdurig zieken, wat een totale last van € 425.874 veroorzaakte. Bovenop dit resultaat kwamen nog twee belangrijke posten die het eindresultaat bepaalden. Ten eerste werd er voor € 301.497 aan uitgaven gedaan ten laste van de bestemmingsreserve NPO. Ten tweede was er een verplichte toevoeging aan de voorziening voor langdurig zieken zonder terugkeer perspectief (ziek uit dienst) van € 194.669. Deze factoren leidden gezamenlijk tot het uiteindelijke negatieve resultaat in de jaarrekening van € 1.008.779.

Dit tegenvallende resultaat betekent dat we nog scherper aan de wind moeten varen, zeker wat betreft het aan boord houden van ons personeel. We zullen nog beter moeten sturen op onze vervangingskosten in 2025.

Ik wens u veel leesplezier met dit jaarverslag. En blijft u met ons mee stromen?

Pim Spijker
Voorzitter College van Bestuur
Fluvium openbaar onderwijs

1. Het schoolbestuur

Fluvium kent een eenhoofdig bestuur genoemd “College van Bestuur”.

Het bestuur en de directie van de scholen (directieteam (DT) genoemd) worden ondersteund door een in omvang beperkt stafbureau. Voor extra, structurele en incidentele ondersteuning en uitvoering van zaken werken we samen met externe specialisten. Zo is de financiële en personele administratie belegd bij de coöperatieve vereniging “Cabo”, worden de aanbestedingen en het contractbeheer belegd bij “Contractables”. Voor het ICT netwerk in de cloud en de aanschaf van hardware werken we samen met “Cloudwise” en is het meerjarenonderhoud van de gebouwen en terreinen mede in handen van “Positif”. Op deze wijze weten we ons ervan verzekerd dat de kosten voor de inzet van het bovenschools personeel beperkt blijven en de extra ondersteuning belegd is bij specialisten op hun vakgebied. Voorts weten wij de ondersteuning van de sectororganisatie PO-Raad en van de vereniging VOS/ABB te vinden om de kwaliteit van onze organisatie te borgen. Waar nodig schakelen we ook andere externe adviseurs en deskundigen in.

Het eenhoofdig schoolbestuur richt zich met name op de onderwijskwaliteit van de scholen en maakt daarbij gebruik van een open dialoog met alle partners binnen en buiten de organisatie. De dialoog is gericht op samenspel om de kwaliteit van het onderwijs te borgen en waar nodig te verbeteren. De dialoog met de scholen gaat over de kwaliteit van de onderwijskwaliteit.

Samenwerking binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs BePO en met individuele schoolbesturen kan een waardevolle bijdrage leveren aan de ontwikkeling van onze onderwijskwaliteit. Het samenwerkingsverband BePO heeft medio 2022 een nieuw ondersteuningsplan vastgesteld voor de beleidsperiode 2022-2026, waarbij het in essentie gaat over de best passende ondersteuning van alle leerlingen binnen ons samenwerkingsverband. Onze stichting voert een collectief beleid met betrekking tot de inzet van de gelden van het samenwerkingsverband. Tot op heden zijn de intern begeleiders (ib'ers), de directeuren en het bestuur tevreden over de wijze waarop dit plaatsvindt. Zodoende is het mogelijk om daar waar nodig direct in te kunnen spelen waar direct verder onderzoek, begeleiding en ondersteuning nodig is in het belang van elke individuele leerling en verdelen we bewust de middelen daar waar nodig, en dus ongelijk.

1.1 Profiel

Missie

Onze missie is om onderwijs te bieden vanuit de waarden van het openbaar onderwijs: gelijkwaardigheid, vrijheid en ontmoeting. Wij zorgen ervoor dat al onze leerlingen zich zo goed mogelijk ontwikkelen; individueel en samen. Tegelijkertijd leren we alle leerlingen dat zij op basis van gelijkwaardigheid verschillend mogen zijn. Onze openbare scholen hebben een rijke leeromgeving door diversiteit en levensovertuiging, etniciteit en seksuele geaardheid van alle betrokkenen, met wederzijds respect voor elkaar.

Strategisch beleidsplan

Ons strategisch beleidsplan “De Koers”, te downloaden via [onze website](#), richt zich op de volgende vier thema's

1. *Goed werkgeverschap*

Goed onderwijs begint bij goed werkgeverschap. Dat vraagt ons om na te denken over het creëren en waarborgen van die belangrijke basis. Hoe zorgen wij er bijvoorbeeld voor dat er binnen Fluvium voldoende collega's zijn, die bovendien ervaren dat zij het allerbelangrijkste zijn binnen onze scholen? Dat zij graag bij ons willen werken en zich gehoord en gezien voelen? Dat ze trots kunnen zijn om voor een werkgever en

“merk” als Fluvium te kunnen werken? En dat wij kunnen opleiden tot uitstekende leerkrachten, directeurs en ondersteuners? Wij hebben dit thema uitgewerkt in ons strategisch HR-beleidsplan.

2. *Goed onderwijs*

Dat is waar het bij Fluvium allemaal om draait: goed onderwijs. Hoe zorgen wij ervoor dat alle leerlingen binnen onze stichting goed en meer inclusiever onderwijs krijgen, passend bij de landelijke normen, de schoolambities en de leerling zelf, waarbij we de verschillen van onze scholen zien en erkennen? Het onderwijs moet ook praktisch zijn en aansluiten bij de behoeften die leerlingen niet alleen straks, maar nu al hebben. Daarnaast moeten we zorgen dat we goede voorwaarden scheppen om goed onderwijs te kunnen geven. Bijvoorbeeld meer vrijheid, meer afwisseling, meer onderwijs in de natuur en meer aandacht voor andere zaken die een rol spelen in de samenleving, zoals de actualiteit van het nieuws, maatschappelijke en mondiale vraagstukken en culturele vorming.

3. *Fluvium in de maatschappij*

Als Fluvium stellen we ons open en kijken we graag om ons heen, hoe we ons verhouden tot de wereld die volop in beweging is. Hoe zorgen wij ervoor dat onze openbare scholen in een veranderende maatschappij met veel verschillende stromingen een belangrijk aandeel vormen in de ontwikkeling van kinderen, waarbij iedereen dezelfde kansen krijgt en gelijkwaardig is? Iedereen telt mee en iedereen moet mee kunnen doen.

4. *Samenspel*

Samen zorg je voor versterking, bereik je meer en zorg je voor balans in wensen, behoeften, meningen, ervaringen, belangen, vraag en aanbod. Binnen onze organisatie en onze scholen, maar ook erbuiten. Bijvoorbeeld door samenwerking met ouders, andere scholen, verenigingen, de bibliotheek en de kinderopvang. Maar ook door een goede sfeer en verstandhouding; tussen de kinderen onderling en tussen de leerlingen en de leerkrachten. Hoe zorgen wij ervoor dat alle betrokkenen van al onze scholen zich verantwoordelijk voelen voor de ontwikkeling van kinderen, waarbij eigenheid en eigen ontwikkeling van onze scholen verbindend werken en wij elkaar aanvullen en versterken omdat wij elkaar kennen en samen leren en ontwikkelen?

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam : Fluvium openbaar onderwijs
- Bestuursnummer : 41561
- Adres : De Panoven 29, 4191 GW GELDERMALSEN
- Telefoonnummer : 085-2734660
- E-mail : info@fluvium.nl
- Website : <https://fluvium.nl/>

Bestuur

- Naam : Pim Spijker
- Functie : Voorzitter College van Bestuur

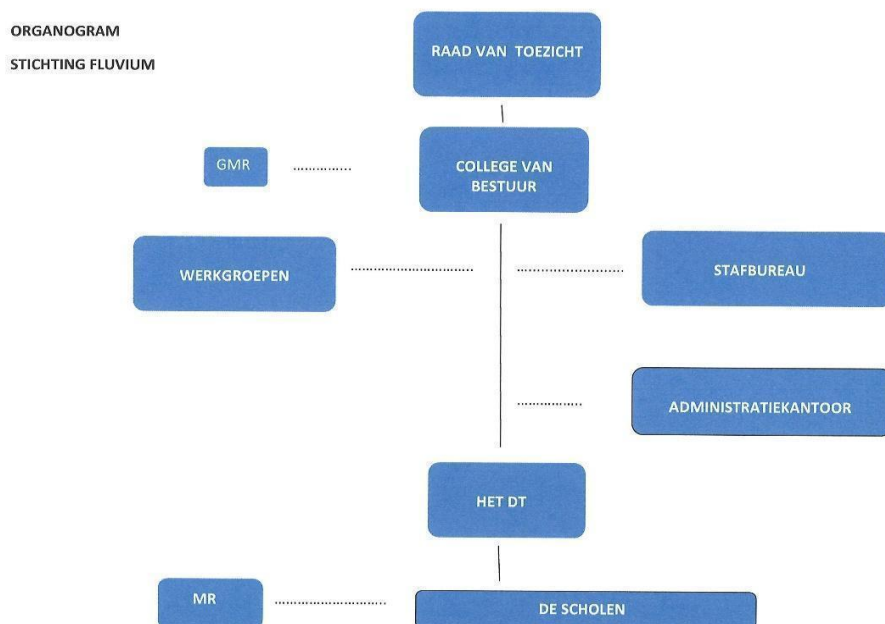
Scholen

Brinnr.	Naam School	Adres		Directeur
12NU	IKC De Stek	Dorpsstraat 3	4185 NA Est	Mw. Y. van der Giessen
12VV	De Wielewaal	Vredeplein 1	4175 HA Haaften	Mw. Y. van der Giessen
13BU	De Waardenburght	De Koeldert 26	4181 CK Waardenburg	Mw. R. van Popta
13HI	Burg. Westerbeek v. Eerten	Walgtsestraat 26	4064 CL Varik	Mw. W.J. van Strien-Visser
13MM	Prins Willem Alexander	Blankenburgsestraat 1A	4061 AR Ophemert	Dhr. J.P. Kamp
13RF	De Rietschoof	Zandstraat 14	4184 EE Opijnen	Mw. R. van Popta
18JO	D'n Bogerd	Glorie van Holland 30	4191 DN Geldermalsen	Mw. E. Leushuis
18LE	Jan Harmenshof	Koninginnelaan 2-4	4191 EE Geldermalsen	Mw. J. Kerkhof
18MQ	Meester Aafjes	J.H. Lieveense v. Herwaardenstraat 2	4194 RR Meteren	Mw. M.S. van Noordt Wieringa
18MQ	KC De Plantage	Kuijkhof 2	4194 AG Meteren	Mw. A.T.A. Kosterman
18NX	R. Lokhorst	Ringelesteinstraat 2	4158 CP Deil	Mw. M.H.P. Heevel
18QJ	De Springplank	Achterweg 9	4156 AA Rumpt	Mw. M.H.P. Heevel
18RK	De Bloeiende Betuwe	Rhenoyseweg 34	4152 EL Rhenoy	Mw. M. Koelen
18SL	Op 't Hof	Dr. V.d. Willigenstraat 10	4196 JM Tricht	Mw. K. van Zante
18DS00	De Bellefleur	Marijkelaan 1	6669 AK Dodewaard	Mw. E. van Haarlem
18DS01	Prins Willem Alexander	Achterstraat 27	4054 MS Echteld	Mw. E.J. Weel
18DS02	Houtkoperschool	Schoolstraat 1	4051 AV Ochten	Dhr. J.P. Kamp
18HO00	Het Palet	Partrijssstraat 2	4043 MR Opheusden	Mw. C. Dupree
18HO01	Het Palet	J. Catsstraat 2a	4041 XV Kesteren	Mw. C.T. Wolf-Bohncke

Voor het **digitale overzicht/websites van onze scholen** klik [hier](#).
Voor de **website scholen op de kaart** klik [hier](#).

Organisatiestructuur

Hoe zit de organisatie van het schoolbestuur in elkaar?



De (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad

De Medezeggenschapsraad

Elke school heeft een Medezeggenschapsraad (MR). Schoollocaties die vallen onder een gezamenlijk brinnummer hebben een DeelMedezeggenschapsraad (DMR). Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid volgens de “Wet Medezeggenschap Scholen” (WMS). De primaire gesprekspartner van de MR is de schooldirecteur.

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Binnen Fluvium vindt op twee niveaus medezeggenschap plaats: op schoolniveau (dan wel locatieniveau) kennen we de MR'en en DMR'en, op stichtingsniveau is de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) actief. Zowel de (D)MR'en als de GMR bestaan uit ouders en personeelsleden. Onderwerpen die voor een school relevant zijn, worden in de MR besproken, onderwerpen die van belang zijn voor meer of alle scholen worden in de GMR geagendeerd.

Op grond van de WMS hebben de MR'en en de GMR voor een aantal onderwerpen advies- of instemmingsrecht. Dit advies- of instemmingsrecht kan voor de hele raad gelden, maar ook voor alleen de ouders of juist alleen het personeel. Naast het bespreken van en besluiten over de wettelijke gespreksonderwerpen, fungeert de GMR ook als gespreks- en adviespartner voor de bestuurder.

Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (schooljaar 2023-2024)

Oudergeleding:

Martin Kershaw
Wieteke van Doorn- Dikke
Caroline van Loon
Fiona Rabouw

Personeelsgeleding:

Jacqueline Smith (voorzitter)

Barbara Banis

Wiepke Lenk

Stacey de Koster

Judith Noordeloos

Ingrid Hooyen

Per 1 juli 2024 is Olaf Verheij vertrokken als ambtelijk secretaris van de GMR. Zijn functie is overgenomen door Menno Tangenbergh. Hij ondersteunt de voorzitter, de leden van de GMR en is het eerste aanspreekpunt van de GMR.

De GMR-leden vertegenwoordigen in deze taak niet hun eigen school maar dienen het stichtingsbelang, specifiek vanuit het perspectief van hun eigen geleding; ouders en personeelsleden. De GMR verzorgt de verbinding met de Medezeggenschapsraden.

De GMR heeft zeven bijeenkomsten in het schooljaar 2023-2024 gehad. Een daarvan was een gemeenschappelijke bijeenkomst met de Raad van Toezicht met als onderwerp hoe om te gaan met het (toekomstige) lerarentekort.

Zaken die in 2024 o.a. aan de orde zijn geweest:

- de nieuwe gesprekscyclus personeel Fluvium;
- beleid met betrekking tot de begeleiding van nieuwe medewerkers;
- de meerjarige begroting;
- de werving- en selectieprocedure;
- advies over het terugbrengen van het ziekteverzuim;
- advies over de aandachtspunten in de tevredenheidsonderzoeken;
- afvaardiging in de benoemingsadviescommissie van de Raad van Toezicht.

Wist u dat?

De notulen van de vergaderingen via de website van Fluvium zijn te vinden. Voorafgaand aan de vergaderingen wordt ook de agenda op de website geplaatst. <https://fluvium.nl/vergaderingen-gmr/>

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Met onderstaande partijen is er regelmatig contact.

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin.
Gemeente West Betuwe	We participeren in OOGO en LEA. Er is een korte lijn met de wethouder van onderwijs en de onderwijsambtenaren van de gemeente. De relatie is goed. De gemeente heeft in 2021 het IHP vastgesteld.
Gemeente Neder-Betuwe	Idem als de gemeente West-Betuwe. We onderhouden een goede relatie met hen en voeren dikwijls een goede dialoog. De gemeente heeft in 2021 het IHP vastgesteld.
Samenwerkingsverband BePO	Als een van de grootste besturen in het SWV participeren we actief binnen het partnerberaad (schoolbestuurders) en in andere overleggen die er worden belegd. De lijntjes zijn kort en de dialoog is prettig. In 2024 zijn we binnen BePO gestart met een nieuwe governance structuur.

Onderwijsinspectie	Voor het gesprek over meldingen aan de inspectie, het sparren over bepaalde situaties en de uitvoering van thema- en kwaliteitsonderzoeken.
DUO Onderwijsonderzoek en advies	Jaarlijkse tevredenheidsenquêtes en het opleveren van de rapportages.
BasisBuren	Openbaar (collega) bestuur in de gemeente Buren.
OPO-R	Openbaar (collega) bestuur in de gemeente Tiel.
CPOB	Het christelijk bestuur waarmee we in een aantal gevallen samen optrekken in onderwijshuisvesting en bijvoorbeeld nieuwbouw van een school.
Trivium	Het christelijk bestuur waarmee we in een aantal gevallen samen optrekken in onderwijshuisvesting en bijvoorbeeld nieuwbouw van een school
SKOR	Het katholieke (collega) bestuur, dat participeert in de Fluvium Academie.
't Past	Een dienst die de scholen begeleidt in de ondersteuning van groepen en individuele kinderen in het kader van passend onderwijs.
GGD	Onze partner voor de jeugdgezondheidszorg en voor hulp en ondersteuning aan ouders bij vragen of problemen met de de gezondheid of ontwikkeling van hun kinderen.
De Vertrouwenspersoon	De nieuwe organisatie waar onze externe vertrouwenspersonen sinds 2022 zijn ondergebracht.
NCOI	De partner in onze Fluvium Academie.
Fontys Hogescholen	Een partnerschap voor de opleiding van PABO-studenten.
Hogeschool van Utrecht	Idem. Samenwerkingsmogelijkheden worden onderzocht.
HAN	Idem. Samenwerkingsmogelijkheden worden onderzocht.
VO Geldermalsen (Lek en Linge)	Een collegiaal overleg vindt met regelmaat plaats om de samenwerking te bevorderen en onderwijskundige en gemeentelijke ontwikkelingen samen te beschouwen. Gezamenlijk hebben we een "overbrugklas".
PO Raad	De sectorraad waar de belangen worden behartigd van het primair onderwijs.
VOS/ABB	Waar we onze adviezen, met name op juridisch gebied en HRM inwinnen.
Leve het Onderwijs	Beweging van onderwijsbestuurders die geloven in een nieuwe manier van besturen.
Chapeau Kinderwerk, Fantaziehuis, Villa Kakelbont, Rivakids	Onze kindpartners o.a. ontwikkeling van IKC's.
Stichting onderwijsambassadeurs	Met deze stichting realiseren we medewerkers op onze scholen die vanuit maatschappelijke betrokkenheid en interesse in het onderwijs tegen een vrijwilligersvergoeding werkzaamheden uitvoeren.
Florent	Regionaal bestuurlijke samenwerking om het arbeidsmarktprobleem aan te pakken. Vanaf 2025 zullen we Florent opheffen vanwege de oprichting van onderwijsregio's. Fluvium zal participeren in onderwijsregio Rivierenland.

Klachtenbehandeling

Stichting Fluvium is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie en is aangesloten bij De Vertrouwenspersoon.

Inleiding

Eén keer per jaar maken de externe vertrouwenspersonen een rapportage van de meldingen en klachten in het afgelopen jaar; het jaarverslag. Het doel van het jaarverslag is om de opdrachtgever inzicht te geven in de verrichtte werkzaamheden in het afgelopen jaar. Ook is het jaarverslag bedoeld om inzicht te bieden in eventuele (tendensen ten aanzien van) knelpunten binnen de organisatie met betrekking tot sociale veiligheid en psychosociale arbeidsbelasting.

Het jaarverslag wordt dusdanig opgesteld dat niet herleidbaar is wie er een melding heeft gedaan of heeft geklaagd. Daarom treft u in dit verslag geen gedetailleerde beschrijvingen van casuïstiek aan.

In het jaarverslag komen de volgende onderwerpen aan bod:

- De gegevens van de externe vertrouwenspersonen;
- De taken van de externe vertrouwenspersonen;
- De werkzaamheden van de externe vertrouwenspersonen;
- Een overzicht van het aantal meldingen en klachten in het afgelopen jaar;
- Het soort meldingen en klachten;
- Eventuele vervolgacties naar aanleiding van meldingen en klachten;
- Overige werkzaamheden van de externe vertrouwenspersonen (bijvoorbeeld ontwikkeling beleid, voorlichtingsactiviteiten, maken brochures);
- Conclusies en aanbevelingen.

De gegevens van de externe vertrouwenspersonen

Onderstaande vaste externe vertrouwenspersonen staan voor Fluvium ter beschikking.

Alie Leutscher: leutscher@devertrouwenspersoon.nl en Herman Tuning: tuning@devertrouwenspersoon.nl

De werkzaamheden van de externe vertrouwenspersonen ongewenste omgangsvormen

De drie hoofdtaken van de externe vertrouwenspersoon zijn opvang en begeleiding, preventie en advies:

Opvang

Opvang is gericht op situaties waarin er sprake is van ongewenste omgangsvormen. Degene die hiervan het slachtoffer is kan contact opnemen met de externe vertrouwenspersoon. Deze zal, indien dit gezien de aard van de klacht redelijkerwijs tot de mogelijkheden behoort, proberen om samen met de klager tot een goede oplossing te komen. In ernstigere gevallen of wanneer een informele poging niet tot het gewenste resultaat heeft geleid, zal de vertrouwenspersoon de klager begeleiden in een officiële klachtenprocedure en/of bij het doen van aangifte bij de politie. Ook heeft de vertrouwenspersoon een verwijfsfunctie als er verdere hulp(verlening) is gewenst.

Preventie

Bij de uitoefening van de preventieve taak geeft de externe vertrouwenspersoon voorlichting over de begrippen gewenste en ongewenste omgangsvormen, over de taak van vertrouwenspersoon en over het beleid met betrekking tot ongewenste omgangsvormen in het algemeen.

Advies

De externe vertrouwenspersoon adviseert de opdrachtgever over het te voeren beleid ten aanzien van ongewenste omgangsvormen en over de wijze dit beleid te implementeren binnen de organisatie.

Overzicht aantal meldingen c/.q klachten (ongewenste omgangsvormen)
Periode 1 januari tot en met 31 december 2024

	2024	2024	lopend	afgehandeld
	Melding	Off. klacht		
Aard van de klachten:				
Seksuele intimidatie	-	-	-	-
Psychische intimidatie	1	-	-	1
Racisme/Discriminatie	-	-	-	-
Agressie en geweld	1	-	-	1
Pesten	2	-	-	2
Communicatie & bejegening	5	-	-	5
Anders, arbeids- of taakhoudelijk gerelateerd	3	-	-	3
Audits	-	-	-	-
Totaal:	12	-	-	12

Analyse van de meldingen en klachten

Communicatie & bejegening

Er waren in 2024 drie meldingen gedaan door ouders die zich zorgen maakten of zich niet gehoord voelden over hoe er met hun kind werd omgegaan.

Er waren twee meldingen gedaan door medewerkers waarbij een stoeve communicatie met de directie aan de hand was.

Pesten

Twee meldingen betroffen kwesties waarbij pestgedrag plaatsvond tussen leerlingen, waarvan ouders contact opnamen met de vertrouwenspersoon.

