



## Bestuursverslag 2024

Inclusief verslag intern toezicht

# Inhoudsopgave

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| <b>1. De schoolorganisatie</b>            | <b>4</b>  |
| 1.1 Profiel                               | 4         |
| 1.2 Organisatie                           | 8         |
| <b>2. Verantwoording van het beleid</b>   | <b>16</b> |
| 2.1 Onderwijs & Kwaliteit                 | 16        |
| 2.2 Personeel & Professionalisering       | 26        |
| 2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken       | 38        |
| 2.4 Financieel beleid                     | 40        |
| 2.5 Continuïteitsparagraaf                | 46        |
| <b>3. Verantwoording van de financiën</b> | <b>51</b> |

# Voorwoord van de bestuurder a.i.

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting Meerwerk Basisscholen over 2024. In dit jaarverslag leest u het resultaat van onze inzet over het afgelopen kalenderjaar. Vanuit de verschillende beleidsterreinen is bijgedragen aan dit document. De beleidsadviseurs voor personeel & organisatie, financiën, onderwijs & kwaliteit, huisvesting en de Raad van Toezicht hebben vanuit hun deskundigheid input geleverd aan dit document. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van Meerwerk. Het jaarverslag is voor het bestuur van Meerwerk een belangrijk document waarmee verantwoording wordt afgelegd, zowel intern als extern, over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten.

Hartelijke groet,

Hajo Renkema  
Bestuurder a.i. Stichting Meerwerk Basisscholen

# 1. De schoolorganisatie

Dit hoofdstuk bevat algemene informatie over de bestuurlijke organisatie van de Stichting Meerwerk Basisscholen. Verder staat beschreven op welke wijze onze organisatie is ingericht, de data rondom onze organisatie. De missie en visie van Meerwerk en waar we voor staan is beschreven en daarnaast met welke stakeholders en samenwerkingspartners we in verbinding staan.

## 1.1 PROFIEL

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

#### **Missie 'De toekomst begint in onze klas'**

Meerwerk verzorgt goed onderwijs in Den Helder en Julianadorp. We staan voor kwaliteit en innovatie. Onze scholen dragen continu bij aan de ontwikkeling van kinderen en medewerkers. Talenten worden gezien en versterkt. Leren doe je bij ons samen en het is betekenisvol. Kinderen zijn actief, hebben plezier en halen het beste uit zichzelf. Meerwerk werkt met ouders en relevante partners in de stad aan dezelfde doelen. Samen laten we onze leerlingen groeien tot kritische wereldburgers van Den Helder aan een sterke gemeenschap, voor nu en in de toekomst. In ons onderwijs staat de brede ontwikkeling van kinderen centraal. Niet alleen moet het de beste resultaten halen voor rekenen en taal, ook laten we de kinderen als mens groeien. Ze leren op onze scholen hun talenten en sociale vaardigheden kennen en ontwikkelen.

#### **Kerntaak**

Scholen hebben een belangrijke opdracht en spelen een grote rol in het leven van kinderen, hun ouders en de gemeenschap. Onze scholen nemen hierin hun verantwoordelijkheid. In de uitvoer van de soms complexe opdracht werken zij vanuit hun kerntaken als openbare school:

#### 1 Het geven van goed onderwijs met kansen voor iedereen.

De kwaliteit van het onderwijs op de scholen moet goed zijn. Het moet voldoen aan de eisen van de inspectie, onze eigen ambities en alle kinderen dezelfde kansen bieden.

#### 2. Het creëren van maatschappelijke waarde in de Helderse gemeenschap.

Onze scholen zijn onderdeel van de samenleving. Zij leveren een belangrijke bijdrage aan de gemeenschap, vandaag en in de toekomst. Met ons handelen werken we niet alleen aan de ontwikkeling van het individuele kind, maar voegen we ook waarde toe aan de omgeving. Scholen ontvangen vaak een grote hoeveelheid impulsen uit de omgeving. Van hen wordt gevraagd veel maatschappelijke onderwerpen op te nemen. Dit Koersplan geeft onze medewerkers houvast in het maken van hun keuzes. Met het Koersplan in de hand kan iedereen beoordelen wat relevant is voor de uitvoering van onze kerntaak. In het Strategisch Beleidsplan (SBP) staat beschreven welke doelen we vanuit onze koers willen behalen.