Arbeids-of taakhoudelijk

Drie meldingen betroffen kwesties waarbij sprake was van een melding van hoge werkdruk, en twee meldingen van conflict gerelateerde aard tussen medewerker en directie.

Agressie en geweld

Eén melding betrof een kwestie tussen kinderen waarbij een kind agressief werd bejegend.

Psychische intimidatie

Eén melding betrof een kwestie waarbij een medewerker intimidatie ervaarde door directie.

Naast de meldingen en klachten bij de externe vertrouwenspersoon, houdt Fluvium ook een overzicht bij van de klachten en meldingen die rechtstreeks aan de organisatie worden gedaan. De meldingen betroffen onder andere ongewenst gedrag ouders (3 x), ontwikkelingsperspectief leerling, onrust op school (2x), verwijdering leerling. De klachten/meldingen zijn middels gesprekken en acties afgehandeld.

Juridische structuur

Fluvium openbaar onderwijs is een stichting.

Governance

In 2024 heeft de voorzitter van de Raad van Toezicht aangegeven per 1 januari 2025 te zullen stoppen. In het najaar van 2024 hebben we een werving- en selectieprocedure afgerond, onder begeleiding van een extern bureau. Per 1-1-2025 zullen een nieuw lid en een nieuwe voorzitter aantreden.

Functiescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om te zorgen voor die functiescheiding. Fluvium hanteert hierbij het two-tier model¹.

Code goed bestuur

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs² zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Fluvium openbaar onderwijs hanteert deze code.

¹ Onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Daarbij komt bijvoorbeeld de functie van bestuur bij een college van bestuur of statutairbestuurder te berusten (bestuur) en de functie van intern toezicht bij een raad van toezicht (intern toezichtsorgaan).

² Wij hanteren de definities uit de Code Goed Bestuur primair onderwijs van de PO Raad:

<https://www.poraad.nl/goed-bestuur/professionalisering-bestuur/code-goed-bestuur-in-het-primair-onderwijs-pdf>

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoorden wij het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: onderwijs & kwaliteit, personeel & professionalisering, huisvesting & facilitaire zaken en financieel beleid. De doelen die in het strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Dat is waar het bij Fluvium allemaal om draait: goed onderwijs. Hoe zorgen wij ervoor dat alle leerlingen binnen onze stichting goed en meer inclusiever onderwijs krijgen, passend bij de landelijke normen, de schoolambities en de leerling zelf, waarbij we de verschillen van onze scholen zien en erkennen? Het onderwijs moet ook praktisch zijn en aansluiten bij de behoeften die leerlingen niet alleen straks, maar nu al hebben. Daarnaast moeten we zorgen dat we goede voorwaarden scheppen om goed onderwijs te kunnen geven. Bijvoorbeeld meer vrijheid, meer afwisseling, meer onderwijs in de natuur en meer aandacht voor andere zaken die een rol spelen in de samenleving, zoals de actualiteit van het nieuws, maatschappelijke en mondiale vraagstukken en culturele vorming. (Koersplan Fluvium)

Deelvragen die wij ons daarbij continu stellen zijn:

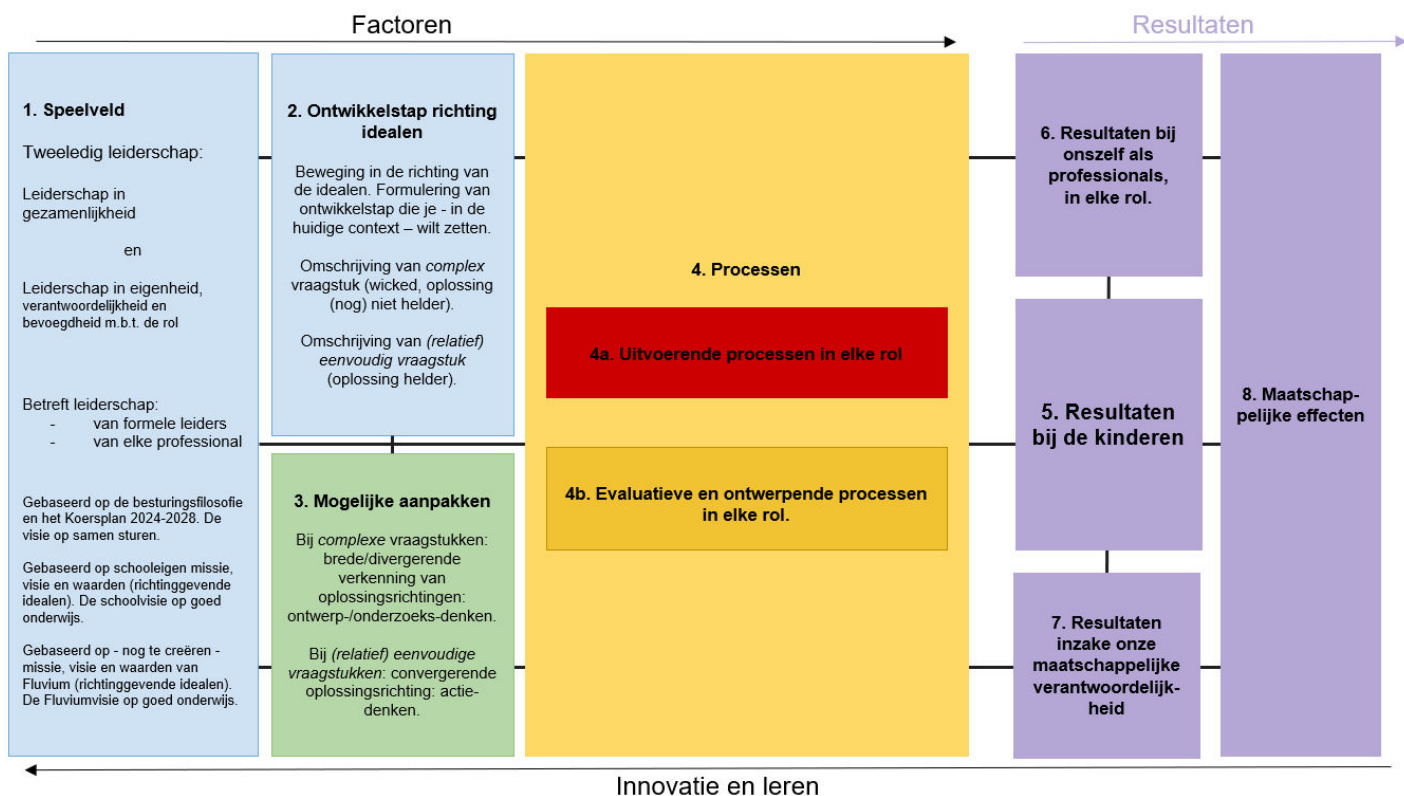
- Hoe maken we ons onderwijs beter passend voor alle leerlingen?
- Hoe analyseren en duiden we met elkaar de onderwijskwaliteit?

Zicht op onderwijskwaliteit

Het bestuur van Fluvium houdt zicht op de onderwijskwaliteit door:

- Tweejaarlijks schoolbezoeken te doen, in het najaar (waarderend, onderzoekend, gericht op de schoolontwikkeling van dat schooljaar) en in het voorjaar (meer gericht op de kwaliteit van de evaluatieve processen op de school, gevoed door data met betrekking tot resultaten).
- Daarnaast regelmatig scholen te bezoeken, mee te denken, feedback en feed forward te geven op hun uitdagingen, en hun (verbeter-/innovatie-)aanpakken en de uitvoering daarvan.
- Analyses te maken van de beleving van (sociale) veiligheid, opbrengsten en onderwijsresultaten (cohorten en jaarlagen), bestendigingscijfers in het voortgezet onderwijs en tevredenheidsonderzoeken en deze te bespreken met scholen
- Feedback op de schoolplannen, jaarplannen en evaluaties van jaarplannen te geven.
- Structureel collectief aandacht te hebben voor - en gesprek te voeren over - de kwaliteitsstructuur op en boven school, op DT-overleggen en in overleggen van het ib-netwerk.

Binnen Fluvium wordt bovendien veel aandacht besteed aan de kwaliteit van de kwaliteitszorg, de vraag: hoe goed is onze structuur en onze werkwijze om continu aan kwaliteit te (kunnen) werken? Hiervoor gebruiken we een model, gebaseerd op het CAF-model van de Europese Public Administration Network: [Public Administration Network](#):



Onderwijsresultaten

Onze onderwijsresultaten op schoolniveau zijn te vinden op scholenopdekaart.nl.

Gestelde doelen met betrekking tot de onderwijskwaliteit

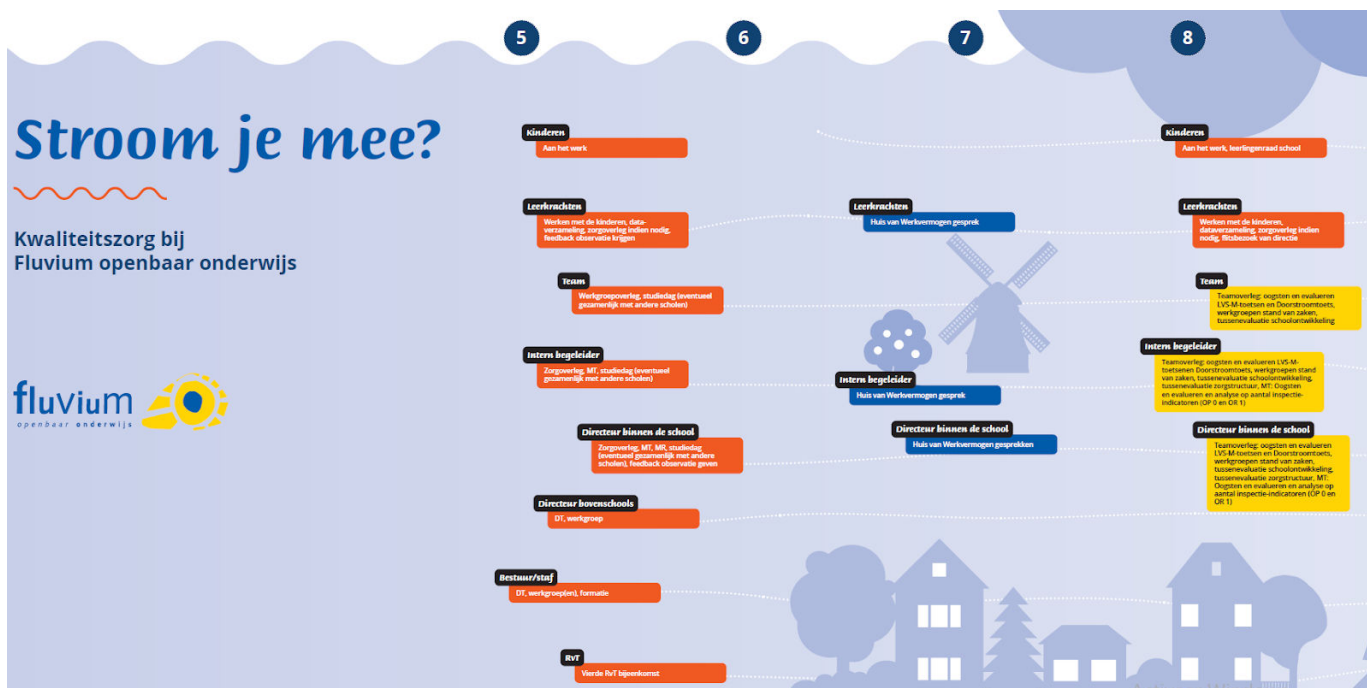
- **We hebben de bovenschoolse kwaliteit van al onze scholen goed in beeld, rekening houdend met de missie en identiteit van iedere school.**

We willen cyclisch werken aan de kwaliteit van ons onderwijs. Wat is onze kwaliteitscultuur? Hoe werken we met elkaar samen en welke afspraken maken we met elkaar?

Status: ☒ Gedeeltelijk behaald

Het beeld van de kwaliteit van alle scholen wordt steeds scherper bij het bestuur. Ook het collectief (met scholen samen) werken aan kwaliteit en kwaliteitszorg neemt toe. Maar de ambities zijn nog niet gehaald. Het beeld van het bestuur van de kwaliteit en de kwaliteitszorgstructuur op elke school is nog niet scherp genoeg. Het is nog een uitdaging om vast te stellen wanneer dat wél gelukt is. Met andere woorden: wanneer het beeld van het bestuur van een school voldoende scherp is. In 2025 werken we verder aan het in beeld brengen van de scholen (en de vorm daarvan) en voeren we het gesprek over bovenstaande vraag over 'voldoende goed beeld'.

Daarnaast hebben we in 2024 de schoolse kwaliteitscycli verbonden aan de bovenschoolse cycli. Dat hebben we vervolgens grafisch weergegeven. Zie hieronder.



In 2025 stellen we de vraag: klopt de (papier) weergave met de werkelijkheid? Waar willen we nog wijzigingen aanbrengen in de structuur van onze kwaliteitszorg, zowel op school- als op bestuursniveau? Delen we deze structuur op alle scholen? Of zijn er uitzonderingen op bepaalde scholen? Wat kunnen we daarvan leren? Of is dat wellicht ongewenst? We ambiëren hier kwalitatief goede gesprekken over te voeren (open, kritisch, vanuit vertrouwen, doelgericht), zodat we (alle betrokkenen) hierin lerend kunnen zijn.

- **We borgen en verbeteren gezamenlijk de kwaliteit van alle Fluvium scholen.**
We zoomen in op de instrumenten die we gebruiken:
 - Pilot Kwaliteitsbalans, een aantal scholen zijn nog in de onderzoeksfase.
 - Intervisiegroepen directeuren.

Status: ☒ Proces loopt nog

Het gezamenlijk verbeteren van de kwaliteit van alle Fluvium scholen is volop in ontwikkeling. Directeuren zijn in 2024 gestart met intervisiegroepen en ook op Directieteam (DT)-overleggen gaat het gesprek vaker over aspecten van kwaliteit. De professionalisering van het ib-netwerk is in ontwikkeling, zodat ook daar de dialoog over onderwijskwaliteit steeds sterker wordt. Een voorbeeld hiervan was de studiedag van en voor ib'ers op 8 april waar ambities voor de doorontwikkeling van het ib-netwerk werden vastgesteld en de behoeftes met betrekking tot de beweging naar de drie domeinen van de kwaliteitscoördinator. Dat is vervolgens weer samen met de directeuren opgepakt op een gezamenlijke studiedag in november. Zie het hoofdstuk Personeel.

Echter, ook hier zijn de bestuurlijke ambities nog niet gehaald. We zitten midden in het proces. Een belangrijk eerste doel is om elkaars context beter te leren kennen, zodat gezamenlijk verbeteren en borgen beter mogelijk wordt. Met dat doel zijn we bezig geweest in 2024 en gaan we mee verder in 2025. Ook de inzet van netwerken helpt hierbij. Zie het hoofdstuk Personeel. We werken hard om meer samenspel, meer ontmoeting te faciliteren en inhoudelijk goede gesprekken de norm te maken. Dit heeft te maken met agendering, werkvormen, procesbegeleiding van gesprekken en kwaliteiten van onszelf.

Er loopt een pilot van vijf scholen met een digitaal instrument (KwaliteitsBalans) om onderwijskwaliteit in brede zin inzichtelijk te maken. Dit geeft het bestuur beeld én kan ingezet worden voor reflectieve processen op school: hoe goed waren onze aanpakken? Wat was onze ontwikkeling? Hoofdvragen van de pilot zijn:

- Is het instrument werkbaar en veilig (usability en veiligheid)?
- Heeft het instrument de onderdelen die we nodig hebben (features)?
- Geeft het instrument inderdaad een (breed) beeld van de onderwijskwaliteit op een school? En aan wie dan? Met welk doel?
- Helpt het instrument in de reflectie en de reflectieve dialoog op school en tussen school en bestuur?

Deze pilot loopt heel 2024.

Alle directeuren nemen deel aan een intervisiegroep. De effectiviteit daarvan is eind 2024 geëvalueerd op basis van de succescriteria:

1. Je hebt er wat aan.

- Intervisie vergroot je vermogen om je te ontwikkelen (leren van en met elkaar aan de hand van concrete ervaringen).
- Je kunt gebruik maken van je collega's die met je mee kunnen denken of nieuwe inzichten kunnen bieden.
- Intervisie geeft mogelijke oplossingen voor jouw vraagstukken.

2. De intervisie(vorm) is goed

- De intervisie is structureel en regelmatig.
- De intervisie is (sociaal) veilig en verloopt prettig.
- Ik ervaar nieuwsgierigheid naar mijn situatie.
- De intervisieaanpak gebeurt met behulp van intervisiemethodes.

Op basis van die evaluatie zijn de groepen iets aangepast in samenstelling. De verwachting is dat de effectiviteit van de intervisiegroepen (alle groepen) daarmee nog meer toeneemt. Midden 2025 wordt de effectiviteit van de intervisie opnieuw geëvalueerd.

- **We hebben een passende vorm en inhoud van tevredenheidsonderzoeken.**

Status:  Proces loopt nog

Directeuren en bestuur zijn al langere tijd niet tevreden over de vorm en de inhoud van onderzoeken naar tevredenheid. In 2024 en 2025 wordt er onderzoek gedaan naar verschillende mogelijkheden om onderzoek te doen, met verschillende inhouden en methodologische aanpakken, om vervolgens midden 2025 nieuwe ontwerpen te maken voor onderzoeken onder medewerkers, ouders en kinderen vanaf schooljaar 2025-2026.

- **We doen de ontwikkeling van de schoolplannen 2024-2027/8 gezamenlijk.**

Status:  Gedeeltelijk behaald

In 2024 hebben we samen een kader gemaakt over waar een schoolplan aan moet voldoen. Wanneer vinden we een schoolplan goed? Waar moet het dan aan voldoen? En wat willen we met alle twintig schoolplannen op Fluviumniveau? Hoe helpen de (levende) schoolplannen ons om gezamenlijk de kwaliteit te verbeteren? Hoe gebruiken we ze voor inzicht in elkaars situatie?

Vervolgens zijn de schoolplannen in de eerste helft van 2024 min of meer gezamenlijk gerealiseerd. Soms via feedback, soms door aspecten te bespreken in intervisiegroepen, netwerken over DT-overleggen. De adviseur onderwijs heeft op alle schoolplannen feedback en forward gegeven en de inhoud is onderwerp van gesprek tijdens het schoolbezoek van het bestuur.

In de tweede helft van 2024 zijn de gezamenlijke/overkoepelende thema's uit alle schoolplannen gedeeld met de directeurs en de intern begeleiders. De samenwerking op overlappende thema's is nog niet zo sterk als we het ambiëren. Maar er zijn wel grote stappen gezet. Een aantal scholen hebben samen studiedagen gehad (en blijven dat samen doen), via werkgroepen en netwerken worden kennis en documenten gedeeld en er is sowieso meer inzicht in uitdagingen en doelstellingen op andere scholen.

Rekening

Het bestuur legt rekening af aan de Raad van Toezicht, de externe toezichthouder en verschillende maatschappelijke stakeholders. Met betrekking tot passend onderwijs legt het bestuur ook rekening af aan de samenwerkingspartners van het samenwerkingsverband BePO.

Het bestuur spreekt de Raad van Toezicht regelmatig. Ongeveer zeven keer per jaar is er een bijeenkomst met de gehele Raad. De commissie Onderwijskwaliteit komt daarnaast drie keer per jaar samen met het bestuur.

Met de externe toezichthouder wordt overleg gevoerd indien nodig. Verder wordt er rekening afgelegd via Vensters voor Verantwoording door de scholen en in dit jaarverslag door het bestuur.

Rekening aan de partners van het samenwerkingsverband vindt plaats op een tweedaagse met alle schoolbesturen van BePO in april.

Inspectiebezoeken 2024

In 2024 heeft de Inspectie van het Onderwijs drie bezoeken afgelegd aan drie verschillende Fluviumscholen.

1. In januari 2024 bezocht de Inspectie De Wielewaal. Dit betrof een Herstelonderzoek naar aanleiding van een eerder Kwaliteitsonderzoek in november 2022, waarbij de kwaliteit van het onderwijs op De Wielewaal als Onvoldoende werd beoordeeld. Naar aanleiding van dit Herstelonderzoek is de kwaliteit van het onderwijs op De Wielewaal als Voldoende beoordeeld. De standaarden die meewogen voor het eindoordeel Voldoende werden allemaal Voldoende bevonden. Het bestuur zal in 2025 een verslag aanleveren aan de Inspectie over één resterende Herstelopdracht die zich richt op SKA 3 - evaluatie, verantwoording en dialoog. Zie het verslag van de Inspectie [hier](#).
2. Vervolgens werd in juli 2024 IKC De Stek bezocht in verband met een Steekproefonderzoek. De Inspectie beoordeelde de onderwijskwaliteit van IKC De Stek als Voldoende. Ze beoordeelden vijf standaarden als Voldoende en waardeerden het zicht op de ontwikkeling en de begeleiding van leerlingen én de onderwijsresultaten als Goed. Er zijn geen vervolgacties. Zie het verslag van de Inspectie [hier](#).
3. Ten slotte bezocht de Inspectie in juli 2024 Het Palet in Opheusden. Dit betrof een Herstelonderzoek n.a.v. een eerder Kwaliteitsonderzoek in maart 2023, waarbij de kwaliteit van het onderwijs op Het Palet in Opheusden als Onvoldoende werd beoordeeld. Naar aanleiding van dit Herstelonderzoek is de kwaliteit van het onderwijs op Het Palet in Opheusden als Voldoende beoordeeld. De school laat duidelijke verbeteringen zien en heeft voldaan aan de eerdere herstell opdrachten. Er zijn geen vervolgacties. Zie het verslag van de Inspectie [hier](#).

Klachten en meldingen

Zie hoofdstuk 1.2.

Sociale veiligheid

Samen met schoolleiders en Intern Begeleiders hebben we een bestuurlijk kader voor het (sociaal) veiligheidsbeleid van de Fluvium-scholen opgesteld. Als bestuur hebben we richtlijnen opgesteld voor (sociale) veiligheid op onze scholen. De scholen vullen vervolgens hun eigen veiligheidsplan in, passend binnen hun situatie.

Er zijn zes onderdelen in het bestuurlijk kader waar Fluvium-beleid voor is, namelijk:

1. De beleving van de sociale veiligheid op school door monitoring onder leerlingen, personeel, ouders en andere betrokkenen bij de school. Door de jaarlijkse afname van de leerlingen- en leerkrachten-tevredenheidsonderzoeken en de tweejaarlijkse afname onder ouders brengen we dit stichtingsbreed in kaart en bespreken we de resultaten.
Daarnaast nemen de scholen jaarlijks in de groepen 5-8 een vragenlijst af uit het signaleringsinstrument dat de school gebruikt en voor de lagere groepen voert de leerkracht observaties in. Naar aanleiding van de resultaten uit de signalering wordt het gedragsprotocol op schoolniveau waar nodig bijgesteld. Elke school heeft een eigen gedragsprotocol waarin aandacht is voor preventief handelen en het pest-protocol is verwerkt.
2. De school heeft een goed beeld van veiligheidsrisico's en incidenten. Dit doen we stichtingsbreed door de Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) uit te voeren;
3. De school registreert de incidenten en ongevallen betreffende fysieke maar ook emotionele onveiligheid, communiceert deze jaarlijks met haar MR. Deze worden ook jaarlijks bovenschools gemonitord;
4. De school respecteert de privacy van leerlingen, ouders en medewerkers. Binnen het AVG handboek van de stichting is dit beleidsmatig geregeld. Dit handboek komt bij iedere start van het schooljaar aan de orde bij de teams;
5. De school dient te voldoen aan het normenkader PO niveau 3 (eind 2027).
6. De school heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij een landelijke klachtencommissie. Deze regeling is op stichtingsniveau vastgelegd.

Het bovenschoolse beleid wordt regelmatig bijgesteld vanuit evaluatie en input binnen het ib-netwerk, het directieteam en de vertrouwenspersonen.

Als bestuur hebben we een partner om te voorzien in de externe vertrouwenspersonen.

Ontwikkelingen met impact in 2024

In 2024 hadden een aantal zaken een aanzienlijke impact op de onderwijskwaliteit van onze scholen:

- De fantastische inzet, aandacht en energie van het overgrote deel van onze collega's.
- Verbeterde huisvesting op een aantal locaties.
- Wisseling van leiderschap op scholen. Soms ten goede, soms niet.
- Professioneel gedrag van collega's en gevolgen voor de samenwerking. Vaak ten goede, soms niet.
- Privé omstandigheden van een aantal directeuren (zorg om partners/kinderen), waardoor hun aandacht voor school soms minder kon zijn of hun 'mentale ruimte' minder werd.
- Advies- en scholingstrajecten.
- Afgenomen bekostiging (NPO-gelden, subsidies).
- Subsidies voor verschillende doeleinden met hun begrenzings, waardoor integrale schoolontwikkeling lastig wordt en er ingezet moet worden op elementen en niet op een geheel, omdat dat niet kan met betrekking tot de verantwoording van de inzet van de gelden.
- Lerarentekort en uitdagingen om vacatures gevuld te krijgen.
- Toename van NT2-leerlingen.
- Groeischool kindcentrum De Plantage die niet bekostigd wordt op groei.

Toekomstige ontwikkelingen

De organisatie staat als altijd voor diverse uitdagingen. We hebben de uitdagingen voor het voortbestaan van een aantal kleine scholen en het aangaan van samenwerkingen daarbij, de groei van onze school in Meteren (De Plantage) en diverse renovatie- en nieuwbouwprojecten. Ook het voortbestaan van openbaar onderwijs in deze regio is een uitdaging.

De komende tijd zien we onderstaande ontwikkelingen tegemoet. We proberen hier zo goed mogelijk rekening mee te houden in onze strategische ambities.

Relevante ontwikkelingen:

- AI
- Nieuwe kerndoelen
- Onderwijsregio
- Lerarentekort
- Fluctuerend overheidsbeleid
- Verandering in schoolstructuur en -organisatie

Naast de genoemde ontwikkelingen die invloed hadden op onze organisatie zijn er maatschappelijke en mondiale ontwikkelingen die invloed hebben op het onderwijs. De benoeming van Trump als president van de VS, de oorlog in Oekraïne, de klimaatcrisis, de situatie in Israël en Gaza/Westbank, het politiek landschap in Europa, en de verdere polarisatie in onze maatschappij maken het soms ingewikkeld om het goede samenspel te behouden tussen leerlingen, ouders en medewerkers.

De scholen zetten zich in voor de verdere kwaliteitsverbeteringen en het bestuur zal dit zoveel als mogelijk stimuleren en faciliteren. We zoeken hierin nadrukkelijk de samenwerking met elkaar en met andere partners om het maximale te kunnen bereiken.

Onderwijs aan nieuwkomers

In april 2022 is Fluvium een taalklas gestart voor kinderen uit Oekraïne. Deze klas is gekoppeld aan de Meester Aafjesschool. Fluvium is penvoerder voor deze taalklassen en doet dat namens alle schoolbesturen PO uit de gemeente West Betuwe. In het najaar van 2022 zijn deze taalklassen verplaatst naar een eigen gebouw waar we met drie klassen verder konden. In 2023 zijn deze taalklassen duurzaam ontwikkeld tot een nieuwkomersschool.

Een eigen school in West Betuwe voor vluchtelingen, statushouders en arbeidsmigranten. De gemeente heeft hiervoor een pand aangekocht en verbouwd. Er is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met alle schoolbesturen en de gemeente. Fluvium is penvoerder.

De Fluviumscholen in de Neder-Betuwe werken ook samen met andere besturen als het gaat om onderwijs aan nieuwkomers.

Internationalisering

Er is geen specifiek beleid op internationalisering. Een enkele school heeft dit wel in haar schoolambities gesteld en heeft bijvoorbeeld een samenwerking met scholen in het buitenland.

Onderzoek

Er is geen specifiek beleid op onderzoek.

Visitatie

Er heeft in 2024 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

1. Werven, ontwikkelen en behouden van personeel

Doel: Het aantrekken, ontwikkelen en behouden van voldoende gekwalificeerde medewerkers, zodat er continuïteit en kwaliteit in het onderwijs gewaarborgd blijft.

Status: ☒ Proces loopt nog

Toelichting:

- Dit doel is gesteld om de tekorten in het onderwijs tegen te gaan en een stabiele basis te creëren voor goed onderwijs.
- Er zijn gerichte wervingscampagnes gevoerd en initiatieven genomen om de aantrekkelijkheid van Fluvium als werkgever te vergroten.
- Er wordt geïnvesteerd in de begeleiding voor startende leerkrachten en in scholingsmogelijkheden voor alle medewerkers.
- De koppeling met financiële middelen is gemaakt door budget vrij te maken voor HR-beleid.
- De impact van maatschappelijke ontwikkelingen, zoals de krappe arbeidsmarkt en politieke discussies over werkdruk in het onderwijs, blijft een uitdaging.
- In 2025 wordt verder ingezet op strategische personeelsplanning en extra aandacht voor het behoud van personeel.

2. Professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid

Doel: Het versterken van de professionele ontwikkeling van medewerkers en het bevorderen van hun duurzame inzetbaarheid.

Status: ☒ Gedeeltelijk behaald

Toelichting:

- Dit doel is gericht op het verhogen van de kwaliteit van onderwijs en het welzijn van medewerkers.
- Er zijn diverse scholings- en ontwikkeltrajecten aangeboden.
- De samenwerking tussen scholen is via het vormen van netwerken bevorderd om kennisdeling en intervisie mogelijk te maken.
- Binnen de werkgroepen Personeel en Opleiden is professionele ontwikkeling regelmatig op de agenda gezet.
- De financiële middelen zijn ingezet voor opleidingsbudgetten.
- Medewerkers waarderen de geboden ontwikkelingsmogelijkheden, maar werkdruk en tijdsgebrek zijn soms belemmerende factoren.
- In 2025 wordt ingezet op verdere (vaak op maat verzorgde) scholingsmogelijkheden.

3. Creëren van een aantrekkelijke en ondersteunende werkomgeving

Doel: Het versterken van goed werkgeverschap door een ondersteunende en aantrekkelijke werkomgeving te bieden, waarin medewerkers zich gehoord en gewaardeerd voelen.

Status: ☒ Gedeeltelijk behaald

Toelichting:

- Dit doel is gesteld om de betrokkenheid en motivatie van medewerkers te vergroten.
- Er zijn initiatieven genomen op het gebied van werkdrukverlaging, waaronder de inzet van onderwijsambassadeurs.

- Medewerkers hebben inspraak via een netwerk, werkgroepen en de (G)MR.
- Er zijn stappen gezet in het verder ontwikkelen van loopbaanpaden binnen Fluvium via een nieuw functiehuis.
- Er is financiële ruimte gecreëerd voor secundaire arbeidsvoorwaarden.
- Factoren zoals landelijke discussies over onderwijsfinanciering en personeelstekorten blijven een uitdaging.
- In 2025 wordt verder gewerkt aan een gestructureerd vitaliteitsbeleid.

Conclusie en vervolgstappen

De ingezette koers op het gebied van personeel en professionalisering heeft in 2024 al concrete resultaten opgeleverd. Er blijven uitdagingen, met name in het aantrekken, maar zeker ook in het behouden van personeel en het omgaan met werkdruk. In 2025 zal Fluvium zich verder richten op strategisch HR-beleid, maatwerk in scholing en duurzame inzetbaarheid.

Toekomstige ontwikkelingen

Strategische personeelsplanning

In september 2024 is Fluvium, in samenwerking met het Vervangingsfonds en Participatiefonds (VfPf), gestart met strategische personeelsplanning (SPP). SPP is een proces waarbij we onze toekomstige personeelsbehoeften in kaart gaan brengen en plannen zullen ontwikkelen om ervoor te zorgen dat we over de juiste mensen beschikken om onze onderwijsdoelen te bereiken. Het VfPf ondersteunt ons bij dit proces. In de loop van 2025 zal dit proces afgerond worden en zullen er met het DT afspraken gemaakt worden hoe we het SPP succesvol kunnen implementeren, hoe we het blijven monitoren en evalueren.

Nieuwe onderwijsregio

De overheid heeft bedacht dat we vanaf 2025 moeten gaan werken in onderwijsregio's. Deze regio's richten zich op werving, matching, opleiding, begeleiding en professionalisering van medewerkers en zijn een antwoord op het lerarentekort. Fluvium sluit zich per 2025 aan bij Onderwijsregio Rivierenland, een regio met bijna 43.000 leerlingen, 173 schoollocaties en 30 betrokken schoolbesturen in het primair en voortgezet onderwijs. Tot eind 2024 was Fluvium lid van Florent, dat in 2025 wordt opgeheven. Het traineeship van Florent loopt echter nog door tot augustus 2025, waarbij tien startende medewerkers van Fluvium deelnemen en drie eerdere trainees nog intervisiebijeenkomsten volgen.

Versterking van de drie domeinen van de ib'er: trendanalyse, zorg regisseren en het professioneel leren coördineren

In 2024 hebben onze ib'ers zelfevaluaties gedaan en deze onderling besproken, naar aanleiding van de beroepsstandaard van de intern begeleider als kwaliteitscoördinator. Hieruit kwam naar voren dat er veel kwaliteiten in huis zijn, maar ook nog ontwikkelstappen te zetten zijn op de drie domeinen trendanalyse, zorg regisseren en het professioneel leren coördineren. We willen binnen Fluvium de domeinen nog sterker maken, omdat daarmee de kwaliteit van het onderwijs nog sterker wordt.

In november 2024 was er een studiedag samen met de ib'ers en de directeuren, waar bleek dat het versterken van de drie domeinen van de kwaliteitscoördinator samenhangt met het versterken van de andere rollen in de school, bijvoorbeeld die van leerkrachten en die van een directeur. Het één heeft gevolgen voor het ander. Andere taken en verantwoordelijkheden bij de ib'er betekent andere taken en verantwoordelijkheden bij andere collega's (leerkrachten, directeuren, wellicht ook staf).

In 2025 zal elke school inzichtelijk maken hoe de drie domeinen nu belegd zijn in één of meerdere functies. En elke school denkt vervolgens na over -en schrijft op hoe- elk domein nóg sterker kan worden. Dit vraagt afstemming met het team en het eigen tandem. Vervolgens beschrijft elke school de benodigde stappen om de versterking te realiseren en voert deze stappen uit in de komende schooljaren. Wellicht komt er een gezamenlijke, bovenschoolse scholing om in overlappende ontwikkelbehoeften te voorzien en om een gezamenlijke taal te krijgen.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Wervingscampagne

Met onze slogan “Jij ziet de leerlingen, wij zien jou” zijn we in 2024 verdergegaan om onze werving en selectie te verbeteren en aan te scherpen. In maart en april 2024 zijn er twee informatieve bijeenkomsten georganiseerd op Het Palet in Kesteren en KC De Plantage in Meteren. Deze bijeenkomsten waren voor de huidige medewerkers (mobiliteit, professionaliseren en ontwikkelen) en voor toekomstige leerkrachten. Van de twaalf geïnteresseerden hebben we uiteindelijk drie leerkrachten een baan aan kunnen bieden.

Professionaliseren en ontwikkelen van medewerkers

Zowel op schoolniveau als op stichtingsniveau wordt veel aandacht besteed aan de professionele ontwikkeling van medewerkers. Wanneer een medewerker zich binnen zijn of haar functie verder wil ontwikkelen en deze groei een waardevolle bijdrage levert aan de school, vindt hierover overleg plaats met de schooldirecteur. Iedere school beschikt over een eigen budget voor professionalisering. Op stichtingsniveau zorgt de Werkgroep Opleiden ervoor dat medewerkers de mogelijkheid hebben om opleidingen te volgen. In schooljaar 2023-2024 hebben twee medewerkers de opleiding tot intern begeleider afgerond. Daarnaast zijn er twee medewerkers gestart met een opleiding tot schoolleider via Avans+, waarvan één medewerker deze inmiddels heeft afgerond.

Opleiden van onderwijsondersteuner naar leerkracht

April 2020 zijn we in samenwerking met NCOI een in-company PABO gestart. In 2024 hebben drie studenten hun PABO behaald en zullen de andere drie studenten het diploma in de loop van 2025 behalen. Op 7 april 2025 zal er een feestelijke afsluiting zijn.

De werkgroep Opleiden heeft zich georiënteerd op een nieuw traject voor onderwijsondersteuners die opgeleid willen worden tot leerkracht. Medewerkers die leraar willen worden, kunnen kiezen uit de volgende opties:

- Het volgen van de online PABO-opleiding via LOI. Dit traject bestaat uit drie fases: een voortraject met toelatingstoetsen, een EVC-traject via Bureau Sterk (gebaseerd op ervaring en beoordeling door de leidinggevende) en vervolgens de opleiding zelf. Het biedt flexibiliteit en instroom is op elk moment mogelijk, maar het vraagt ook om grote zelfstandigheid en doorzettingsvermogen.
- Het volgen van reguliere (deeltijd)PABO. Bij voorkeur via Fontys PABO Den Bosch, omdat dankzij het bestaande partnerschap met Fontys er extra begeleiding en ondersteuning is. Voor dit traject kan er voor vier jaar subsidie worden aangevraagd om de kosten te dekken.

Ontwikkeling van netwerken en intervisie

Het elkaar ontmoeten, inspireren en het delen van praktijkervaringen en kennis wordt door medewerkers als zeer waardevol ervaren. Fluvium kent al verschillende jaren het ib-netwerk en de ICT werkgroep. In 2024 is het netwerk voor onderbouwleerkrachten gestart en het netwerk voor HB (hoogbegaafdheid)-onderwijs. Daarnaast is er een netwerk voor Burgerschapsonderwijs en komt er een netwerk Lezen voor leesbevordering en leesonderwijs en een netwerk Rekenen voor rekencoördinatoren. Ook zal het samenwerken en het delen van elkaars expertise prioriteit hebben in het DT. Het was het onderwerp van gesprek op de tweedaagse in 2024 en daarnaast is hier meer aandacht voor in de DT-overleggen en in de intervisiegroepen.

Kennisessies

Drie keer per jaar worden er Kennissessies georganiseerd die voor alle medewerkers toegankelijk zijn. Onderwerpen die in 2024 aan bod zijn geweest zijn Storytelling, Basisvaardigheden en AI in het onderwijs. Tijdens zo'n Kennissessie worden de deelnemers geïnformeerd over het betreffende onderwerp door inspirerende sprekers die expert zijn op dat vakgebied.

Studiedag Fluvium

Op maandag 7 oktober 2024 werd voor alle medewerkers van Fluvium (inclusief tijdelijke medewerkers, onderwijsambassadeurs en stagiaires) weer de Fluvium studiedag georganiseerd. Op deze dag verzorgden inspirerende sprekers op een externe locatie en op de PWA school in Echteld verschillende workshops en was er ook de mogelijkheid voor ontmoeting en ontspanning. Dit jaar werd een groot deel van de workshops door een aantal van onze scholen georganiseerd om 'bij elkaar in de haven' te kijken.

Training voor ondersteunend personeel

Vanaf oktober 2024 wordt er weer een training van vier dagdelen verzorgd voor onze leraarondersteuners en onderwijsassistenten. Deze trainingen zijn bedoeld voor verdieping van de inhoudelijke kennis. Daarnaast dienen ze als handvatten voor het uitvoeren van specifieke onderwijsondersteunende taken in de school.

Functiehuis

Binnen Fluvium hechten we grote waarde aan de ontwikkeling en betrokkenheid van onze medewerkers. Om deze reden zijn we eind 2023 gestart met het opnieuw inrichten van ons functiehuis, met ondersteuning van een adviseur van 1801. Het volgende is in de loop van 2024 opgesteld en met instemming door het DT en de P-GMR vastgesteld.

- Alle stafbureaufuncties zijn omgeschreven naar generieke functies met bijbehorende rolprofielen;
- Er zijn nieuwe IKC directiefuncties opgesteld.
- De reeks onderwijsondersteunend personeel (OOP) is herschreven en geherwaardeerd en alle functies hebben de eenduidige benaming van onderwijsondersteuner (A t/m G) gekregen.

Vóór mei 2025 zullen nog de aangepaste functieomschrijvingen van directeur D12 en D13, van Intern Begeleider, van leraar LC en de rolprofielen van bovenschools coach en bovenschools schoolopleider en LC leerkracht, voorgelegd worden aan het DT en de P-GMR voor instemming.

RI&E en Quickscan

Begin oktober 2024 zijn de vragenlijsten voor de Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) voor de periode 2024-2028 uitgezet onder directeurs/ preventiemedewerkers van de scholen en op dat moment is ook de vragenlijst voor de Quickscan (inventarisatie van de psychosociale arbeidsbelasting - PSA) uitgezet onder alle medewerkers. Dit alles verwerken we via de Arbomeester. De resultaten vanuit de RI&E zijn, in samenwerking met de P-MR, per school verwerkt in een Plan van Aanpak voor de komende vier jaar. De resultaten van de Quickscan zijn door de directeur met het team besproken en, waar nodig, is er actie op ondernomen. Het arbobeleidsplan 2024-2028 is opgesteld en met instemming door de P-GMR vastgesteld.

Onderwijsambassadeurs

In 2023 is Fluvium een samenwerking gestart met de stichting Onderwijsambassadeurs, die vrijwilligers aan scholen koppelt. Door de inzet van onderwijsambassadeurs worden leerkrachten ontlast en krijgen leerlingen extra persoonlijke aandacht en begeleiding.

In 2024 zijn acht onderwijsambassadeurs ingezet op zes scholen. Deze onderwijsambassadeurs hadden ieder voor zich een eigen doel, zoals oriëntatie op een loopbaan in het onderwijs, verbetering van de Nederlandse taalvaardigheid of zinvolle tijdsbesteding na pensionering. Twee van hen zijn inmiddels binnen Fluvium in dienst getreden als onderwijsassistent. Eind 2024 zijn de eerste gesprekken gevoerd over de borging van dit project binnen de organisatie. Het doel is dat Fluvium het project zelfstandig kan gaan uitvoeren. De audit hiervoor staat gepland in september 2025.

Uitkeringen na ontslag

Modernisering Participatiefonds en de Werkloosheidswet

Werkgevers in de sector onderwijs zijn verplicht eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW). Dat betekent dat Fluvium de kosten van de WW-uitkering betaalt als een medewerker werkloos wordt en een

uitkering aanvraagt. Door de Modernisering van het Participatiefonds zal Fluvium in principe in alle gevallen waarin een WW-uitkering ontstaat 50% van de WW-lasten moeten dragen. De kosten van de WW-lasten kunnen beperkt worden tot 10 procent als de arbeidsovereenkomst wordt ontbonden door de kantonrechter of het UWV.

In 2023 is een tijdelijke arbeidsovereenkomst van een onderwijsondersteuner niet verlengd en deze medewerker heeft daarna een WW-uitkering aangevraagd. Omdat pas op het laatste moment duidelijk werd dat haar contract niet werd verlengd, is de medewerker voor het einde van het contract niet begeleid naar ander werk. Dat is daarna wel ingezet, waardoor betrokkene sinds januari 2024 een andere baan gevonden heeft. Omdat het salaris lager is dan haar uitkering, zullen de kosten wel lager zijn, maar nog niet stoppen. De kosten in 2024 waren € 26.006,52. Daarnaast ontvangen sinds 2022 nog elf oud-medewerkers van Fluvium een WW-uitkering die voor 100% vanuit het Participatiefonds wordt vergoed.

Voorkomen werkloosheidskosten

Om werkloosheidskosten in de toekomst zoveel mogelijk te voorkomen, zullen we:

- De ontvangstbevestiging van het UWV voor de aanvraag van een WW-uitkering kritisch blijven volgen, waarbij we eventueel over kunnen gaan tot het indienen van een bezwaar.
- In verband met de modernisering van het Participatiefonds worden de medewerkers met een tijdelijk dienstverband, waarvan we weten dat deze niet verlengd zal worden of omgezet zal worden naar een vast dienstverband, actief begeleid en bemiddeld naar ander werk binnen of buiten de stichting (werk naar werk).
- Het voeren van het goede gesprek in de gesprekkencyclus en de daarbij behorende dossieropbouw die voldoet aan de juridische eisen bij ontslag.

Ziektewet

Stichting Fluvium is eigenrisicodragers voor de Ziektewet (ZW) en heeft dit risico verzekerd via Robidus bij ASR. Robidus bepaalt het recht op een uitkering aan medewerkers die na een tijdelijk dienstverband ziek uit dienst gaan of zich binnen 28 dagen na de laatste werkdag ziek melden. De kosten van de ZW-uitkering worden door ASR vergoed. Extra kosten voor de re-integratie-begeleiding (arbeidsdeskundig onderzoek, tweede spoor en andere interventies) zijn in 2024 voor cofinanciering aan ASR voorgelegd.