## **Openbaar onderwijs: onze kernwaarden!**

Stichting Meerwerk Basisscholen staat voor openbaar onderwijs. We vinden het belangrijk dat dit ook zichtbaar en voelbaar is in onze scholen. Daarom werken we vanuit de kernwaarden van het openbaar onderwijs. Deze kernwaarden vormen samen de breed gedragen onderwijs- en ontwikkel visie Openbaar onderwijs bij Meerwerk: 'Ons onderwijs is van en voor de samenleving'.

### Onze kernwaarden 'Vrijheid, Diversiteit, Gelijkheid en Participatie'

#### **Vrijheid**

We leren kinderen in vrijheid te denken, eigen keuzes te maken en onafhankelijk te zijn. Het erkennen van ieders identiteit, ongeacht afkomst, godsdienst of geaardheid, laat elk kind vrij zichzelf zijn. Kinderen en medewerkers hebben een eigen mening. We moedigen hen aan hun mening te delen en elkaars mening te begrijpen. Door te luisteren, rekening te houden met elkaar en bewust te zijn van wat jouw handelen betekent voor een ander en jouw omgeving. We stimuleren kinderen en medewerkers zelfstandig te zijn en laten hen in een vertrouwde, positieve sfeer opgroeien.

#### **Diversiteit**

Diversiteit betekent verscheidenheid. Elke Meerwerfschool en -klas is een unieke samenleving. Onze scholen vormen één plek voor alle achtergronden. Diversiteit is zichtbaar binnen Meerwerk; onder de leerlingen, maar ook onder personeel. We vinden het belangrijk dat kinderen van jongs af aan leren dat iedereen anders doet, denkt en gelooft. Door kinderen met en van elkaar te laten leren, kennen en vertrouwen zij elkaar. Samen bouwen zij aan het Den Helder van de toekomst. Deze toekomst begint in onze klas. Meerwerk staat een actief diversiteitsbeleid voor. Diversiteit versterkt onze organisatie. Het is belangrijk dat we zorgen dat mensen van diverse achtergrond bij ons willen zijn en bij ons willen blijven.

#### **Gelijkheid**

Iedereen is gelijkwaardig. Ongeacht de verschillen die bestaan in uiterlijk, karakter of afkomst. Elk mens telt, elk mens wordt gewaardeerd en elk mens heeft dezelfde rechten en plichten. Een Meerwerfschool geeft iedereen de ruimte zichzelf te zijn en erkent de eigenheid van elk kind en elke medewerker. Gelijkheid draait om wederzijds respect en het erkennen van ieders identiteit. Samen creëren we een plek waar discriminatie niet bestaat en kinderen als gelijken worden behandeld. Samen werken we aan een eerlijke en rechtvaardige maatschappij. Gelijkheid ontstaat niet vanzelf. Bij Meerwerk realiseren we ons dat.

#### **Participatie**

Door deel te nemen hoor je ergens bij en heb je invloed op je eigen leven én dat van een ander. Meerwerfscholen maken kinderen en medewerkers betrokken en helpen bij het ontwikkelen van vaardigheden om hun hele leven betrokken te zijn en blijven. Op het gebied van maatschappelijke, culturele en sociale participatie, maar ook later in het leven bij deelname aan de arbeidsmarkt. We leren van elkaar, we helpen elkaar, we geven om elkaar en we blijven bij elkaar. Participatie vraagt om nieuwsgierig, onderzoekend en ondernemend zijn. Zo leer je de wereld om je heen kennen en begrijpen. Juist doordat die wereld altijd in beweging is, stimuleert Meerwerk een leven lang leren.

### **Samen met Den Helder**

Onze basisscholen leveren een waardevolle bijdrage aan de wijken waarin de scholen gevestigd zijn. Door samen te werken met wijkpartners creëren we een rijke en betekenisvolle leeromgeving. Een duurzame samenwerking met het bedrijfsleven, verenigingen, ondernemers en gemeente draagt bij aan de ontwikkeling van leerlingen en het behalen van onderwijskundige doelen. We betrekken de partners in de wijk actief bij het onderwijs en onze manier van leren; daarin onderzoeken we hoe we blijvend kunnen bijdragen aan de doorgaande ontwikkelijn van kinderen. In Den Helder steunen we elkaar.