Twee van de vier medewerkers die in 2023 ziek uit dienst zijn gegaan, hebben de 104 weken verzuim bereikt en hebben beide een WIA-aanvraag gedaan. In 2024 zijn er geen medewerkers ziek uit dienst gegaan.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De middelen worden toegevoegd aan het professionaliseringsplan van de scholen en in overleg met de personeelsgeleding van de MR ingezet gedurende het schooljaar. Niet iedere school heeft een startende schoolleider of startend onderwijspersoneel. Uiteindelijk worden de middelen ingezet voor professionalisering van onze medewerkers.

Strategisch HRM

Het personeelsbeleid van Fluvium is direct gekoppeld aan de onderwijskundige visie en de uitdagingen in het onderwijs. Met het motto "Jij ziet de leerlingen, wij zien jou" ligt de focus op goed werkgeverschap, ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Dit draagt bij aan het realiseren van kwalitatief onderwijs.

Het personeelsbeleid wordt geïmplementeerd door duidelijke beleidsdocumenten, zoals het functiehuis, professionaliseringsbeleid en werving- en selectiebeleid. De uitvoering wordt ondersteund door HR, in samenwerking met het Directieteam (DT) en werkgroepen. Monitoring vindt plaats via jaarlijkse evaluaties in het directieoverleg, waarbij beleidsdocumenten worden beoordeeld en zo nodig bijgesteld.

Daarnaast worden signalen uit de organisatie meegenomen, bijvoorbeeld via medewerkers en directeuren. Dit zorgt voor een continue cyclus van verbetering en afstemming.

Directeuren en medewerkers worden actief betrokken bij de ontwikkeling en uitvoering van het personeelsbeleid. Dit gebeurt via het Directieteam (DT), dat behoeften peilt en signalen uit de organisatie verzamelt. Op basis hiervan adviseert HR en worden beleidsvoorstellen opgesteld in samenwerking met werkgroepen en de bestuurder. De conceptbeleidsstukken worden vervolgens ter advisering of instemming voorgelegd aan het DT en de P-GMR. Na goedkeuring worden ze opgenomen in het handboek en gedeeld via Stroom Wijzer.

Banenafpraak

Fluvium erkent het belang van de Banenafpraak en het creëren van werkgelegenheid voor mensen met een arbeidsbeperking. In 2024 zijn er binnen de organisatie nog geen concrete acties ondernomen om invulling te geven aan deze afspraak.

Wel is er bewustzijn binnen de organisatie over dit thema en wordt gekeken naar de mogelijkheden en randvoorwaarden om hier in de toekomst mogelijk stappen in te zetten. Daarbij zal worden verkend hoe Fluvium hieraan op een passende en haalbare manier kan bijdragen.

Werkdrukmiddelen

Binnen Fluvium is de inzet van de werkdrukmiddelen (€ 289,37 per leerling) in 2024 bepaald in overleg met de teams en de medezeggenschapsraden (MR) van de scholen. Per school is gekeken waar de grootste werkdruk werd ervaren en op basis daarvan zijn keuzes gemaakt. De middelen zijn voornamelijk ingezet voor extra personele ondersteuning, zoals onderwijsondersteuners of vakleerkrachten.

Naast deze financiële inzet zijn ook niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verminderen. Scholen hebben bijvoorbeeld vergaderingen efficiënter ingericht, de samenwerking binnen teams versterkt en gebruik kunnen maken van de inzet van onderwijsambassadeurs. Eind 2024 is daarnaast de Quickscan Psychosociale Arbeidsbelasting (PSA) van De Arbomeester uitgezet onder het personeel. Deze inventarisatie bracht knelpunten in kaart en gaf extra aandacht aan de ervaren werkdruk binnen de teams.

Verklaring omtrent gedrag

Bij indiensttreding van nieuwe medewerkers vragen wij voorafgaand aan de startdatum een Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) aan. Deze aanvraag verloopt digitaal. Wij zorgen ervoor dat de VOG tijdig is aangevraagd en ontvangen voordat de medewerker officieel in dienst treedt. De controle op VOG's bij Personen Niet in Loondienst heeft onze aandacht en zal in 2025 opgepakt gaan worden.

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met < 5)	VOG niet aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met < 5)
Nieuwe medewerkers in loondienst	62	<5 (1 medewerker 1 dag te laat)	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	PM	PM	PM

Toelichting PM: de data over 2024 is niet (volledig) beschikbaar. In 2025 zal dit opgepakt worden.

De accountant heeft geen opdracht gekregen om de werkzaamheden uit te voeren zoals die zijn opgenomen in bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in het verslagjaar.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Duurzaamheid, frisse en gezonde scholen

Een van de grootste uitdagingen voor Stichting Fluvium zal de komende jaren de verduurzaming, flexibilisering, verfrissing en gezondmaking van onze gebouwen zijn. Uit onderzoek is gebleken hoe belangrijk de directe omgeving is voor kinderen die volop in ontwikkeling zijn. Een gezond en goed gebouw heeft positieve effecten op het zijn, het welbevinden en het leren van kinderen. Maar ook op alle medewerkers, die eveneens dagelijks in het gebouw verblijven. Duurzaamheid zit hem niet alleen in het verbeteren van de gebouwen, maar ook in het gedrag van de gebruikers. Door goed energiebeheer kan al veel gedaan worden.

Fluvium is sinds 2015 zelf verantwoordelijk voor het beheer van de gebouwen en werkt sindsdien serieus samen met de gemeenten om de ambities te verwezenlijken. Er wordt steeds kritisch gekeken naar nieuwbouw en verbouw, waarbij aandacht wordt besteed aan de gebruikte materialen, de benodigde warmte en de beste verlichting. Door onderzoek in goede samenwerking met gemeenten en provincie heeft Stichting Fluvium een goed beeld gekregen van waar we nu staan. De komende jaren zullen cruciaal zijn voor het maken van goede toekomstplannen.

Doelstellingen en Realisaties

De doelstellingen ten aanzien van huisvesting en facilitaire zaken zijn geëvalueerd, waarbij de projecten van 2024 als afgerond worden beschouwd. De gestelde doelen omvatten een meerjarige onderhoudsplan (MJOP) afgestemd op de Integrale Huisvestingsplannen (IHP) van de gemeenten West Betuwe en Neder-Betuwe. Deze planning is in 2024 geconcretiseerd met de afronding van diverse projecten.

Een belangrijk doel is het hebben van een IHP voor beide gemeenten, waarin staat welke scholen in aanmerking komen voor verduurzaming, renovatie of nieuwbouw in de komende twaalf jaar. Dit is een continu proces dat in 2025 verder wordt verfijnd. Fluvium streeft naar een lage CO₂-concentratie in de gebouwen (< 900 PPM, Frisse scholen klasse B) gedurende de schooldag. Een doel dat door de projecten in 2024 is ondersteund.

De meerjarige onderhoudsplan is uitgevoerd op basis van inspecties en jaarplannen, met de focus op de realisaties in 2024. Daarnaast zijn scholen aangepast aan het onderwijsconcept door middel van kleine verbouwingen waar nodig. De aanleg van groene schoolpleinen is gestimuleerd, met enkele gerealiseerde projecten en meer projecten in ontwikkeling. Klein onderhoud en storingen zijn adequaat verholpen om het onderwijsproces niet te verstoren.

In West Betuwe is aanzienlijke vooruitgang geboekt om alle scholen voor 2030 te voorzien van nieuwbouw, grootschalige renovatie of verduurzaming. Specifieke behaalde resultaten in 2024 omvatten de afronding van verschillende nieuwbouw- en verduurzamingsprojecten.

Toekomstige Ontwikkelingen

Er zijn diverse toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting die mogelijk tot aanpassingen in het beleid leiden:

- Voor 2025 staan nieuwbouwprojecten gepland voor IKC Geldermalsen (Jan Harmenshof, Oranje Nassauschool) en het MFC Dodewaard (De Bellefleur, de Hien).
- Een verduurzamingsproject voor het Palet in Kesteren is gepland voor 2026.
- Er staat een grootschalige renovatie gepland voor Palet Opheusden in 2025 of 2026.
- Nieuwbouw voor D'n Bogerd en De Bloeiende Betuwe (2024-2026) zijn in uitvoering in 2025.
- De planning voor grootschalige renovaties of nieuwbouw voor de Lokhorstschool in Deil en de Burgemeester Westerbeek van Eertenschool in Varik (2026-2028) is in gang gezet.

- De groene schoolpleinen in Opheusden, Meteren, Echteld, Est, Haften, Varik en Opijnen zijn in gebruik. Er zijn plannen voor het plein in Ochten.
- De uitvoering van het meerjarige onderhoudsplan wordt voortgezet met focus op de komende jaren.
- De integrale huisvestingsplannen en de financiële onderbouwing worden in 2025 verder verfijnd.

Duurzaamheid en Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Duurzaamheid is een integraal onderdeel van het beleid van Fluvium, gericht op verduurzaming, flexibilisering, verfrissing en gezondmaking van de gebouwen. De projecten van 2024 hebben hieraan bijgedragen. De focus ligt op het verbeteren van gebouwen, energiebeheer en het gedrag van gebruikers. Bij nieuwbouw en verbouw wordt aandacht besteed aan materialen, warmtebehoefte en licht.

Fluvium streeft naar een lage ecologische voetafdruk door gebouwen bijna energieneutraal te maken, van het gas af te halen en alternatieve energiebronnen te benutten. De projecten van 2024 hebben deze doelen in gang gezet. Scholen proberen afval te scheiden en medewerkers proberen leerlingen mee te nemen in het goed omgaan met de planeet.

Specifieke Projecten en Acties

- **Afgeronde projecten in 2024:**
 - Nieuwbouw: IKC Buurmalsen-Tricht (IKC BinnensteBuiten).
 - Verduurzaming: PWA Echteld, Houtkoperschool, Palet Opheusden.
- **Geplande projecten voor 2025 en verder:**
 - Nieuwbouw: Oplevering IKC Geldermalsen (Jan Harmenshof, Oranje Nassauschool) in 2025 en MFA Dodewaard in 2026.
 - Verduurzaming: het Palet in Kesteren in 2026.
 - Grootchalige renovatie of nieuwbouw: D'n Bogerd en De Bloeiende Betuwe (2024-2026) , de Lokhorstschool en de Burgemeester Westerbeek van Eertenschool in Varik (2026-2028).
- **Groene schoolpleinen:** De reeds gerealiseerde groene schoolpleinen zijn in gebruik. Er wordt onderzoek gedaan naar een groen schoolplein voor de Houtkoperschool in Ochten.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Stichting Fluvium voert een financieel beleid waarbij de beschikbare middelen optimaal worden ingezet om het onderwijsproces te ondersteunen, denk hierbij aan de inzet van personeel (formatie), leermiddelen en huisvesting. Het beleid is gericht op het duurzaam financieel gezond blijven door te sturen op belangrijke kengetallen zoals de kapitalisatiefactor, rentabiliteit, solvabiliteit en liquiditeit. De gekozen richting is efficiënt omgaan met middelen, wat wordt nagestreefd door een zo klein mogelijke overhead en door de budgetverantwoordelijkheid zo laag mogelijk in de organisatie te leggen. Een goed systeem van planning en control faciliteert dit alles.

De resultaten over 2024 laten een gemengd beeld zien. De liquiditeit (current ratio) is met 0,75 op het minimum van 0,75 en tevens lager dan de begroting van 1,22. Dit betekent dat de kortetermijnverplichtingen minder ruim gedekt zijn door de vlottende activa dan begroot en in 2023 (1,23). De solvabiliteit daarentegen, met 0,52, ligt binnen de wenselijke bandbreedte van 0,30 tot 0,70 en is iets lager dan de begroting van 0,58 en de realisatie van 2023 (0,58). Dit geeft aan dat Fluvium nog steeds in voldoende mate aan haar langetermijnverplichtingen kan voldoen. De rentabiliteit van de gewone bedrijfsvoering is met -0,04 gelijk aan de begroting en de realisatie van 2023, wat aangeeft dat het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering negatief is in verhouding tot de totale baten. Het weerstandsvermogen PO

bedraagt 0,15, wat boven de signaleringswaarde van 0,10 ligt, maar lager is dan de begroting van 0,20 en de realisatie van 2023 (0,20).

De kapitalisatiefactor, berekend als (balanstotaal minus boekwaarde gebouwen en terreinen) / totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten, bedraagt voor 2024 0,23. In het strategisch beleidsplan 2020-2024 was het doel om deze ultimo 2024 rond de 35% te laten zijn. De huidige factor is significant lager. Hierbij dient te worden opgemerkt dat uitgestelde investeringen in gebouwen en terreinen conform de componentenmethode de ontwikkeling van dit kengetal beïnvloeden. De eerste berekeningen van het ministerie in 2020 gaven aan dat het beoogde eigen vermogen ultimo 2024 verder afgebouwd kon worden. Echter, mogelijke cofinanciering van renovatie- en verduurzamingsprojecten de komende tien jaar kan invloed hebben op de gewenste omvang van het eigen vermogen na 2024. Zodra de benodigde middelen vanuit het Integraal Huisvestingsplan (IHP) van beide gemeenten duidelijk zijn, kan worden ingeschat of het eigen vermogen na 2024 wellicht moet worden verhoogd.

In de periode 2020-2023 heeft Fluvium de algemene reserves beleidsmatig met minimaal € 800.000 afgebouwd, welke middelen zijn ingezet voor de uitvoering van het strategisch beleidsplan, waaronder de Fluvium Academie, het ib-netwerk, de leerlingenraad, het actieplan lerarentekort en kwaliteitsprojecten vanuit Het Kompas (SBP 2019-2023). Het "Kompasbudget" is vanaf 2024 komen te vervallen.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Het strategisch beleidsplan en het daarvan afgeleide jaarplan van Fluvium vormen de basis van de begroting van de stichting. Het begrotingsproces start met het opstellen van het bestuursformatieplan, dat voor 1 mei van ieder jaar instemming moet krijgen van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Dit plan regelt de allocatie van de personele bekostiging vanuit het rijk en het samenwerkingsverband en behelst ongeveer 82% van de begroting.



Toekomstige ontwikkelingen

Een aantal ontwikkelingen in de nabije toekomst heeft mogelijk invloed op de meerjarenbegroting van Fluvium, waardoor budgetten moeten worden aangepast:

- Vereenvoudiging en verdere veranderingen van de lumpsumbekostiging.
- Lerarentekort en directeurentekort: beschikbaarheid en kosten van vervangers, inzetten interim directeuren, beschikbaarheid van gekwalificeerd personeel.
- Situatie compacte/kleine scholen (beleid compacte scholen).
- Ontwikkelingen passend onderwijs.
- Cyber security en voldoen aan het normenkader.
- Verduurzaming, renovatie en nieuwbouw van schoolgebouwen (IHP).
- Richtlijnen voor de algemene reserves voor PO organisaties.
- Bestuurlijke samenwerking regionaal.
- Nieuwe wet- en regelgeving.

De financiële positie wordt in de komende jaren mogelijk beïnvloed door de gevraagde cofinanciering voor de uitvoering van het IHP, verduurzamingsprojecten in Neder-Betuwe en het in één keer afboeken van activa groot onderhoud bij nieuwbouwprojecten. Daarnaast spelen de risico's rondom de nieuwe regelingen van het Participatiefonds en de stijgende kosten voor vervangers als gevolg van het lerarentekort een rol.

Treasury

Voor het beheren van overvloedige liquiditeiten voert de stichting een treasurybeleid binnen de kaders van de regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2016. Fluvium openbaar onderwijs streeft naar een zo hoog mogelijk rendement op uitstaande middelen en is ultimo 2021 gestart met schatkistbankieren. Ultimo 2024 bedroeg het tegoed op de rekening schatkistbankieren € 1.372.174, wat aangeeft dat van deze mogelijkheid gebruik is gemaakt. In 2023 ontving Fluvium vanuit schatkistbankieren € 108.353 aan rentebaten, terwijl in 2024 de rentebaten € 80.106 bedroegen.

Allocatie van middelen

Fluvium openbaar onderwijs heeft voor de nieuwe vereenvoudigde bekostiging in samenwerking met administratiekantoor Cabo in 2022 financiële beleidskaders opgesteld voor de allocatie van de financieringsstromen. Ongeveer 79% van de middelen wordt direct gealloceerd naar de scholen en 21% van de middelen wordt ingezet voor collectief beleid, met name wanneer risico's op schoolniveau te groot zijn of voor Algemeen Beheer en Bestuur. Deze financiële beleidskaders hebben instemming van de GMR en zijn goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden toegevoegd aan het formatiebudget van de school waaraan het budget is toegekend, met als gedachte dat deze school door de achterstandsscore meer budget nodig heeft om leerlingen optimaal te begeleiden.

Planning en Controlcyclus

De planning- en control cyclus van Fluvium openbaar onderwijs voor het jaarverslag 2024 is een essentieel onderdeel van de bedrijfsvoering van de stichting voor primair onderwijs. In deze cyclus worden de doelen en activiteiten voor het komende jaar vastgesteld, geëvalueerd en bijgestuurd om ervoor te zorgen dat de stichting haar doelstellingen behaalt en haar middelen zo efficiënt mogelijk inzet.

Allereerst wordt er aan het begin van het jaar een strategisch plan opgesteld, waarin de langetermijn-doelstellingen en de strategie om deze doelstellingen te behalen worden vastgelegd. Dit plan wordt vervolgens vertaald naar concrete jaarplannen en begrotingen voor de verschillende scholen en afdelingen binnen de stichting.

Gedurende het jaar wordt de voortgang van de uitvoering van de jaarplannen en begrotingen regelmatig geëvalueerd. Er worden managementrapportages opgesteld waarin de resultaten worden vergeleken met de gestelde doelen en waarin eventuele afwijkingen worden geanalyseerd. Op basis van deze evaluaties kunnen bijsturingen worden doorgevoerd om ervoor te zorgen dat de stichting haar doelen blijft behalen. Na het einde van het jaar wordt een jaarverslag opgesteld waarin verantwoording wordt afgelegd over de behaalde resultaten en de besteding van middelen. Ook wordt in het jaarverslag vooruitgekeken naar het komende jaar en worden eventuele aanpassingen in het strategisch plan en de jaarplannen voor het volgende jaar vastgelegd.

Door middel van de plan en control cyclus zorgt Fluvium openbaar onderwijs ervoor dat zij haar doelen behaalt en haar middelen zo efficiënt mogelijk inzet, waardoor zij haar kwalitatief hoogwaardig onderwijs kan blijven aanbieden aan haar leerlingen.

2.5 Risico's en Risicobeheersing

Om de toekomstige risico's voor onze stichting in beeld te brengen, hebben wij in onze bijgestelde risicoanalyse een opstelling gemaakt van de grootste risico's voor onze stichting en er een maatregel bij benoemd. De risicoanalyse wordt ieder jaar geactualiseerd.

Fluvium heeft die risico-inventarisatie uitgevoerd met het doel de risico's die op de organisatie afkomen in kaart te brengen en hieraan een actie te verbinden. In de onderstaande tabel hebben wij de risico's benoemd en in geld uitgedrukt. Daarnaast is het erg belangrijk om te weten hoe groot de kans is dat het risico zich voordoet en wat de impact is voor onze organisatie.

Dit is uitgedrukt in een vijfpuntsschaal:

Kans of effect:

1 Zeer klein

2 Klein

3 Gemiddeld

4 groot

5 Zeer groot

Het risico wordt berekend uit de formule effecten x kans. Bij ieder risico heeft Fluvium een maatregel benoemd om de genoemde risico's de baas te blijven.

Accepteren:

Fluvium kan weinig invloed uitoefenen en accepteert het risico.

Beheersen:

Fluvium stelt een beheersplan op voor de genoemde risico's zodat zij voorbereid is op het moment dat risico's werkelijkheid worden. Om risico's te kunnen beheersen moet er voldoende buffer zijn in het eigen vermogen om klappen op te kunnen vangen. Dit betekent een deel van het eigen vermogen dat door negatieve resultaten kan worden ingeteerd zonder dat de strategische kengetallen een alarmerende stand aan gaan nemen. De buffer die Fluvium op basis van de onderstaande risico's moet aanhouden, moet in lijn zijn met de financiële impact van deze risico's en de risico's die dit geeft voor de continuïteit van de bedrijfsvoering.

Risicoparagraaf

Onderstaand een overzicht van de belangrijkste risico's per beleidsterrein, zoals beschreven in de risico-inventarisatie:

A. Risico's leerlingen

- De belangrijkste risico's met betrekking tot leerlingen zijn de instroom en tussentijdse uitstroom van leerlingen. Deze risico's worden geaccepteerd omdat ze als niet beïnvloedbaar worden beschouwd.
- Er is ook een risico met betrekking tot de concurrentiepositie van de school ten opzichte van andere scholen en of het onderwijsconcept aansluit bij de belangstelling van leerlingen en ouders. Deze risico's worden beheerst.
- De tevredenheid van ouders is een belangrijk risico met een hoge impact en kans, wat betekent dat er verbetering mogelijk is.
- De PR en marketingstrategie wordt ook beheerst en de huidige strategie wordt voortgezet.

B. Risico's onderwijskwaliteit

- De risico's op het gebied van onderwijskwaliteit zijn de kwaliteit van het onderwijskundig beleid, onderwijskundige vernieuwingen, kwaliteit van het onderwijs zelf en inclusiever/passend onderwijs. Deze risico's worden beheerst en er is budget gereserveerd voor mogelijke interventies.
- Het inspectietoezicht en de doorstroomtoets worden ook gezien als risico's die beheerst worden.
- Onderwijstijd wordt ook gezien als een risico, vooral door tekorten op de arbeidsmarkt.

C. Risico's personeel

- Een belangrijk risico is de werving van personeel door het tekort op de arbeidsmarkt. Dit is een van de grootste risico's met de hoogste impact en kans en de hoogste kosten voor beheersmaatregelen.
- Ziekteverzuim is een ander risico met een hoge kans en impact, waar extra kosten aan verbonden kunnen zijn.
- Andere personeelsrisico's die beheerst worden, zijn wachtgeldrisico, deskundigheid/scholing, tevredenheid van medewerkers, werkdruk, arbeidsconflict en duurzame inzetbaarheid en verlofrecht.
- Er is ook risico op kosten bij functiedifferentiatie, waarbij er scholen zijn met relatief duur en ervaren personeel en voor jubilea en vertrek is een voorziening.

D. Risico's organisatie

- Risico's op het gebied van organisatie zijn onder andere de kwaliteit van de leiding.
- Andere risico's zijn vertrek van leden van de schoolleiding.
- De stabiliteit van de organisatie, de relatie met de (G)MR, de kwaliteit van de processen, kwaliteitszorg, en kwaliteit toezicht worden ook gezien als risico's die beheerst worden.
- Veiligheid en gezondheid zijn ook risico's die beheerst worden door een RI&E (Risico Inventarisatie & Evaluatie).
- Verzekeringen worden over het algemeen als op orde gezien, behalve cyberrisico's.

E. Risico's huisvesting, inventaris en voorzieningen

- Achterstallig/uitgesteld onderhoud is een risico dat beheerst wordt.
- Toekomstige investeringen zijn een belangrijk risico met een hoge kans en impact, vooral door de bouw van nieuwe scholen. Dit risico wordt geaccepteerd.
- De risico's met betrekking tot ICT worden ook beheerst, maar ICT-veiligheid wordt geaccepteerd en er is geen verzekering voor afgesloten.

F. Risico's Financiën

- De risico's op het gebied van financiën zijn onder andere de kwaliteit van het beleid.
- Kwaliteit medewerkers is een risico, vooral door het lerarentekort.
- Ook de instabiliteit van de bekostiging is een belangrijk risico met een hoge kans en impact dat wordt geaccepteerd.
- Er is risico met onvolledige indexatie die beheerst moet worden en treasuryschade is ook een beheerst risico.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

In 2024 heeft Fluvium veel aandacht besteed aan informatiebeveiliging en privacy (IBP). Ons informatiebeheerplan is beschikbaar via intranet voor medewerkers, zodat iedereen op de hoogte is van de geldende regels en richtlijnen.

Fluvium heeft de weg ingeslagen om tijdig te voldoen aan het normenkader op het gebied van data-beveiliging. Er zijn al diverse maatregelen genomen aan zowel de hardware- als softwarekant om de veiligheid van data te waarborgen. Zo zijn Yoursafety.net, backup via Cloudwise en Zivver aangeschaft in 2023. Daarnaast zijn we bezig met de architectuur van Google Drive om ook hier de beveiliging te optimaliseren.

Een volgende stap is de migratie van alle scholen naar Veilig Internet van Sivo in 2024. Hiermee willen we de privacy en veiligheid van onze leerlingen, medewerkers en data nog verder verbeteren. Fluvium blijft zich actief inzetten voor een optimale informatiebeveiliging en privacy, zodat wij kunnen blijven garanderen dat onze gegevens veilig zijn.

3. Verantwoording van de financiën

In dit laatste hoofdstuk verantwoorden wij de financiële staat van ons bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2024 1-2-2023	2025 1-2-2024	2026 1-2-2025	2027 1-2-2026
Aantal leerlingen	2.153	2.100	2.082	2.140

Ontwikkeling leerlingenaantallen

Richting het schooljaar 2025-2026 verwachten wij een lichte groei in het leerlingenaantal. In de jaren blijft het leerlingenaantal licht toenemen.

Factoren die van invloed zijn op de omvang van de formatie

LEERLINGPROGNOSE 2026-2027

Aantal leerlingen	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	Prognose 1-2-2026	Prognose 1-2-2027
12NU - IKC de Stek	42	44	47	43	43
12VV - De Wielewaal	85	82	80	80	80
13BU - De Waerdenburght	86	81	82	85	84
13HI - Burg Westerbeek van Eertenschool	104	102	102	99	100
13MM - Prins Willem Alexanderschool	96	91	94	97	97
13RF - De Rietschoof	61	61	66	63	64
18DS - Bellefleur	52	56	50	54	57
18DS01 - PWA	87	85	91	90	89
18DS02 - Houtkoperschool	111	118	115	115	115
18HO - Het Palet	91	93	84	87	87
18HO01 - Dalton Palet Kesteren	60	56	59	59	59
18JO - D'n Bogerd	104	86	80	78	81
18LE - Jan Harmenshof	286	287	281	288	280
18MQ - OBS Meester Aafjes	246	217	204	220	238
18MQ- Taalklas West Betuwe	36	31	25	14	14
18MQ01- De Plantage	110	126	150	181	204
18NX - R Lokhorst-School	132	131	135	140	137
18QJ - De Springplank	106	110	97	99	97
18RK - De Bloeiende Betuwe	113	109	104	111	118
18SL - IKC Binnenstebuiten	145	134	136	137	141
	<u>2.153</u>	<u>2.100</u>	<u>2.082</u>	<u>2.140</u>	<u>2.185</u>

FTE

Aantal FTE	2024 (T-1)	2025 (T)	2026	2027	2028
Bestuur / management	13,66	13,12	13,12	13,12	13,12
Onderwijzend personeel	116,99	112,38	104,22	111,38	113,56
Ondersteunend personeel	53,87	48,07	46,50	46,50	46,50
TOTAAL	184,52	173,57	163,84	171,00	173,18

In de begroting staat 165,64 FTE voor 2025, die moet worden gecorrigeerd voor de FTE op Taakstelling 7,9327. Deze taakstelling wordt op 1 augustus in de begroting gezet om een nul begroting te realiseren.

Factoren die van invloed zijn op de omvang van de formatie

Ontwikkeling leerlingenaantallen en bekostiging

Als eerste is de personele bekostiging die wij ontvangen afhankelijk van het aantal leerlingen op de teldatum. Bij Fluvium is sprake van een stabiel leerlingenaantal de komende jaren. Hetgeen betekent dat de omvang van de formatie de komende jaren ook vrij stabiel zal zijn.

Op 31 juli 2025 stoppen de aanstellingen die worden gefinancierd met NPO middelen, waardoor het personeelsbestand tijdelijk lager is, maar door hogere leerlingenaantallen zal de vraag richting 2028 naar personeel weer toenemen.

Doorbetalingen vanuit het samenwerkingsverband

Een deel van de formatie wordt bekostigd vanuit doorbetalingen vanuit het samenwerkingsverband BePO. Leerlingen met een speciale zorgbehoefte kunnen met deze middelen binnen onze eigen scholen worden ondersteund. Voor de langere termijn blijven wij ook afhankelijk van het financieel beleid dat is vastgelegd in het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband.

Doorbetalingen vanuit het speciaal onderwijs

Vanuit organisaties in het speciaal onderwijs ontvangt een aantal scholen ondersteuningsmiddelen voor leerlingen met een taal ontwikkelstoornis (Kentalis) of vanwege slechthoorden (Bartimeus). Deze middelen worden ingezet voor interne of externe begeleiding van deze leerlingen. Vooral bij Kentalis wordt de laatste jaren vaker gekozen voor ambulante hulp voor de leerlingen en is er geen sprake meer van doorbetalingen.

Het Nationaal Programma Onderwijs NPO

Uit 2024 is een bedrag van € 243.337 aan NPO middelen nog niet door onze scholen besteed. De scholen hebben tot 31 juli 2025 de tijd om de middelen alsnog te besteden. Vanaf 31 juli 2025 gaat de bestuurder in gesprek met directie en GMR over de bestemming van de niet bestede NPO middelen die dan gewoon Lumpsum geworden zijn.

In totaal -0,51% van het budget is besteed aan personeel niet in loondienst voor het verzorgen van lessen op het gebied van drama, muziek, schooljudo, dans en cultuurlessen. Het negatieve percentage is het gevolg van een herstelboeking in 2023 bij de PWA Ophemert.

Niet uitgegeven middelen ad. € 243.337 zijn verantwoord onder interventie G en toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO en kunnen tot 31 juli 2025 alsnog worden besteed.

2024

		Budget	Interventie	Interventie	Interventie	Interventie	Interventie	Interventie	Interventie	PNIL
		2024	A	B	C	D	E	F	G	
12NU	IKC de Stek	11.141					1.350		9.791	1.350
12VV	De Wielewaal	20.827							20.827	0
13BU	De Waardenburght	27.427					27.427		0	0
13HI	Burgemeester Westerbeek van Eerten	60.355		326			13.238	756	46.035	3.734
13MM	PWA Ophemert	24.010		22			1.255		22.733	-10.791
13RF	De Rietschoof	17.255					11.995		5.260	0
18DS00	De Bellefleur	10.400		4.050					6.350	0
18DS01	PWA Echteld	12.240							12.240	0
18DS02	Houtkoper	58.928		2.522			50.429		5.977	0
18HO00	Palet Opheusden	95.903					94.350		1.553	0
18HO01	Palet Kesteren	45.005		27			35.204		9.774	0
18JO	D'n Bogerd	0							0	0
18LE	Jan Harmenshof	0							0	0
18MQ00	Ods Meester Aafjes	0							0	0
18MQ01	KC De Plantage	0							0	0
18NX	R. Lokhorst	53.831	5.109				16.657		32.065	0
18QJ	De Springplank	0							0	0
18RK	De Bloeiende Betuwe	38.551					13.593		24.958	0
18SL	IKC Binnenste buiten	68.960	2.500	3.646			17.040		45.774	2.953
		<u>544.833</u>	<u>7.609</u>	<u>10.593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>282.538</u>	<u>756</u>	<u>243.337</u>	<u>-2.754</u>

- A Meer onderwijs bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bijspijkeren
 B Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
 C Sociaal-Emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
 D Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen
 E (Extra) inzet van personeel en ondersteuning
 F Faciliteiten en randvoorwaarden:
 Activiteiten die randvoorwaardelijk zijn/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E),
 Ouderbetrokkenheid en digitale technologie
 G Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen,
 de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan de bestemmingsreserve NPO

PNIL -0,51%

In totaal -0,51% van het budget is besteed aan personeel niet in loondienst voor het verzorgen van lessen op het gebied van drama, muziek, schooljudo, dans en cultuurlessen. Het negatieve percentage is het gevolg van een herstelboeking in 2023 bij de PWA Ophemert.

Niet uitgegeven middelen ad. € 243.337 zijn verantwoord onder interventie G en toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO en kunnen tot 31 juli 2025 alsnog worden besteed.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Bedragen x € 1.000	2024 (T)	Begroting 2024 (T)	Realisatie 2023 (T-1)	2025	2026	2027	Verskil verslagjaar t.o.v. begroting	Verskil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	19.039	18.490	18.788	19.377	18.593	19.100	549	251
Overige overheidsbijdragen en subsidies	244	125	248	166	243	253	119	-4
Overige baten	317	147	210	353	314	314	170	107
TOTAAL BATEN	19.600	18.762	19.246	19.896	19.150	19.667	838	354
LASTEN								
Personeelslasten	17.061	15.710	16.681	16.247	15.780	16.460	1.351	380
Afschrijvingen	675	643	661	647	669	551	32	14
Huisvestingslasten	1.182	1.195	1.137	1.252	1.252	1.242	-13	45
Overige lasten	1.771	1.413	1.645	1.662	1.492	1.489	358	126
TOTAAL LASTEN	20.689	18.961	20.124	19.808	19.192	19.742	1.556	370
SALDO	-1.089	-199	-878	88	-42	75	-890	-211
Saldo financiële baten en lasten	-80	-90	-108	-75	-75	-75	10	28
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-1.009	-109	-770	163	32	0	-900	-239

Oorzaken van afwijkingen in het begrote resultaat en de realisatie in 2024

Het werkelijke resultaat voor 2024 bedroeg € 1.008.779-. Het begrote resultaat voor 2024 was € 109.339-. Dit resulteerde in een verschil van € 899.440-, wat betekent dat het werkelijke resultaat aanzienlijk lager was dan begroot.

Hieronder volgt een gestructureerde beschrijving van de oorzaken van deze afwijking:

Afwijkingen in Baten:

- **Rijksbijdragen:** De rijksbijdragen waren € 549.077 hoger dan begroot. Dit kwam met name door hoger dan begrote vereenvoudigde bekostiging en aanvullende bekostiging voor de opvang van asielzoekers. In de begroting was rekening gehouden met een indexatie van 3,96% op de vereenvoudigde PO bekostiging, terwijl de definitieve regeling een aanpassing van 5,37% inhield. Dit verschil is gebruikt voor de cao-verhoging van 4,9% per 1 oktober 2024. Ook vielen de overige subsidies OCW hoger uit door een hoger dan begrote vrijval van de subsidie basisvaardigheden. De bijdragen van samenwerkingsverbanden vielen echter lager uit vanwege een verlaagd bedrag per leerling.
- **Overige overheidsbijdragen:** Deze waren € 119.129 hoger dan begroot. Dit werd veroorzaakt door niet begrote gemeentelijke bijdragen voor de nieuwkomersklas, vroegschoolse educatie en de subsidie pilot jeugdhulp.
- **Overige baten:** Deze waren € 170.229 hoger dan begroot. Dit kwam met name door hoger dan begrote detacherings- en huurbaten.
- **Financiële baten:** Deze vielen € 9.894 lager uit dan begroot. Dit kwam door een lager rentepercentage en minder uitstaande middelen.

Afwijkingen in Lasten:

- **Personeelslasten:** De personeelslasten waren € 1.350.958 hoger dan begroot. De loonkosten waren specifiek € 1.059.758 hoger dan begroot. De voornaamste reden hiervoor is de inzet van meer FTE's. Het effect hiervan werd deels gedempt doordat de werkelijke Gemiddelde Personeelslast (GPL) lager was dan begroot, ondanks de cao-verhoging. De lagere GPL is te danken aan gunstige inschalingsverschillen, meer duurzame inzetbaarheid dan begroot, meer salariskorting wegens langdurige ziekte en minder uitgaven aan reiskosten en arbeidsmarkttoelage. De kosten voor extern personeel waren ook hoger dan begroot, met name uitgaven die ten laste van arrangementen komen. Daarnaast waren de kosten voor werving en selectie hogere dan begroot. Voor 2024 is een voorziening voor langdurig zieken gevormd voor de loonkosten van langdurig zieken tot het uit dienst gaan. € 194.669
- **Afschrijvingen:** Deze vielen € 30.994 hoger uit dan begroot. Dit kwam door hoger dan begrote investeringen in groot onderhoud en inventaris.
- **Huisvestingslasten:** Deze waren € 12.331 lager dan begroot. Dit werd met name veroorzaakt door lagere energielasten. Hier tegenover stonden echter hoger dan begrote overige huisvestingslasten.
- **Overige instellingslasten:** Deze waren € 358.360 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervoor waren hoger dan begrote uitgaven voor deskundigenadvies, die grotendeels ten laste kwamen van subsidies voor basisvaardigheden en de pilot jeugdhulp. Verder waren ook de uitgaven voor licenties ICT-leermiddelen en planmatig onderhoudsbeheer hoger dan begroot.

Samenvattend, de afwijking in het resultaat van 2024 wordt grotendeels verklaard door hogere rijksbijdragen en overige baten, die echter ruimschoots werden overschaduwed door aanzienlijk hogere personeelslasten als gevolg van de inzet van meer FTE's, en hogere overige lasten.

Oorzaken van afwijkingen in het resultaat van 2024 ten opzichte van 2023

Het werkelijke resultaat voor 2024 bedroeg € 814.110-. Het werkelijke resultaat voor 2023 bedroeg € 769.756-. Dit betekent dat het resultaat in 2024 € 44.354 lager was dan in 2023.

De afname van het resultaat in 2024 ten opzichte van 2023 grotendeels toe te schrijven aan hogere personele lasten.

Hieronder volgt een gedetailleerdere uitsplitsing van de verschillen tussen de realisatie in 2024 en 2023 per hoofdcategorie van de staat van baten en lasten:

Afwijkingen in Baten:

In totaal waren de totale baten in 2024 (€ 19.600.333) € 354.256 hoger dan in 2023 (€ 19.246.077).

- **Rijksbijdragen:** De rijksbijdragen waren in 2024 (€ 19.039.195) € 250.569 hoger dan in 2023 (€ 18.788.626).
 - Dit kwam met name door een aanzienlijke stijging in de vereenvoudigde PO bekostiging (€ 16.909.988 in 2024 vs. € 15.494.335 in 2023) en in de Overige subsidies OCW niet geoormerkt (€ 583.985 in 2024 vs. € 173.856 in 2023).
 - Echter, er was ook een aanzienlijke daling in de bekostiging voor Eerste opvang vreemdelingen (€ 294.893 in 2024 vs. € 754.072 in 2023), en de bekostiging voor NPO (€ 0 in 2024 vs. € 759.915 in 2023) en Personele bekostiging groei (€ 0 in 2024 vs. € 376.254 in 2023) vielen volledig weg. Ook de doorbetalingen vanuit het samenwerkingsverband SWV waren lager (€ 161.475 in 2024 vs. € 290.284 in 2023).
- **Overige overheidsbijdragen en -subsidies:** Deze waren in 2024 (€ 243.815) € 3.989 lager dan in 2023 (€ 247.804).
- **Overige baten:** Deze waren in 2024 (€ 317.323) € 107.676 hoger dan in 2023 (€ 209.647).

- o Dit werd voornamelijk veroorzaakt door hogere inkomsten uit detachering personeel (€ 149.202 in 2024 vs. € 74.497 in 2023) en Verhuur onroerende zaken (€ 81.170 in 2024 vs. € 50.526 in 2023).
- **Financiële baten en lasten:** Het positieve saldo hiervan was in 2024 (€ 80.106) € 28.247 lager dan in 2023 (€ 108.353). Dit kwam door lagere rentebaten.

Afwijkingen in Lasten:

In totaal waren de totale lasten in 2024 (€ 20.494.549) € 370.363 hoger dan in 2023 (€ 20.124.186).

- **Personeelslasten:** De personeelslasten waren in 2024 (€ 17.060.517) € 379.746 hoger dan in 2023 (€ 16.680.771). Dit is de grootste factor die heeft bijgedragen aan het lagere resultaat.
 - o De kosten voor lonen en salarissen stegen (€ 16.361.197 in 2024 vs. € 15.721.920 in 2023). Ook de gerelateerde Sociale lasten (€ 1.880.752 in 2024 vs. € 1.815.326 in 2023) en pensioenpremies (€ 1.765.219 in 2024 vs. € 1.703.812 in 2023) waren hoger.
 - o Op detailniveau waren er variaties, zoals hogere kosten voor extern personeel inzake arrangementen (€ 98.349 in 2024 vs. € 84.993 in 2023), maar lagere kosten voor externe inhuur PNIL (€ 144.930 in 2024 vs. € 333.497 in 2023). Ook de dotaties aan personeelsvoorzieningen zoals duurzame inzetbaarheid (€ 54.633 in 2024 vs. € 105.762 in 2023) en jubilea (€ 4.900 in 2024 vs. € 39.934 in 2023) waren lager in 2024. Voor 2024 is een voorziening voor langdurig zieken gevormd voor de loonkosten van langdurig zieken tot het uit dienst gaan. € 194.669
- **Afschrijvingen:** Deze waren in 2024 (€ 674.916) € 13.386 hoger dan in 2023 (€ 661.530).
- **Huisvestingslasten:** Deze waren in 2024 (€ 1.182.740) € 45.909 hoger dan in 2023 (€ 1.136.831).
 - o Dit kwam met name door hogere kosten voor Schoonmaakkosten (€ 518.031 in 2024 vs. € 485.175 in 2023) en overige huisvestingslasten (€ 167.212 in 2024 vs. € 142.515 in 2023), ondanks lagere kosten voor energie en water (€ 300.229 in 2024 vs. € 310.388 in 2023).
- **Overige lasten:** Deze waren in 2024 (€ 1.771.045) € 125.991 hoger dan in 2023 (€ 1.645.054).
 - o De grootste stijging was te zien bij administratie- en beheerslasten (€ 664.376 in 2024 vs. € 474.485 in 2023), wat onder andere hogere uitgaven voor deskundigenadvies omvat. Ook de kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen stegen (€ 810.147 in 2024 vs. € 762.126 in 2023), met name door hogere kosten voor licenties ICT-leermiddelen (€ 343.921 in 2024 vs. € 279.896 in 2023) en toetsen (€ 34.569 in 2024 vs. € 23.840 in 2023). Dit werd deels gecompenseerd door een daling in de subcategorie "overige" binnen de overige lasten (€ 296.522 in 2024 vs. € 408.443 in 2023).

Samenvattend: Het exploitatietekort van Stichting Fluvium was in 2024 groter dan in 2023, met een verschil van € 239.023, waarvan € 194.669 wordt veroorzaakt door een dotatie aan een voorziening voor langdurig zieke medewerkers in 2024. Hoewel de totale baten in 2024 stegen ten opzichte van 2023 (met name door hogere rijksbijdragen en overige baten), stegen de totale lasten nog meer. De hogere personeelslasten vormden hierbij de belangrijkste oorzaak, aangevuld met stijgingen in de huisvestings- en overige lasten. De stijging in personeelslasten werd gedreven door hogere lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenpremies.

Toekomstige ontwikkelingen in het resultaat van Fluvium

Fluvium voert de komende jaren beleid om de rentabiliteit op 0 te houden. Hetgeen betekent dat opkomende risico's tot bezuinigingen gedurende het jaar kunnen leiden. Het monitoren van financiële risico's moeten de komende jaren zeer strak worden gemonitord.

	Realisatie 2024 (T-1)	Realisatie 2023 (T)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	4.241.328	3.584.740	4.519.751	4.780.358	4.284.174
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	4.241.328	3.584.740	4.519.751	4.780.358	4.284.174
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	0	0	0	0	0
Vorderingen	691.555	817.949	460.692	460.692	460.692
Kortlopende effecten	0	0	0	0	0
Liquide middelen	1.622.042	2.964.282	1.318.561	1.049.447	1.536.359
Totaal vlottende activa	2.313.597	3.782.230	1.779.253	1.753.143	1.997.051
TOTAAL ACTIVA	6.554.925	7.366.970	6.299.004	6.290.497	6.281.225
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	2.556.286	3.263.567	2.719.286	2.751.286	2.751.286
Bestemmingsreserves	243.335	544.832	0	0	0
Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	2.799.621	3.808.399	2.719.286	2.751.286	2.751.286
VOORZIENINGEN	638.408	437.413	475.974	443.739	443.739
LANGLOPENDE SCHULDEN	42.618	51.761	34.346	26.074	17.802
KORTLOPENDE SCHULDEN	3.074.278	3.069.398	3.069.398	3.069.398	3.069.398
TOTAAL PASSIVA	6.554.925	7.366.970	6.299.004	6.290.497	6.281.225

De belangrijkste wijzigingen in de balansmutaties sinds vorig jaar

Aan het einde van 2023 was het totale vermogen (Activa) van Stichting Fluvium € 7.366.970. Dit werd gefinancierd door eigen vermogen en schulden (Passiva) met hetzelfde totaalbedrag. Aan het einde van 2024 was het totale vermogen (Activa) en de financiering (Passiva) gedaald naar € 6.554.925.