### **Toegankelijkheid & toelating**

Onze scholen staan open voor alle leerlingen van Den Helder, ongeacht afkomst en achtergrond. We vragen alle ouders onze openbare identiteit te onderschrijven.



Wij zijn Meerwerk

# Dit is het hart van ons koersplan

## 2023-2027

1

### Toekomstbestendig Onderwijs

Het onderwijs van Meerwerk zorgt voor zichtbare leergroei en betrokken burgerschap. We kennen onze leerlingen en we stimuleren het onderzoekend leren. Met een goed en zorgvuldig samengesteld team van professionals staan we voor goed en toekomstbestendig onderwijs voor onze kinderen.

2

### Toekomstbestendige Organisatie

Werken bij Meerwerk betekent in een fijne werkomgeving bijdragen aan de ontwikkeling van kinderen, maar ook aan je eigen ontwikkeling. Met alle aandacht voor diversiteit. We doen dit binnen de organisatie, de stad en de rest van de wereld. We hebben oog voor ieders talent en specifieke leervragen en we gaan op een creatieve manier om met uitdagingen.

### Andere Meerwerk-ontwikkelingen op een rijtje:

- > **Brede ontwikkeling**  
Meerwerk draagt bij aan de gehele ontwikkeling van ieder kind. Er is aandacht voor creativiteit, muziek, sport en cultuur. Leren doen we in een rijke leeromgeving, zowel in school als in de echte wereld.
- > **Werken aan Basisvaardigheden**  
Meerwerk biedt de kinderen de benodigde leeromgeving om de basisvaardigheden te ontwikkelen die zij nu en in de toekomst nodig hebben
- > **Werken aan inclusiever onderwijs (SWV)**  
Meerwerk werkt vanuit het Ondersteuningsplan 'Voor elk kind een passende onderwijsplek'. Daarmee zorgen we voor inclusiever onderwijs. Onze kinderen gaan prettig en respectvol met elkaar om. We zorgen voor een sterke gemeenschap, nu en in de toekomst.
- > **Behouden van goede kwaliteit**  
De onderwijsinspectie gaf ons het eindoordeel 'goed'. We zijn trots op onze kwaliteit en ambitie en zien dit als een belangrijk resultaat van het werken vanuit ons Koersplan. We hebben ons ontwikkeld van voldoende naar goed en dat niveau willen wij houden.
- > **Global Sustainable Development Goals (SDG)**  
Duurzame Ontwikkeldoelen Wereldwijd: ze helpen om met elkaar dezelfde taal te spreken over een duurzamere wereld. Ook Meerwerk heeft zich verbonden aan de SDG's en de voor ons relevante thema's.



"Onze kinderen zijn onze toekomst. Op onze scholen leren kinderen samenwerken, samenleven en ontdekken zij hun talenten."



"Onze mensen zijn net zo divers, ondernemend, nieuwsgierig en sociaal als de leerlingen. Dat zie je terug in de klas, maar ook in de organisatie."

Meerwerk staat voor openbaar onderwijs. 'Samen met Den Helder' is onderdeel van ons DNA. Net als onze kernwaarden: Vrijheid, Diversiteit, Gelijkheid & Participatie.

**Dat is zichtbaar én dat is voelbaar.**

## 1.2 ORGANISATIE

### Contactgegevens

Naam: Stichting Meerwerf Basisscholen  
 Bestuursnummer: 41858  
 KvK-nummer: 37146555  
 Adres: [adres] Drs. F. Bijlweg 8a  
 1784 MC DEN HELDER  
 Telefoonnummer: 0223-659 300  
 E-mail: info@meerwerf.nl  
 Website: www.meerwerf.nl

### Bestuur

| Naam          | Functie         | Nevenfuncties betaald / onbetaald | Aandachtsgebied en / of commissies |
|---------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Dennis Burger | Bestuurder      |                                   |                                    |
| Hajo Renkema  | Bestuurder a.i. |                                   |                                    |

### Scholen

|                                                                                     | Naam school                          | Directeur             | BRIN-nummer | Website school                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Prinses Margrietschool               | Jan van Zandwijk      | 13PV        | <a href="http://www.prinsesmargriet.meerwerf.nl">www.prinsesmargriet.meerwerf.nl</a> |
|  | De Vloedlijn                         | Simone Koster         | 15UA        | <a href="http://www.vloedlijn.meerwerf.nl">www.vloedlijn.meerwerf.nl</a>             |
|  | De Dijk - Kindcentrum<br>De Schooten | Anita Campfens        | 14DS        | <a href="http://www.dedijk.meerwerf.nl">www.dedijk.meerwerf.nl</a>                   |
|  | De Duynvaerder                       | Annemieke Hoogschagen | 15RP        | <a href="http://www.duynvaerder.meerwerf.nl">www.duynvaerder.meerwerf.nl</a>         |
|  | De Kluft                             | Nicole Gouverneur     | 13XF        | <a href="http://www.dekluft.meerwerf.nl">www.dekluft.meerwerf.nl</a>                 |
|  | 't Tuselant                          | Edith Gerssen         | 13XF        | <a href="http://www.tuselant.meerwerf.nl">www.tuselant.meerwerf.nl</a>               |
|  | IKC Haven 48                         | Debby Avis            | 14XL        | <a href="http://www.haven48.meerwerf.nl">www.haven48.meerwerf.nl</a>                 |
|  | Floriant                             | Angele Selhorst       | 14LQ        | <a href="http://www.floriant.meerwerf.nl">www.floriant.meerwerf.nl</a>               |
|  | Dr. Jac. P. Thijsseschool            | Wietske Darphorn      | 14LQ        | <a href="http://www.thijsseschool.meerwerf.nl">www.thijsseschool.meerwerf.nl</a>     |

|                                                                                   | Naam school                            | Directeur             | BRIN-nummer | Website school                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------|
|  | Internationale school<br>Villa aan Zee | Marie-José<br>Tinebra | 14LQ        | <a href="http://www.villaanzee.meerwerk.nl">www.villaanzee.meerwerk.nl</a> |

Voor meer informatie over de Meerwerfscholen kunt u terecht op de website van Meerwerk, de websites van de scholen en op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)

### **Organisatiestructuur**

Onderstaand wordt de organisatiestructuur van Meerwerk beschreven. Deze is vervolgens weergegeven in het organogram.

#### De Bestuurder

Statutair kent Meerwerk twee organen, een bestuur en een Raad van Toezicht. De bevoegdheden van beide organen staan beschreven in het Stichtingsstatuut.

Het bestuur van Meerwerk wordt gevormd door de bestuurder. Hij bestuurt de organisatie en is als bevoegd gezag werkgever van al het personeel dat bij Meerwerk in dienst is. De bestuurder geeft sturing aan de beleidsvorming en de uitvoering daarvan op onze scholen. De wijze waarop de bestuurder bestuurt is vastgelegd in het Bestuursreglement.

Een belangrijke gesprekspartner bij deze beleidsvorming is het directiebestuur van Meerwerk. Ook voert de bestuurder regelmatig overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) over het voorgenomen beleid. Daar waar voorgeschreven vraagt de bestuurder de GMR om advies of instemming ten aanzien van dit beleid.

Tevens geeft de bestuurder leiding aan de medewerkers van het bestuurskantoor. Op het bestuurskantoor werken stafmedewerkers en beleidsadviseurs die de bestuurder en de scholen ondersteunen. De bestuurder legt verantwoording af over zijn handelen aan de Raad van Toezicht.

#### Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) heeft één werknemer, de bestuurder van Meerwerk. De RvT voert als werkgever dan ook functionerings- en beoordelingsgesprekken met de bestuurder.