Dit betekent dat de omvang van de balans van Stichting Fluvium in 2024 met € 812.045 is afgenomen (€ 7.366.970 - € 6.554.925). We kijken nu naar de veranderingen in de specifieke posten die deze daling verklaren:

- **Materiële vaste activa (MVA)**
 - Stand per 31-12-2023: **€ 3.584.740**
 - Stand per 31-12-2024: **€ 4.241.328**
 - **Mutatie (Verandering): € 656.588 Toename**
 - **Verklaring:** De materiële vaste activa, wat neerkomt op bezittingen die langer meegaan zoals inventaris, machines en kosten voor groot onderhoud aan gebouwen, zijn in 2024 toegenomen. Dit komt doordat er in 2024 investeringen zijn gedaan voor een bedrag van € 1.331.504. Tegelijkertijd is er in 2024 voor € 674.916 aan bezittingen afgeschreven (waardevermindering door gebruik). Het verschil tussen de investeringen en de afschrijvingen (€ 1.331.504 - € 674.916 = € 656.588) verklaart de toename van de materiële

vaste activa op de balans. De investeringen in 2024 waren overigens hoger dan oorspronkelijk begroot (€ 1.069.878). De kosten voor groot onderhoud en inventaris waren hoger dan verwacht.

- **Vorderingen**

- Stand per 31-12-2023: **€ 817.949**
- Stand per 31-12-2024: **€ 691.555**
- **Mutatie (Verandering): € 126.394 Afname**
- **Verklaring:** Vorderingen zijn bedragen die Stichting Fluvium nog tegoed heeft van anderen, of bedragen die al zijn betaald maar betrekking hebben op een latere periode (vooruitbetaalde kosten). Deze post is in 2024 afgenomen. De afname is zichtbaar in het kasstroomoverzicht als een positieve invloed van € 126.394 op de kasstroom uit operationele activiteiten (omdat geld dat eerst een vordering was, nu is ontvangen, of vooruitbetaalde kosten zijn opgebruikt). De afname zit onder andere in lagere bedragen vooruitbetaalde nota's, het wegvallen van vooruitbetaalde bedragen voor nieuwbouw, minder vooruitbetaalde bedragen voor de nieuwkomersschool en lagere rentevorderingen op schatkistbankieren.

- **Liquide middelen**

- Stand per 31-12-2023: **€ 2.964.281**
- Stand per 31-12-2024: **€ 1.622.042**
- **Mutatie (Verandering): € 1.342.239 Afname**
- **Verklaring:** De liquide middelen, het geld dat Stichting Fluvium direct beschikbaar heeft (zoals banktegoeden en kasgeld), zijn in 2024 sterk gedaald. Het kasstroomoverzicht laat zien dat dit een netto afname van **€ 1.342.241** was gedurende het jaar (het kleine verschil is waarschijnlijk afronding). De oorzaak hiervan ligt in de geldstromen gedurende het jaar:
 - De dagelijkse activiteiten (operationele activiteiten) leverden in 2024 per saldo een negatieve geldstroom op van € 10.737. Dit was een grote verslechtering vergeleken met 2023 toen deze activiteiten nog een positieve geldstroom van € 764.494 opleverden.
 - Er werd flink geïnvesteerd in materiële vaste activa (investeringsactiviteiten), wat leidde tot een geldstroom uit van € 1.331.504. Deze investeringen waren zelfs hoger dan in 2023 (€ 1.180.875).
 - Er waren geen noemenswaardige geldstromen uit financieringsactiviteiten (zoals leningen).
- De som van deze geldstromen (€ -10.737 min € 1.331.504) verklaart de daling in de liquide middelen. De stichting gebruikte dus de aanwezige geldmiddelen om zowel het kleine negatieve saldo uit de dagelijkse activiteiten als de grote investeringen te financieren.

- **Eigen vermogen**

- Stand per 31-12-2023: **€ 3.808.399**
- Stand per 31-12-2024: **€ 2.799.621**
- **Mutatie (Verandering): € 1.008.778 Afname**
- **Verklaring:** Het eigen vermogen is het verschil tussen de bezittingen en de schulden. Een afname van het eigen vermogen wordt direct veroorzaakt door een negatief resultaat in het betreffende jaar. Het totale resultaat van Stichting Fluvium in 2024 was € 1.008.779 negatief. Dit negatieve resultaat is ten laste gebracht van het eigen vermogen. Concreet is € 707.282 ten laste gekomen van de algemene reserve en € 301.497 ten laste van de bestemmingsreserve NPO. Het negatieve resultaat in 2024 (€ -814.110) was ook significant lager dan oorspronkelijk begroot (€ -109.339).

- **Vorzieningen**

- Stand per 31-12-2023: **€ 437.413**
- Stand per 31-12-2024: **€ 638.408**
- **Mutatie (Verandering): € 200.995 Toename**
- **Verklaring:** Voorzieningen zijn bedragen die opzij worden gezet voor verwachte uitgaven of verplichtingen in de toekomst, waarvan de hoogte redelijk geschat kan worden, zoals personeelsvoorzieningen voor jubilea, duurzame inzetbaarheid en WW-verplichtingen. Deze post is in 2024 licht toegenomen. De toename van € 200.995 komt uit een combinatie van dotaties (toevoegingen) aan voorzieningen ten bedrage van € 72.019, onttrekkingen (uitgaven of vrijval) van € 55.263 en overige mutaties van € 10.430. Belangrijke redenen voor dotaties in 2023 (relevant voor de stand per 1-1-2024) waren loonsverhogingen en meer medewerkers die uren sparen voor duurzame inzetbaarheid, daarbij is voor 2024 is een voorziening voor langdurig zieken gevormd voor de loonkosten van langdurig zieken tot het uit dienst gaan van € 194.669.

- **Langlopende schulden**

- Stand per 31-12-2023: **€ 51.761**
- Stand per 31-12-2024: **€ 42.618**
- **Mutatie (Verandering): € 9.143 Afname**
- **Verklaring:** Langlopende schulden zijn schulden met een looptijd van langer dan één jaar. In 2024 zijn de langlopende schulden afgenomen. De belangrijkste component is een investeringssubsidie voor het binnenklimaat, die is afgenomen van € 50.890 naar € 42.618. Het kasstroomoverzicht toont een afname van € 9.143 bij de veranderingen in vlottende middelen, wat overeenkomt met deze daling. Aangezien er geen aflossingen van langlopende schulden worden gemeld in het kasstroomoverzicht voor financieringsactiviteiten, is deze afname waarschijnlijk een gevolg van het vrijvallen van een deel van de subsidie naar baten, naarmate de gesubsidieerde investering wordt afgeschreven of gebruikt.

- **Kortlopende schulden**

- Stand per 31-12-2023: **€ 3.069.398**
- Stand per 31-12-2024: **€ 3.074.278**
- **Mutatie (Verandering): € 4.880 Toename**
- **Verklaring:** Kortlopende schulden zijn schulden met een verwachte looptijd van maximaal één jaar. Deze post is in 2024 heel licht toegenomen. De post omvat diverse bedragen zoals vooruit ontvangen bedragen, crediteuren (nog te betalen facturen), belastingen en premies (zoals loonheffingen en pensioenpremies) en reserveringen voor bijvoorbeeld vakantie-uitkeringen en bindingstoelage. De lichte netto toename is een optelsom van stijgingen en dalingen binnen deze diverse categorieën, zoals een toename van vooruit ontvangen bedragen en nog te betalen bedragen voor de Nieuwkomersschool, deels gecompenseerd door een daling van aanspraken bindingstoelage.

Samenvattende conclusie:

De afname van het totale vermogen (en daarmee de balansomvang) in 2024 wordt primair veroorzaakt door de sterke daling van de liquide middelen, die op hun beurt het gevolg zijn van een negatieve kasstroom uit de dagelijkse bedrijfsvoering in combinatie met aanzienlijke investeringen. Het negatieve resultaat van 2024 heeft direct geleid tot een daling van het eigen vermogen. De dotatie in de voorziening voor langdurig zieken ad. € 194.669 heeft extra geleid tot een daling in het eigen vermogen. De veranderingen in vorderingen, langlopende en kortlopende schulden waren per saldo minder bepalend voor de totale balansomvang vergeleken met de mutaties in materiële vaste activa en liquide middelen.

Ontwikkelingen in de meerjarenbalans 2025 – 2027

Algemene trend balans totaal

- Het balanstotaal (TOTAAL ACTIVA / TOTAAL PASSIVA) laat over de begrote periode een dalende trend zien, van € 6.554.925 in 2024 tot € 6.281.894 in 2028.

Ontwikkelingen aan de activazijde

- **Vaste activa:** Het totaal van de vaste activa, dat voornamelijk bestaat uit materiële vaste activa, laat een wisselend beeld zien. Na een stijging van € 4.241.328 in 2024 naar een piek van € 4.780.358 in 2026, daalt het weer naar € 4.019.958 in 2028. Deze post bevat geactiveerde kosten voor groot onderhoud en verbouwingen. Toekomstige investeringen, met name in de bouw van nieuwe scholen, maar ook in verduurzaming en meubilair, worden elders als risico's benoemd en beïnvloeden deze post. Investerings in materiële vaste activa bedroegen in 2024 € 1.331.504.
- **Vlottende activa:** Het totaal van de vlottende activa toont een dalende trend van € 2.313.597 in 2024 naar € 1.753.143 in 2026, gevolgd door een stijging naar € 2.497.000 in 2028.
 - o **Vorderingen:** De vorderingen blijven naar verwachting stabiel op € 691.555 in 2024 en dalen vervolgens naar € 460.692, waarna ze stabiel blijven tot 2028. Vorderingen kunnen onder andere voortkomen uit lumpsumvergoedingen, bijdragen van overheden en vooruitbetaalde bedragen.
 - o **Liquide middelen:** De liquide middelen vertonen een daling van € 1.622.042 in 2024 naar € 1.292.451 in 2026, om vervolgens weer te stijgen naar € 2.036.307 in 2028. Elders wordt vermeld dat de liquiditeit de komende jaren lager kan uitvallen door verduurzamingsprojecten, cofinanciering op nieuwbouw en de uitloop van NPO-bestedingen.

Ontwikkelingen aan de passivazijde

- **Eigen vermogen:** Het totale eigen vermogen blijft in de begrotingsperiode 2025-2028 stabiel op € 2.750.955.
 - o **Algemene reserve:** De algemene reserve blijft stabiel op € 2.750.955 tot 2028. Elders wordt de doelstelling genoemd om de algemene reserve stabiel te houden, nadat deze in 2023 is afgenomen. De algemene reserve dient als buffer voor de continuïteit en wordt gevormd uit resultaat-bestemming.
 - o **Bestemmingsreserve NPO:** Deze bestemmingsreserve daalt van € 243.335 in 2024 naar € 0 in 2025 en blijft op € 0 tot 2028. Deze reserve was gevormd voor nog niet uitgegeven NPO-middelen die tot 2025 besteed konden worden.
- **Voorzieningen:** De voorzieningen blijven naar verwachting stabiel op € 443.739 gedurende de gehele periode 2025-2028. Voorzieningen worden gevormd voor bekende verplichtingen of risico's, zoals personeelsvoorzieningen voor jubilea, duurzame inzetbaarheid en WW-verplichtingen. De in 2024 gevormde voorziening voor langdurig zieken lijkt in 2026 af te lopen, echter kunnen er nieuwe gevallen ontstaan zoals voorzien in onze risico paragraaf.
- **Langlopende schulden:** De langlopende schulden laten een gestage daling zien, van € 42.618 in 2024 tot € 9.530 in 2028.
- **Kortlopende schulden:** De kortlopende schulden dalen naar verwachting van € 3.074.278 in 2024 naar € 3.069.398 in 2025 en blijven stabiel op dit niveau tot 2028. Kortlopende schulden kunnen bestaan uit vooruit ontvangen bedragen, crediteuren, belastingen, pensioenschulden, overige kortlopende schulden en overlopende passiva. Over het geheel genomen weerspiegelt de meerjarenbalans in de continuïteits-paragraaf de verwachte financiële positie met bewegingen in vaste activa door investeringen, schommelingen in liquide middelen door projecten en bestedingen, en een stabiel begroot eigen vermogen na 2024. De bestemmingsreserve NPO wordt zoals gepland afgebouwd, terwijl de algemene reserve stabiel blijft op een niveau dat de continuïteit moet waarborgen.

Begrote investeringen op basis van meerjaren investeringsplannen

	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
102000 Groot onderhoud	634.827	642.297	341.550	44.733	224.234
104000 ICT	92.984	67.580	70.000	46.500	10.000
105000 Meubilair	207.500	26.300	342.450	20.000	-
105200 Overige inventaris	-	21.500	7.700	1.700	-
106000 Leermiddelen	134.567	195.662	146.306	60.069	53.041
	<u>1.069.878</u>	<u>953.339</u>	<u>908.006</u>	<u>173.002</u>	<u>287.275</u>

Cofinanciering IHP

Voor de nieuwbouwprojecten wordt door de gemeente tot 2030 cofinanciering gevraagd. De cofinanciering voor de projecten in Tricht en Geldermalsen centrum zijn al opgenomen in het bovenstaande overzicht.

Verduurzaming scholen Neder-Betuwe

In 2024 zijn drie scholen in Neder-Betuwe die geen nieuwbouw krijgen verduurzaamd. Deze investeringen zijn opgenomen in dit bovenstaande overzicht. De meeste investeringen in led verlichting, PV panelen en hybride stooklijnen worden snel terugverdiend.

Meubilair

Met name bij de scholen die renovatie of nieuwbouw hebben gehad worden de meubels vervangen voor passende meubels in de nieuwbouw. Hiervoor is de vervanging van het oude meubilair meestal al een aantal jaren uitgesteld en hard nodig.

ICT

In 2023 en 2024 zijn heel veel ICT middelen vernieuwd en zijn er de komende jaren wel vervangingsinvesteringen. Vanaf 2029 moeten veel digitale schoolborden worden vervangen. De meeste borden bereiken dan de leeftijd van tien jaar. Scholen met nieuwbouw kiezen bij oplevering al voor het vervangen van de digitale schoolborden.

3.3 Financiële positie.

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2023 (T-1)	Realisatie 2024 (T)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signalering
Solvabiliteit 2	0,52	0,43	0,43	0,44	0,44	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen PO	0,20	0,14	0,14	0,14	0,14	Tussen 0,10 en 0,40
Liquiditeit	1,23	0,75	0,58	0,57	0,65	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	-0,04	-0,05	0,01	0,00	0,00	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.

Normatief publiek eigen vermogen:	2024	2025	2026	2027	2028
Feitelijk eigen vermogen	€ 2.799.621	€ 2.719.286	€ 2.751.286	€ 2.751.286	€ 2.751.286
Normatief eigen vermogen	€ 5.791.227	€ 5.514.550	€ 5.737.854	€ 5.267.533	€ 5.013.371
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ -2.991.606	€ -2.795.264	€ -2.986.568	€ -2.516.247	€ -2.262.085

Stichting Fluvium heeft als doelstelling een financieel beleid te voeren waarbij middelen optimaal worden ingezet voor het onderwijsproces en waarbij duurzame financiële gezondheid wordt nagestreefd door te sturen op kengetallen als de kapitalisatiefactor, rentabiliteit, solvabiliteit en liquiditeit. Het beleid is gericht op efficiëntie en het zo laag mogelijk in de organisatie leggen van budgetverantwoordelijkheid.

Hieronder analyseren we de meerjarige projecties van de belangrijkste financiële kengetallen en balansposten, en trekken daar beleidsconclusies uit:

1. Solvabiliteit en weerstandsvermogen

• Analyse:

- **Solvabiliteit:** Geeft de verhouding weer tussen eigen vermogen en totaal vermogen, of dekkingsgraad van het totaal vermogen met eigen vermogen. De ondergrens is <0,30.
 - Realisatie 2024: 0,43.
 - Projectie (budget 2024-2026): 0,43 in 2024, 0,43 in 2025, 0,44 in 2026. De solvabiliteit blijft ruim boven de ondergrens.
- **Weerstandsvermogen PO:** Dit kengetal signaleert de mate waarin een schoolbestuur tegenvallers kan opvangen. De gewenste range ligt tussen 0,10 en 0,40.
- Het eigen vermogen is gedaald van € 3.808.399 eind 2023 naar € 2.799.621 eind 2024, een daling van € 1.008.778. Dit komt overeen met het negatieve resultaat in 2024, dat ten laste is gebracht van de algemene reserve (€ 707.281) en de bestemmingsreserve NPO (€ 301.497).
- Het beleid was gericht op een afbouw van de algemene reserves tussen 2020 en 2023. Het doel is om de reservepositie in de komende jaren stabiel te houden.
- Volgens de berekening van het normatieve eigen vermogen per 31-12-2024 (€ 5.791.227) heeft Stichting Fluvium geen bovenmatig eigen vermogen (€ 2.799.621). Sterker nog, het actuele eigen vermogen ligt ruim onder het normatieve niveau.
- De benodigde buffer voor tegenvallers wordt geschat op 5% van de baten, wat neerkomt op € 938k in 2024. Het eigen vermogen (€ 2.799.621) is voldoende om deze buffer te dekken.

- **Beleidsconclusies:** Hoewel de solvabiliteit en het weerstandsvermogen binnen de signaleringswaarden blijven, is het eigen vermogen in 2024 significant gedaald door het negatieve resultaat. Gezien het feit dat het eigen vermogen al onder het normatieve niveau ligt en het beleidsdoel is om de reservepositie stabiel te houden, is het cruciaal om verdere dalingen te voorkomen. Dit versterkt de conclusie onder rentabiliteit: het verbeteren van het operationele resultaat is noodzakelijk om het eigen vermogen op peil te houden en de benodigde buffer voor risico's te waarborgen. De bestemmingsreserve NPO zal naar verwachting in de toekomst worden aangesproken voor uitgaven, wat een verdere (geplande) afname van de reserves betekent.

2. Liquiditeit (current ratio en liquide middelen)

- **Analyse:** De liquide middelen (direct beschikbare geldmiddelen) zijn sterk gedaald van € 2.964.281 eind 2023 naar € 1.622.042 eind 2024, een afname van € 1.342.239. Dit komt overeen met de negatieve mutatie in liquide middelen volgens het kasstroomoverzicht (€ -1.342.241). De kasstroom uit operationele activiteiten was in 2024 negatief (€ -10.737), een sterke verslechtering t.o.v. 2023 (€ 764.494 positief). De kasstroom uit investeringsactiviteiten was significant negatief (€ -1.331.504).

- De current ratio geeft aan in hoeverre kortlopende verplichtingen gedekt worden door vlottende activa. De ondergrens is <0,75.
- Current ratio 2023 (realisatie): 1,23.
- Current ratio 2024 (realisatie): 0,75.
- Current ratio projectie (budget 2025-2026): 0,58 in 2025 en 0,57 in 2026.
- De meerjarenprojectie van liquide middelen (2024-2027) laat een verdere daling zien tot een dieptepunt in 2026 (€ 1.049.447), gevolgd door een stijging in 2027 en 2028.
- De daling van liquide middelen wordt verklaard door de investeringen in materiële vaste activa (€ 1.331.504 in 2024) en de negatieve operationele kasstroom. Ook de uitloop van NPO bestedingen en cofinanciering van verduurzamingsprojecten en nieuwbouw hebben invloed op de toekomstige liquiditeit.
- **Beleidsconclusies:** De liquiditeitspositie is verslechterd in 2024 en blijft volgens de projecties de komende jaren onder druk staan, zelfs onder de signaleringswaarde. Dit vereist nauwkeurig liquiditeitsmanagement. De aanzienlijke investeringen in materiële vaste activa zijn noodzakelijk (o.a. groot onderhoud, verduurzaming, nieuwbouw cofinanciering, meubilair, ICT), maar leggen een zware druk op de kasstroom. Beleid moet gericht zijn op het financieel plannen van toekomstige investeringen en het zekerstellen van benodigde cofinanciering of leningen, zoals aangevraagd voor verduurzamingsprojecten in Neder-Betuwe. Het verbeteren van de operationele kasstroom door een positiever exploitatieresultaat is cruciaal om de liquide middelen weer op te bouwen en toekomstige investeringen en onvoorziene uitgaven te kunnen opvangen.

3. Rentabiliteit

- **Analyse:** De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.
 - Werkelijk resultaat 2024: -€ 1.008.779.
 - Werkelijke baten 2024: € 19.600.334 (totaal baten) + € 80.106 (financiële baten) = € 19.680.440.
 - Werkelijke rentabiliteit 2024: $-€ 1.008.779 / € 19.680.439 = -0,05$.
 - Meerjarenprojectie (budget): De rentabiliteit is gebudgetteerd op 0,01 in 2025 en 0,00 in 2026, en 0,00 in 2027, en -0,04 in 2028. De projectie in een andere tabel (begroting 2024-2026) laat zien -0,03 in 2024, -0,01 in 2025, en 0,00 in 2026. De werkelijke rentabiliteit in 2024 (-0,04) was slechter dan begroot (-0,03).
 - Het werkelijke resultaat in 2024 (€ -1.008.779) was significant slechter dan het begrote resultaat (€ -109.339), een verschil van € 899.440 negatief. Dit kwam met name door hogere personeelslasten (€ 1.178.889 hoger dan begroot), hoewel de baten ook hoger uitvielen dan begroot (€ 828.541).
- **Beleidsconclusies:** De negatieve rentabiliteit in 2024 en de gebudgetteerde negatieve rentabiliteit in de komende jaren geven aan dat de lasten structureel hoger zijn dan de baten. Om op termijn een wenselijke rentabiliteit van minimaal 0,00 te bereiken en te voorkomen dat het eigen vermogen verder uitgehold wordt door operationele tekorten, is een aanpassing van de bedrijfsvoering nodig. Beleid moet zich richten op het verbeteren van het exploitatieresultaat door het kritisch bekijken van kostenposten (met name de personele lasten die een groot deel van de lasten uitmaken en in 2024 hoger waren dan begroot) en het optimaal benutten van inkomstenbronnen. Het “Kompas budget”, dat in eerdere jaren deels uit de reserves werd gefinancierd, vervalt vanaf 2024, wat betekent dat deze activiteiten nu uit de reguliere baten gefinancierd moeten worden, wat druk kan zetten op het resultaat als de kosten niet worden gecompenseerd.

VERSLAG INTERN TOEZICHT

Personalia en taakverdeling Raad van Toezicht

Marieke Coumans	
Jaar aantreden	2018
Jaar aftreden	2027 (3 ^e termijn)
Hoofdfunctie:	Royal Terberg Group, Senior legal counsel Legible B.V. – eigenaar.
Nevenfuncties:	Lid RvT Vilente

Wouter Peters	
Jaar aantreden	2021
Jaar aftreden	2027 (2 ^e termijn)
Hoofdfunctie:	Universiteit Leiden. Directeur administratief shared service centre sinds 1 maart 2023.
Nevenfuncties:	-

Ronald Philipsen	
Jaar aantreden	2018
Jaar aftreden	2027 (3 ^e termijn)
Hoofdfunctie:	Directeur Avans Creative
Nevenfuncties:	-

Linda Schlundt Bodien	
Jaar aantreden	2016
Jaar aftreden	2025 (3 ^e termijn)
Hoofdfunctie:	CINOP Den Bosch - Managing consultant
Nevenfuncties:	Bestuurlijke commissie PR & Communicatie Nieuwegeins Amateur Symfonieorkest (NAS) Lid RvT Quadrant Kindcentra te Gouda Lid RvT Werkplaats Kindergemeenschap

Klaas Tammes	Voorzitter
Jaar aantreden	2018
Jaar aftreden	2024 (2 ^e termijn)
Hoofdfunctie:	Gepensioneerd, werkzaam geweest als burgemeester van Buren.
Nevenfuncties:	Voorzitter Fonds Hulpbetoon te Ommeren. Voorzitter Streekmuseum Baron van Brakell te Ommeren. Voorzitter Stichting Vrienden van het Regionaal Archief Rivierenland. Directeur-voorzitter Groote Sociëteit Tiel.

Verantwoording van de Raad van Toezicht (RvT)

De Raad van Toezicht (RvT) heeft in 2024 op diverse thema's toezicht gehouden en het College van Bestuur geadviseerd en ondersteund. Belangrijke onderwerpen waren onderwijskwaliteit, financiële verantwoording en strategische beleidsvorming.

Toezicht op onderwijskwaliteit

De onderwijskwaliteit stond regelmatig op de agenda, onder andere tijdens de thema-avond op 15 februari 2024, waarbij het whitepaper intern toezicht op de onderwijskwaliteit van B&T als leidraad diende. De RvT-commissie Onderwijs en Kwaliteit heeft met het bestuur meerdere keren de Kwaliteitsbalans besproken en hiervan verslag uitgebracht. Daarnaast heeft de bestuurder toelichting gegeven op de inspectierapporten van Het Palet Kesteren en De Wielewaal. Het nieuwe Koersplan 2024-2028 is door de RvT goedgekeurd.

Organisatie en bestuur

De RvT heeft in 2024 zijn rooster van aftreden geactualiseerd. De zittingstermijnen van R. Philipsen, M. Coumans en W. Peters zijn herbevestigd en met het aftreden van voorzitter K. Tammes per 1 januari 2025 liep er een procedure voor opvolging. Met hulp van een extern bureau zijn twee nieuwe leden geworven, die per 1 januari 2025 aantreden. De RvT heeft ook de aangepaste notitie over de bezoldiging van zijn leden vastgesteld.

Financiën en bedrijfsvoering

De RvT volgt de planning en controlcyclus en houdt toezicht op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

De auditcommissie besprak elk kwartaal de financiële rapportages met het bestuur en gaf hierover terugkoppeling in de RvT-vergaderingen. De jaarrekening 2023 is vastgesteld na overleg met de accountant en de meerjarenbegroting 2025-2028 is goedgekeurd. Voor de jaarrekening 2025 vond een vooroverleg plaats tussen de auditcommissie en de accountant. Vanaf boekjaar 2020 is Van Ree aangesteld door de Raad van Toezicht voor de controle van de jaarstukken.

Huisvesting en samenwerking

De voortgang van diverse nieuwbouwprojecten, waaronder in Geldermalsen en Dodewaard, werd regelmatig besproken. In Tricht vond de opening van IKC BinnensteBuiten plaats, waar de RvT ook zijn laatste vergadering hield. Daarnaast zijn samenwerkingsmogelijkheden met Trivium in Neder-Betuwe en de onderwijsregio Rivierenland besproken. Deze laatste is ook formeel goedgekeurd.

Werken in commissies

Om alle belangrijke thema's de juiste aandacht te geven, heeft de RvT gewerkt met drie commissies: Audit, Onderwijs & Kwaliteit en Remuneratie. Binnen deze commissies werd de verdieping gezocht buiten de

algemene vergaderingen om. Steeds werkten tweetallen uit de RvT samen aan de voorbereiding en besprekingen, zodat in de RvT-vergaderingen gerichte adviezen en besluiten konden worden genomen. Deze werkwijze heeft zich bewezen en zorgt voor de juiste diepgang en focus op alle essentiële onderwerpen.

Betrokkenheid en strategische thema's

De RvT woonde op 13 juni een overleg met de GMR bij en had regelmatig contactmomenten met de medezeggenschapsraad. Daarnaast waren RvT-leden vertegenwoordigd op de Fluviumdag op 7 oktober. De jaarlijkse zelfevaluatie vond plaats in november. De RvT organiseerde samen met de GMR een thema-avond over kansen(on)gelijkheid, met een externe spreker van Sardes.

Slotwoord

De laatste vergadering van 2024 markeerde ook mijn laatste bijeenkomst als voorzitter. Het was een eer en een genoegen om deze rol te vervullen en bij te dragen aan de ontwikkeling van Fluvium.

Klaas Tammes

Items 2024

Thema	Actie
Auditcommissie en Commissie Onderwijs en Kwaliteit	Vormgeving en bijeenkomstmomenten vastgesteld.
Onderwijskwaliteit	Thema-avond 15 februari 2024, Onderlegger whitepaper B&T: Intern toezicht op de onderwijskwaliteit. De onderwijskwaliteit (o.a. Kwaliteitsbalans) heeft het bestuur diverse keren besproken met de RvT commissie Onderwijs en Kwaliteit. De commissie heeft hiervan verslag gedaan in de RvT vergaderingen.
Inspectierapporten Palet Kesteren en De Wielewaal	Toelichting door de bestuurder op deze rapporten.
Koersplan 2024-2028	Instemming met het Koersplan.
Kleine scholenbeleid	Revisie van het voorliggende stuk wordt ter kennisname aangenomen.
Rooster van aftreden	Zittingstermijnen van R. Philipsen, M. Coumans en W. Peters worden opnieuw vastgesteld. De voorzitter K. Tammes zal per 1 januari 2025 aftreden als voorzitter/RvT lid.
Werving nieuwe RvT leden	Met behulp van een extern bureau zijn er twee nieuwe leden geworven voor de RvT. De benoeming is vastgesteld in de vergadering van 27 november 2024 en de leden zijn voorgedragen aan de gemeenten, welke hebben ingestemd. Aantreding per 1 januari 2025.
Financieën	De kwartaalrapportages heeft het bestuur met de auditcommissie besproken. De commissie heeft hiervan verslag gedaan in de RvT vergaderingen.
Notulen GMR vergaderingen	Ter informatie met de RvT gedeeld.

Financiële jaarrekening 2023	Beproven met accountant door auditcommissie en vastgesteld door de RvT.
Functioneringsgesprek bestuurder	In het kader van het optreden van de RvT als werkgever van het uitvoerend bestuur heeft in juni 2024 een functioneringsgesprek plaatsgevonden met de bestuurder.
Vergaderschema 2024/2025	Vaststelling.
Samenwerking scholen Neder-Betuwe (Trivium/Fluvium)	Regelmatig op de agenda en adviesrapporten besproken.
Contactmoment met GMR	Bijwonen van de GMR vergadering op 13 juni 2024 door afvaardiging van de RvT.
Bezoldiging RvT leden	Aangepaste notitie van de bezoldiging RvT leden is vastgesteld.
Jaarplan bestuur	Update van het jaarplan tijdens vergadering van juni 2024.
Generiek functiehuis	Aanpassing functiehuis (zonder financiële consequentie) besproken met de RvT.
Fluviumdag 7 oktober	Vertegenwoordiging door de RvT.
Nieuwbouwprojecten.	Regelmatig update over de nieuwbouwprojecten in Geldermalsen en Dodewaard. Opening IKC BinnensteBuiten in Tricht.
Zelfevaluatie RvT	Plaatsgevonden in november.
Nieuwkomerschool.	Regelmatig evaluatie ook op financieel gebied daar Fluvium penvoerder is.
Thema-avond kansen(on)gelijkheid RvT/GMR	Thema-avond kansen(on) gelijkheid met externe gastspreker van Sardes
Meerjarenbegroting 2025 – 2028	Vaststelling.
Traject jaarrekening 2025.	Vooroverleg door de auditcommissie met de accountant.
Onderwijsregio Rivierenland	Formele goedkeuring samenwerking binnen de onderwijsregio Rivierenland.
Schorsing en verwijdering leerlingen en klachten.	Overzicht is besproken.
Code goed bestuur	De RvT heeft gehandeld conform de code Goed Bestuur en er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Honorering Raad van Toezicht

De RvT hanteert de adviesregeling van de Vereniging van Toezichthouders in het onderwijs Deze regeling is gebaseerd op de invoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) die gekoppeld is aan de bezoldiging van de bestuurder. De RvT van Fluvium volgt in geen geval de daarin opgenomen wettelijke maxima. Deze liggen ruim boven de huidige honoreringspraktijk in het onderwijs. De ontvangen vergoeding van de RvT leden van Fluvium ligt op een lager niveau.

De leden ontvangen netto bedragen. De loonheffing komt voor rekening van Stichting Fluvium, hetgeen betekent dat de bedragen gebruteerd moeten worden. Afgesproken is dat het hoogste belastingtarief gehanteerd wordt

De betaling loopt via de loonadministratie.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

		€
Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 afgenomen met		239.023
Afname resultaat t.o.v. 2023 is grotendeels toe te schrijven aan hogere personele lasten.		
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2024		
Het werkelijke resultaat 2024 bedraagt		1.008.779-
Het begrote resultaat 2024 bedroeg		109.339-
		899.440-
Het verschil is als volgt te verklaren:		
3.1	De Rijksbijdragen zijn hoger dan begroot. Met name vanwege hoger dan begrote vereenvoudigde bekostiging en aanvullende bekostiging opvang asielzoekers. In de begroting 2024 was rekening gehouden met een indexatie van 3,96% op de vereenvoudigde PO bekostiging. In de definitieve regeling is sprake van een aanpassing van 5,37%. Het verschil is aangewend voor de cao-verhoging van 4,9% per 1 oktober 2024. De overige subsidies OCW vallen hoger uit vanwege een hoger dan begrote vrijval van de subsidie basisvaardigheden.	549.077
De bijdragen samenwerkingsverbanden vallen lager uit vanwege een verlaagd bedrag per leerling.		
3.2	Overige overheidsbijdragen vallen hoger uit vanwege niet begrote gemeentelijke bijdragen voor de nieuwkomersklas, vroegschoolse educatie en de subsidie pilot jeugdhulp.	119.129
3.5	Overige baten hoger dan begroot, met name vanwege hoger dan begrote detacherings- en huurbaten.	170.229
5	Financiële baten vallen lager uit vanwege een lager rentepercentage.	9.894-
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2024		828.541
4.1	Personeelslasten zijn hoger dan begroot. De loonkosten zijn € 1.059.758 hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door de inzet van meer fte's. Het effect hiervan wordt iets gedempt doordat de werkelijke GPL lager is dan begroot, ondanks de cao-verhoging van 4,9% per 1 oktober 2024. De lagere GPL komt vooral door gunstige inschalingsverschillen, meer duurzame inzetbaarheid dan begroot, meer salariskorting wegens langdurige ziekte en minder uitgaven aan reiskosten en arbeidsmarkttoelage.	1.350.958
De kosten voor extern personeel zijn hoger dan begroot, met name uitgaven die ten laste van arrangementen komen. Daarnaast zijn de kosten voor werving en selectie hoger dan begroot, vallen de uitkeringen lager uit dan begroot en is er een niet begrote dotatie voor de gevormde voorziening langdurig zieken.		
4.2	Afschrijvingen vallen hoger uit vanwege hoger dan begrote investeringen in groot onderhoud en inventaris.	30.994
4.3	Huisvestingslasten zijn lager dan begroot, met name de energielasten zijn lager. Daarentegen zijn er hoger dan begrote overige huisvestingslasten.	12.331-
4.4	Overige instellingslasten zijn hoger dan begroot. Dit komt met name door hoger dan begrote uitgaven voor deskundigenadvies, die grotendeels ten laste van de subsidies basisvaardigheden en pilot jeugdhulp komen. Daarnaast zijn ook de uitgaven voor licenties ICT-leermiddelen en planmatig onderhoudsbeheer hoger dan begroot.	358.360
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2024		1.727.981

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2024 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 1.331.504

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2024 investeringen gepland voor een bedrag van € 1.069.878

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2024 zijn er geen langlopende leningen.

Ondertekening

Stichting Fluvium

Datum:

Handtekening bestuurder:

De heer P. Spijker

Kengetallen

Kengetallen financiële positie

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 1,00 is voldoende.

Vlottende activa

Kortlopende schulden

		Fluvium 2024	Fluvium 2023	Fluvium 2022	Fluvium 2021	Fluvium 2020
€	2.313.597					
€	3.074.278	0,75	1,22	1,82	2,21	2,35

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio tussen 0,30 en 0,70 is wenselijk.

Eigen vermogen en voorzieningen

Balanstotaal

€	3.438.029					
€	6.554.925	0,52	0,58	0,68	0,74	0,74

Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.

Resultaat gewone bedrijfsvoering

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€	1.008.779-					
€	19.680.439	-0,05	-0,04	-0,02	0,00	-0,04

Kapitalisatiefactor

Een kengetal om te signaleren of misschien een deel van het kapitaal niet of inefficiënt benut wordt voor de vervulling van de onderwistaken.

Balanstotaal minus boekwaarde gebouwen en terreinen

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€	4.445.234					
€	19.680.439	0,23	0,31	0,33	0,36	0,39

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

Totale baten

€	2.799.621					
€	19.680.439	0,14	0,20	0,26	0,31	0,33

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen

Totale lasten

€	1.421.080					
€	20.689.218	0,07	0,07	0,06	0,07	0,07

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2024

Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2024

Er is geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

€	2.799.621
€	5.791.227

Kengetallen

		Fluvium 2024	Fluvium 2023	Fluvium 2022	Fluvium 2021	Fluvium 2020
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 19.039.195	96,7 %	97,1 %	98,1 %	98,6 %	98,5 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 243.815	1,2 %	1,3 %	0,5 %	0,4 %	0,7 %
Overige baten / baten * 100%	- 317.323	1,6 %	1,1 %	1,3 %	1,0 %	0,8 %
Financiële baten / baten * 100%	- 80.106	0,4 %	0,6 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 19.680.439	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 17.060.517	82,5 %	82,9 %	82,9 %	81,8 %	83,2 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 674.916	3,3 %	3,3 %	3,2 %	3,7 %	3,7 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 1.182.740	5,7 %	5,6 %	5,3 %	5,8 %	5,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 1.771.045	8,6 %	8,2 %	8,6 %	8,7 %	7,5 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 20.689.218	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 februari 2024	2.100					
Rijksbijdragen per leerling	€ 19.039.195	€ 9.066	€ 8.727	€ 8.461	€ 7.997	€ 7.162
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 243.815	- 116	- 115	- 41	- 34	- 48
Overige baten per leerling	- 317.323	- 151	- 97	- 116	- 78	- 60
Financiële baten per leerling	- 80.106	- 38	- 50	- 6	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 19.680.439	€ 9.371	€ 8.989	€ 8.624	€ 8.109	€ 7.270
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 17.060.517	€ 8.124	€ 7.748	€ 7.313	€ 6.637	€ 6.297
Afschrijvingen per leerling	- 674.916	- 321	- 307	- 284	- 301	- 281
Huisvestingslasten per leerling	- 1.182.740	- 563	- 528	- 464	- 468	- 423
Overige lasten per leerling	- 1.771.045	- 843	- 764	- 763	- 710	- 569
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 20.689.218	€ 9.851	€ 9.347	€ 8.824	€ 8.116	€ 7.570

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Activiteiten

De Stichting Fluvium te Geldermalsen staat bij de KvK ingeschreven onder nummer 11063129. De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur. Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment ingebruikname. De grens voor activeren bedraagt € 500.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeenten, het juridisch eigendom bij het schoolbestuur. Schoolgebouwen zijn om deze reden niet in de balans opgenomen. De kosten voor groot onderhoud en verbouwingen aan de schoolgebouwen worden - voor zover deze voor rekening van het schoolbestuur komen - geactiveerd.

Afschrijvingspercentages gebouwen:

- MVA groot onderhoud	2,5%, 5%, 6,7% 10% & 20%
- Gebouwen (verbouw)	5,0% & 10%

Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur:

- ICT	20% & 25%
- ICT Infra en Schoolborden	5,0% & 10%
- Onderwijsleerpakket	12,5% & 14,3%
- Meubilair	5,0% & 10%
- Inventaris	5%, & 10% & 25%
- Machines & Installaties	10,0%

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengst-waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen (vervolg)

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Bestemmingsreserve NPO

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van nog niet uitgegeven NPO middelen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Voorziening jubilea

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. De voorziening is conform uitspraak PO-raad 2010 bepaald op basis van € 851,47 per FTE per jaareinde.

Voorziening Duurzame inzetbaarheid

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de aanwending van door het personeel gespaarde uren.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de verwachte uitgaven van loonkosten onderwijzend personeel die in 2025 de 2 jaar ziekte zullen bereiken en vrijgesteld zijn van werkzaamheden in 2025. Hiervoor is een stelpost voor outplacement en de juridische kosten opgenomen. In de berekening is rekening gehouden met een gemiddelde kans van 70% op vertrek van onderwijs ondersteunend personeel.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

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

Rijksbijdragen OCW

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

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

Grondslagen (vervolg)

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Personele lasten

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

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Per 31 december 2024 bedraagt de dekkingsgraad van de Stichting Pensioenfonds ABP 111,9% (31-12-23: 110,5%). De beleidsdekkingsgraad is een gemiddelde over twaalf maanden en bedroeg per 31 december 2024 113,1% (31-12-2023: 113,9%).

Huisvestingslasten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur.

Financieel resultaat

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

Stelselwijziging

In het boekjaar 2024 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2024 mogelijk te maken.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2024 €	2023 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	4.241.328	3.584.740
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	691.555	817.949
1.7	Liquide middelen	<u>1.622.042</u>	<u>2.964.281</u>
		2.313.597	3.782.230
	Totaal activa	<u><u>6.554.925</u></u>	<u><u>7.366.970</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	2.799.621	3.808.399
2.2	Voorzieningen	638.408	437.413
2.3	Langlopende schulden	42.618	51.761
2.4	Kortlopende schulden	3.074.278	3.069.398
	Totaal passiva	<u><u>6.554.925</u></u>	<u><u>7.366.970</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	19.039.195	18.490.118	18.788.626
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	243.815	124.686	247.804
3.5	Overige baten	317.323	147.094	209.647
	Totaal baten	19.600.333	18.761.898	19.246.077
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	17.060.517	15.709.559	16.680.771
4.2	Afschrijvingen	674.916	643.922	661.530
4.3	Huisvestingslasten	1.182.740	1.195.071	1.136.831
4.4	Overige lasten	1.771.045	1.412.685	1.645.054
	Totaal lasten	20.689.218	18.961.237	20.124.186
	Saldo baten en lasten	1.088.885-	199.339-	878.109-
5	Financiële baten en lasten	80.106	90.000	108.353
	Resultaat	1.008.779-	109.339-	769.756-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	707.282-	109.339-	1.018.063-
	Bestemmingsreserve NPO	301.497-	-	248.307
		1.008.779-	109.339-	769.756-

Een analyse van de verschillen tussen de werkelijke en de begrote bedragen is te vinden op blad 53.

Kasstroomoverzicht

	2024 €	2023 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.088.885-	878.109-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	674.916	661.530
- mutaties voorzieningen	200.995	140.210
	875.911	801.740
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	126.394	50.047-
- Langlopende schulden	9.143-	20.163-
- kortlopende schulden	4.880	802.720
	122.131	732.510
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	90.843-	656.141
Ontvangen interest	80.106	108.353
Betaalde interest	-	-
Waardeveranderingen effecten	-	-
	80.106	108.353
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	10.737-	764.494
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	1.331.504-	1.180.875-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
	1.331.504-	1.180.875-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>1.342.241-</u>	<u>416.381-</u>
Beginstand liquide middelen	2.964.281	3.380.660
Mutatie liquide middelen	1.342.241-	416.381-
Eindstand liquide middelen	<u>1.622.042</u>	<u>2.964.281</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2024	Afschrijvingen 2024	Cumulatieve aanschafprijs 31-12-2024	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	60.199	33.655	26.544	-	-	-	3.209	60.199	36.864	23.335
Groot onderhoud 40 jaar	28.132	8.721	19.411	-	-	-	704	28.132	9.425	18.707
Groot onderhoud 20 jaar	655.222	236.340	418.882	762.911	-	-	47.955	1.418.133	284.294	1.133.838
Groot onderhoud 15 jaar	2.078.489	1.267.542	810.948	87.163	-	-	114.129	2.165.652	1.381.671	783.982
Groot onderhoud 10 jaar	17.156	17.156	-	-	-	-	-	17.156	17.156	-
Groot onderhoud 5 jaar	477.015	308.356	168.659	53.513	-	-	72.343	530.528	380.699	149.829
	<u>3.316.213</u>	<u>1.871.769</u>	<u>1.444.444</u>	<u>903.587</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>238.340</u>	<u>4.219.800</u>	<u>2.110.109</u>	<u>2.109.691</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
<u>ICT</u>										
ICT	2.423.582	2.022.353	401.229	92.967	-	-	160.028	2.516.548	2.182.381	334.168
ICT Infra & schoolborden	1.275.350	906.511	368.839	34.435	-	-	70.549	1.309.786	977.060	332.725
	<u>3.698.932</u>	<u>2.928.864</u>	<u>770.068</u>	<u>127.402</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>230.577</u>	<u>3.826.334</u>	<u>3.159.441</u>	<u>666.893</u>
<u>Overige inventaris</u>										
Inventaris	485.021	246.072	238.949	88.005	-	-	61.014	573.026	307.086	265.940
Machines & Installaties	175.860	175.678	182	-	-	-	132	175.860	175.810	50
Meubelen	1.956.147	1.016.171	939.976	158.339	-	-	83.057	2.114.486	1.099.228	1.015.258
	<u>2.617.028</u>	<u>1.437.921</u>	<u>1.179.107</u>	<u>246.344</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>144.203</u>	<u>2.863.372</u>	<u>1.582.124</u>	<u>1.281.248</u>
1.2.3 Leermiddelen										
Leermiddelen	2.209.582	2.018.461	191.121	54.171	-	-	61.796	2.263.753	2.080.257	183.496
	<u>2.209.582</u>	<u>2.018.461</u>	<u>191.121</u>	<u>54.171</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61.796</u>	<u>2.263.753</u>	<u>2.080.257</u>	<u>183.496</u>
Totaal	<u>11.841.755</u>	<u>8.257.015</u>	<u>3.584.740</u>	<u>1.331.504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>674.916</u>	<u>13.173.259</u>	<u>8.931.931</u>	<u>4.241.328</u>

Toelichting behorende tot de balans

		31-12-2024 €	31-12-2023 €
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	54.538	5.113
1.5.2	OCW		
	Lumpsumvergoeding boekjaar	44.750	172.112
1.5.6	Overige overheden		
	Gemeentelijke bijdrage verduurzaming scholen	-	58.571
	Gemeentelijke voorziening huisvesting	41.545	10.866
	Projectsubsidie renovatie school & plein	75.332	-
	Overige gemeentelijke bijdrage	7.434	20.833
		124.311	90.270
1.5.7	Overige vorderingen		
	Detacheringen	6.082	4.392
	Uitkeringen	21.909	15.063
	Afrekeningen energiekosten	7.620	12.798
	Diverse nog te ontvangen bedragen	4.455	12.354
		40.066	44.607
1.5.8	Overlopende activa		
	Vooruitbetaalde nota's	371.066	385.794
	Vooruitbetaalde bedragen nieuwbouw	-	20.704
	Vooruitbetaalde bedragen Taalklas	40.363	64.180
	Rente schatkistbankieren	16.461	35.169
		427.890	505.847
	Totaal vorderingen	691.555	817.949
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		
	Kruisposten	-	3.282
	Schatkistbankieren	1.372.174	2.797.520
	Kas & Pas	49.014	46.830
	Schoolbetaalrekeningen	200.854	123.213
	Totaal liquide middelen	1.622.042	2.964.281

Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 1-1-2024 €	Bestemming resultaat 2024 €	Overige mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	3.263.567	707.282-	-	2.556.286
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
Bestemmingsreserve NPO	544.832	301.497-	-	243.335
Totaal eigen vermogen	<u>3.808.399</u>	<u>1.008.779-</u>	<u>-</u>	<u>2.799.621</u>

	Stand per 1-1-2024 €	Dotaties 2024 €	Onttrekkingen 2024 €	Mutaties 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea	141.102	4.900	7.940	10.430	127.632
Duurzame inzetbaarheid	253.847	54.633	17.864	-	290.616
WW verplichtingen	36.592	12.486	29.459	-	19.619
Langdurig zieken	-	194.669	-	-	194.669
Spaarverlof	5.872	-	-	-	5.872
Totaal voorzieningen	<u>437.413</u>	<u>266.688</u>	<u>55.263</u>	<u>10.430</u>	<u>638.408</u>

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Langlopende deel > 5 jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen				
Jubilea	3.236	15.218	109.179	127.632
Duurzame inzetbaarheid	8.339	4.957	277.320	290.616
WW verplichtingen	19.619	-	-	19.619
Langdurig zieken	162.434	32.235	-	194.669
Spaarverlof	-	-	5.872	5.872
	<u>193.627</u>	<u>52.410</u>	<u>392.371</u>	<u>638.408</u>

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.3 Langlopende schulden		
Reservering vertrekregeling	-	871
Investeringsubsidie binnenklimaat	42.618	50.890
Totaal langlopende schulden	42.618	51.761
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen	76.407	-
2.4.3 Crediteuren	338.159	330.142
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen december	769.333	735.514
WGA premie Eigenrisicodragers vervanging	4.011	12.942
Participatiefonds december	16.058	21.926
AOV premie (IPAP)	11.953	-
	801.355	770.382
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP december	209.741	208.969
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Accountantscontrole jaarrekening	15.865	17.345
Huisvestingslasten	34.992	20.400
Overige nog te betalen bedragen	43.212	928
Netto salarissen	8.660	30.801
Reservering vertrekregeling	841	28.622
Nog te betalen bedragen Taalklas	41.408	2.500
Nog af te dragen BTW	1.136	-
Investeringsubsidie CO2 meters	-	1.444
Investeringsubsidie binnenklimaat	8.272	8.272
	154.386	110.312
2.4.10 Overlopende passiva		
Overige subsidies OCW niet geoormerkt	232.889	220.132
Nog te besteden subsidie Ontwikkelkracht	69.960	-
Nog te besteden subsidie Arbeidsmarkttoelage NPO	147.213	112.987
Nog te besteden subsidie Verbetering basisvaardigheden	281.413	324.679
Nog te besteden subsidie Brugfunctionaris	101.773	-
Nog te besteden subsidie Zij-instromers	11.667	-
Nog te besteden subsidie onderwijspersoneel opleiding tot leraar	17.917	-
Nog te besteden subsidie Studieverlof	7.435	5.204
Nog te betalen vordering OCW	-	25.000
Nog te besteden gemeentelijke bijdrage verduurzaming scholen	63.702	353.200
Nog te besteden NPO middelen gemeente	-	5.908
Nog te besteden projectsubsidies	-	14.424
Nog te betalen facturen	34.562	9.813
Aanspraken bindingstoelage	-	50.619
Aanspraken vakantie-uitkering	525.699	527.627
	1.494.230	1.649.593
Totaal kortlopende schulden	3.074.278	3.069.398

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

		ingangsdatum contract	looptijd		verplichting per jaar (incl. btw)
Samad Invest	Huur kantoorruimte	1-7-2012	11 jaar	€	57.395
Cabo	Administratieve dienstverlening	1-1-2016	onbepaald	€	209.504
Loyalis	WGA-ERD verzekering	1-1-2020	3 jaar	€	111.296
Canon	Kopieerapparatuur	1-7-2019	5 jaar	€	62.347
Aalbers	Schoonmaak	2-9-2019	8 jaar	€	80.705
Vos	Schoonmaak	2-9-2019	8 jaar	€	326.093
Donker Groep	Tuinonderhoud	1-4-2020	4 jaar	€	53.509

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 725.800,15. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2024 opgenomen.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijs-bekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staats-secretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hogerberoepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	18.293.735	17.951.359	18.324.486
3.1.2.2 Overige subsidies OCW niet geoormerkt	583.985	366.519	173.856
3.1.3 Rijksbijdrage SWV	161.475	172.240	290.284
	<u>19.039.195</u>	<u>18.490.118</u>	<u>18.788.626</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	<u>243.815</u>	<u>124.686</u>	<u>247.804</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	81.170	46.375	50.526
3.5.2 Detachering personeel	149.202	53.719	74.497
3.5.5 Ouderbijdragen	-	-	-
3.5.6 Overige	86.951	47.000	84.624
	<u>317.323</u>	<u>147.094</u>	<u>209.647</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen *	16.166.528	15.106.770	15.721.920
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	256.258	43.730	182.288
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	268.649	186.659	457.694
4.1.2.3 Overige personele lasten	583.509	621.900	542.104
4.1.3 Uitkeringen	214.427-	249.500-	223.235-
	<u>17.060.517</u>	<u>15.709.559</u>	<u>16.680.771</u>
FTE's:	<u>184,52</u>	<u>168,72</u>	<u>186,50</u>
* Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	12.520.557	11.725.325	12.202.782
Sociale lasten	1.880.752	1.744.298	1.815.326
Pensioenpremies	1.765.219	1.637.147	1.703.812
	<u>16.166.528</u>	<u>15.106.770</u>	<u>15.721.920</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>674.916</u>	<u>643.922</u>	<u>661.530</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	46.767	46.000	45.858
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	125.882	113.700	133.407
4.3.4 Energie en water	300.229	379.400	310.388
4.3.5 Schoonmaakkosten	518.031	500.446	485.175
4.3.6 Heffingen	24.619	22.050	19.488
4.3.7 Overige huisvestingslasten	167.212	133.475	142.515
	<u>1.182.740</u>	<u>1.195.071</u>	<u>1.136.831</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	664.376	429.010	474.485
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	810.147	738.525	762.126
4.4.4 Overige lasten	296.522	245.150	408.443
	<u>1.771.045</u>	<u>1.412.685</u>	<u>1.645.054</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	80.106	90.000	108.353
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>80.106</u>	<u>90.000</u>	<u>108.353</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening *	29.259	25.200	25.089
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>29.259</u>	<u>25.200</u>	<u>25.089</u>

* De post accountantskosten bevat in 2024, naast de vooruit opgenomen kosten voor de controle jaarrekening 2024 (€ 25.200), ook werkelijke kosten controle 2023 (€ 4.059).

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800005 Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging	188.380	185.836	178.774
800010 Vereenvoudiging PO bekostiging	16.909.988	16.653.614	15.494.335
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	27.518	38.314-	55.288-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	294.893	294.082	754.072
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	226.926	215.365	206.262
800085 Bekostiging NPO	-	-	759.915
800086 Bijz. en aanv. bekostiging arbeidsmarkttoelage NPO	120.266	143.892	150.669
800090 Personele bekostiging groei	-	-	376.254
800100 Aanv. bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	525.764	496.884	459.493
	<u>18.293.735</u>	<u>17.951.359</u>	<u>18.324.486</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
824200 Lerarenbeurs	10.515	5.205	20.320
831000 Zij-instromers	8.333	-	-
836200 Subsidieregeling opleiding onderwijsassistenten	7.083	-	10.000
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	539.827	361.314	143.536
836900 Subsidie Brugfunctionaris	18.227	-	-
	<u>583.985</u>	<u>366.519</u>	<u>173.856</u>
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 SWV inzake Passend onderwijs	86.120	86.120	101.484
837100 SWV nieuwkomersarrangementen	-	-	2.917
837200 SWV Collectief budget Passend Onderwijs	75.355	108.264	185.883
837400 SWV toewijzing Collectief budget Passend Onderwijs	-	22.144-	-
	<u>161.475</u>	<u>172.240</u>	<u>290.284</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>19.039.195</u>	<u>18.490.118</u>	<u>18.788.626</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
840250 Vergoeding gemeente personeel	3.433	-	-
841100 NPO-middelen Gemeente	6.150	-	4.122
848250 Vergoeding gemeente materieel	9.716	9.850	9.847
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	224.516	114.836	233.835
	<u>243.815</u>	<u>124.686</u>	<u>247.804</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>243.815</u>	<u>124.686</u>	<u>247.804</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864100 Verhuur onroerende zaken	81.170	46.375	50.526
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	149.202	53.719	74.497
3.5.6 Overige			
869800 Bijdrage deelnemende besturen Taalklas	-	-	8.588
869895 Bijdrage schoolactiviteiten	31.650	24.000	25.595
869900 Overige baten	55.301	23.000	50.441
	86.951	47.000	84.624
Totaal overige baten	317.323	147.094	209.647

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	105.234	95.511	-
408700 Loonkosten Directie	1.801.992	1.796.073	1.776.341
408800 Loonkosten Onderwijzend Personeel	9.009.310	9.029.738	9.258.132
408900 Loonkosten Ondersteunend Personeel	3.588.300	3.216.660	3.454.829
409000 Loonkosten Bapo/Duurzame inzetbaarheid	99.262	57.571	-
	<u>14.604.098</u>	<u>14.195.553</u>	<u>14.489.302</u>
409950 Loonkosten Eigenrisicodragers vervanging	1.495.059	857.498	1.168.337
404000 Loonkosten detachering	67.371	53.719	64.281
	<u>16.166.528</u>	<u>15.106.770</u>	<u>15.721.920</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
4.1.2.1 Personele voorzieningen			
412300 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	54.633	38.830	105.762
412400 Dotatie voorziening langdurig zieken	194.669	-	-
412500 Dotatie voorziening jubilea	4.900	4.900	39.934
412500 Vrijval voorziening jubilea	10.430	-	-
412700 Dotatie voorziening WW verplichtingen	12.486	-	36.592
	<u>256.258</u>	<u>43.730</u>	<u>182.288</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000 Extern personeel	9.767	14.600	17.489
413200 Extern personeel inzake arrangementen	98.349	58.519	84.993
413300 Externe inhuur PNIL	144.930	112.100	333.497
413500 Vrijwilligersvergoeding	15.603	1.440	21.715
	<u>268.649</u>	<u>186.659</u>	<u>457.694</u>
4.1.2.3 Overige personeelslasten			
414000 Scholing	375.587	414.150	348.719
414020 Conferenties	-	-	39
414100 Arbodienst contract	62.824	68.700	73.829
414600 Dienstreizen	1.278	-	41
414800 Werving en selectie personeel	41.160	12.500	14.368
415200 Kantinekosten	33.298	31.100	34.250
416800 Transitievergoedingen	9.435	-	25.320
416900 Overige personele lasten	5.264	17.100	3.226
416910 WKR-regeling	54.663	55.750	48.764
416920 Verrekening uitkering PF	-	22.600	-
	<u>583.509</u>	<u>621.900</u>	<u>542.104</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	-	-	360
419200 Uitkeringen UWV	26.864	37.500	38.724
419250 Uitkeringen UWV ouderschapsverlof	187.563	212.000	184.151
	<u>214.427</u>	<u>249.500</u>	<u>223.235</u>
Totaal personeelslasten	<u>17.060.517</u>	<u>15.709.559</u>	<u>16.680.771</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving groot onderhoud	235.131	212.647	235.673
422500 Afschrijving gebouwen	3.209	3.202	3.209
423000 Afschrijving ICT	230.577	227.095	229.784
424000 Afschrijving meubilair	83.057	85.634	72.672
424700 Afschrijving inventaris	61.014	48.701	50.552
424900 Afschrijving machines en installaties	132	133	1.672
425000 Afschrijving leermiddelen	61.796	66.510	67.968
Totaal afschrijvingen	674.916	643.922	661.530
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouwen	6.000	6.000	6.000
430100 Huur kantoorruimte	40.767	40.000	39.858
	46.767	46.000	45.858
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	120.509	111.500	131.242
433020 Onderhoudscontracten	5.373	2.200	2.165
	125.882	113.700	133.407
4.3.4 Energie en water			
434100 Elektra	99.557	-	94.583
434200 Gas	205.767	-	160.798
434300 Water	8.925	-	10.265
434600 Energielasten	14.020	379.400	44.742
	300.229	379.400	310.388
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	438.471	427.696	407.693
435400 Schoonmaakartikelen	33.587	31.050	30.689
435800 Containerkosten	45.973	41.700	46.793
	518.031	500.446	485.175
4.3.6 Heffingen	24.619	22.050	19.488
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
433070 Beveiliging	21.891	18.600	18.331
437000 Tuinonderhoud	90.481	73.475	87.528
437300 Bijdrage huisvestingslasten	24.927	24.900	20.507
437400 Overige huisvestingslasten	29.913	16.500	16.149
	167.212	133.475	142.515
Totaal huisvestingslasten	1.182.740	1.195.071	1.136.831

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 CABO administratiekantoor	209.504	212.910	191.519
441120 Accountantskosten	29.259	25.200	25.089
441140 Advieskosten	290.880	89.000	108.358
441300 Contributie besturenbond	35.984	29.900	31.550
441400 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	12.574	12.000	11.864
441500 Planmatig onderhoudsbeheer	86.175	60.000	106.105
	<u>664.376</u>	<u>429.010</u>	<u>474.485</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk/ kopieerkosten/ huur apparatuur	87.263	85.950	91.290
442210 Inventaris en apparatuur	16.006	9.300	14.308
442300 Kantoorbenodigheden	4.177	3.450	2.901
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	223.499	223.000	236.460
455100 Verbruiksmateriaal ICT	7.147	12.200	11.897
455300 Gebruikskosten tablets	31.236	23.525	25.300
456000 Bibliotheek/ mediatheek	9.779	11.600	8.720
456300 Licenties ICT-leermiddelen	343.921	290.500	279.896
457000 Toetsen	34.569	24.900	23.840
459000 Overige ICT lasten	52.550	54.100	67.514
	<u>810.147</u>	<u>738.525</u>	<u>762.126</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoon- en internetkosten	43.291	39.450	42.758
446040 Website	10.131	3.550	5.570
446100 Portikosten	1.316	1.200	2.130
446200 Contributies en abonnementen	5.555	5.200	5.482
446300 Verzekeringen	11.488	11.500	11.195
447000 Representatiekosten	2.927	2.900	1.111
447050 PR & Marketing	28.672	15.950	35.921
447400 Culturele vorming	24.008	28.500	27.683
448000 Medezeggenschap	10.261	27.200	15.776
449300 Kosten Raad van Toezicht	53.558	51.500	50.672
449900 Overige kosten	40.847	4.200	4.867
452700 Schoolse en buitenschoolse activiteiten	57.330	46.150	55.668
454150 Beheer en bestuur inzake Kompas	-	-	141.382
472000 Bankkosten	7.138	7.850	8.228
	<u>296.522</u>	<u>245.150</u>	<u>408.443</u>
Totaal overige lasten	<u>1.771.045</u>	<u>1.412.685</u>	<u>1.645.054</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	<u>80.106</u>	<u>90.000</u>	<u>108.353</u>
5.4 Rentelasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>80.106</u>	<u>90.000</u>	<u>108.353</u>

Bestemming van het exploitatieresultaat

Het nettoresultaat volgens de Staat van Baten en Lasten 2024 bedraagt: € -1.008.779

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene reserve	€ -707.282
Bestemmingsreserve NPO	€ -301.497
	€ <u>-1.008.779</u>

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Coöperatie Betuws Primair Passend Onderwijs U.A. Code: 4 overige Consolidatie: nee, ontbrekende overheersende zeggenschap	Coöperatie	Tiel

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag van de toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie studieverlof 2023/2024	1349897	20-6-2023	8.922	8.922	JA
Subsidie studieverlof 2024/2025	1415076	18-6-2024	12.746	12.746	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3038	11-11-2022	59.715	59.715	JA
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0969	31-5-2023	77.000	38.500	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0926	31-5-2023	87.000	43.500	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1696	31-5-2023	119.000	59.500	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3178	31-5-2023	87.000	43.500	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0824	31-5-2023	69.000	34.500	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0826	31-5-2023	103.000	51.500	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1441	31-5-2023	275.000	137.500	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-0820	18-6-2024	42.000	9.996	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-0114	18-6-2024	87.000	20.706	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-3138	18-6-2024	98.000	22.848	ONDERHANDEN
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-0280	18-6-2024	145.000	34.510	ONDERHANDEN
Subsidieregeling Brugfunctionaris	BRF-240394	7-5-2024	120.000	40.000	ONDERHANDEN
Subsidieregeling Brugfunctionaris	BRF-242762	7-5-2024	120.000	40.000	ONDERHANDEN
Subsidieregeling Brugfunctionaris	BRF-240363	7-5-2024	120.000	40.000	ONDERHANDEN
Subsidie instroom schoolleider po	ISPO24038	26-11-2024	20.000	20.000	ONDERHANDEN
Subsidie Ventilatie op scholen	VENT-V-230024	26-6-2023	111.050	111.050	JA
Subsidie Ventilatie op scholen	VENT-B-230071	4-7-2023	99.805	99.805	JA
Subsidie Ventilatie op scholen	VENT-B-230070	4-7-2023	88.467	88.467	JA
Subsidie Ventilatie op scholen	VENT-B-230068	4-7-2023	87.301	87.301	JA
Subsidie Ventilatie op scholen	VENT-B-230069	4-7-2023	83.762	83.762	ONDERHANDEN
Opleiding onderwijspersoneel tot leraar	SOOL210058	3-2-2022	5.000	5.000	JA
Opleiding onderwijspersoneel tot leraar	SOOL23300	15-12-2023	20.000	10.000	ONDERHANDEN
Opleiding onderwijspersoneel tot leraar	SOOLPO24444	22-10-2024	20.000	20.000	ONDERHANDEN
totaal			2.165.768	1.203.328	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		bedrag van de toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum				
Subsidie Ventilatie op scholen	VENT-V-230041	26-6-2023	130.063	130.063	130.063	-
totaal			130.063	130.063	130.063	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		bedrag van de toewijzing €	saldo 01-01-2024 €	ontvangen in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2024 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum					
totaal			-	-	-	-	-

WNT-verantwoording 2024 Stichting Fluvium

1. Bezoldiging toptfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Stichting Fluvium. Het voor Stichting Fluvium toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2024 is € 166.000. De klasse indeling is C en gebaseerd op onderstaande complexiteitspunten.

Gemiddelde totale baten per kalenderjaar	4
Gemiddelde aantal leerlingen	2
Gewogen onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal complexiteitspunten:	7

Leidinggevende toptfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Omvang dienst-verband in FTE	Dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
De heer P. Spijker	Directeur	2024	1/1-31/12	1,000	ja	€ 126.281	€ 20.342	€ 146.622	€ 166.000	€ -	€ 146.622
De heer P. Spijker	Directeur	2023	1/1-31/12	1,000	ja	€ 117.470	€ 20.197	€ 137.667	€ 159.000	€ -	€ 137.667

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan, evenals een toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling zijn niet van toepassing.

Toezichthoudende toptfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
K.C.Tammes	Voorzitter	2024	1/1-31/12	€ 14.311	€ -	€ 14.311	€ 24.900	€ -	€ 14.311
		2023	1/1-31/12	€ 13.180	€ -	€ 13.180	€ 23.100	€ -	€ 13.180
L.A.J. Schlundt Bodien	Lid	2024	1/1-31/12	€ 9.733	€ -	€ 9.733	€ 16.600	€ -	€ 9.733
		2023	1/1-31/12	€ 8.992	€ -	€ 8.992	€ 15.400	€ -	€ 8.992
M.H.T. Coumans	Lid	2024	1/1-31/12	€ 9.733	€ -	€ 9.733	€ 16.600	€ -	€ 9.733
		2023	1/1-31/12	€ 8.992	€ -	€ 8.992	€ 15.400	€ -	€ 8.992
R.J. Philipsen	Lid	2024	1/1-31/12	€ 9.733	€ -	€ 9.733	€ 16.600	€ -	€ 9.733
		2023	1/1-31/12	€ 8.992	€ -	€ 8.992	€ 15.400	€ -	€ 8.992
W.A. Peters	Lid	2024	1/1-31/12	€ 9.733	€ -	€ 9.733	€ 16.600	€ -	€ 9.733
		2023	1/3-31/12	€ 8.992	€ -	€ 8.992	€ 15.400	€ -	€ 8.992

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

Er zijn geen uitkeringen betaald aan toptfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde toptfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2024 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2024 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststellen/Goedkeuren van de jaarrekening

Bestuurders:

De heer P. Spijker

Toezichthouders:

De heer B. Groenewoud

De heer W.A. Peters

Mevrouw M. Van Grevengoed

Mevrouw M.H.T. Coumans

De heer R.J. Philipsen

Plaats, datum

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Fluvium Openbaar Onderwijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Fluvium Openbaar Onderwijs te Geldermalsen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fluvium Openbaar Onderwijs op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2024. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en

regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

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

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

Zwolle, 12 juni 2025
Van Ree Accountants

R. van der Weerd RA MSc