De RvT houdt toezicht op de bestuurder. Zij houdt in de gaten of de bestuurder het doel van de stichting, het leveren van kwalitatief goed openbaar onderwijs in de gemeente Den Helder, realiseert. Het beleid, de strategie en de inzet van middelen moet daartoe leiden. De RvT maakt zelf geen beleid, maar beoordeelt het beleid en handelen van de bestuurder. De RvT stuurt de bestuurder niet aan. Zij kan hem echter wel een opdracht geven en geeft de bestuurder gevraagd en ongevraagd advies. De RvT bestaat uit vijf leden die zijn benoemd door de gemeenteraad van Den Helder. Het jaarverslag van de RvT is opgenomen in bijlage 1. Daarin doet de RvT verslag van haar werkzaamheden in 2024.

#### Schooldirectie

Meerwerk heeft tien unieke scholen. Achter deze scholen bestaan zeven brinnummers. Bij Meerwerk heeft elk brinnummer een directeur die eindverantwoordelijkheid draagt over de scholen vallend onder het brinnummer. Wanneer er meerdere scholen op een brinnummer zijn werken locatieleiders onder verantwoordelijkheid van de directeur. Directeuren zijn bij Meerwerk

Integraal schoolleider en operationeel werkgever. Zij zorgen voor uitvoering van het vastgestelde beleid op hun school. De directeuren staan onder directe leiding van de bestuurder.

#### Directiebestuur

De bestuurder laat zich adviseren door het directiebestuur. Dit gebeurt in het managementoverleg. In dit overleg zijn naast de directeuren ook de locatieleiders en de beleidsadviseurs vertegenwoordigd.

#### Het Managementstatuut

Bij Meerwerk geldt het managementstatuut Meerwerk. Hierin is de verhouding tussen bestuur en directiebestuur vastgelegd. In 2020 is het huidige managementstatuut door het bestuur en de schooldirecties geëvalueerd en aangepast op de huidige bestuursinrichting, zonder centrale directie. In 2021 is het stuk formeel vastgesteld. Sindsdien wordt volgens dit statuut gewerkt.

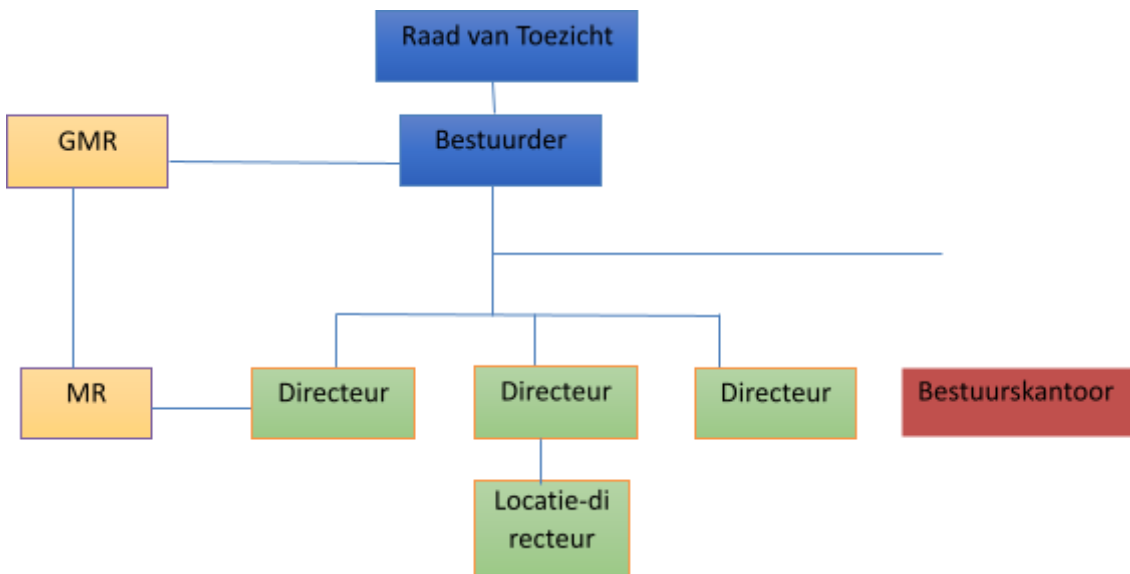
#### Bestuur

Het college van bestuur van Meerwerk bestaat in 2024 uit één persoon, de bestuurder, de heer D. Burger.

#### Stafbureau

De medewerkers van het stafbureau ondersteunen de bestuurder en de scholen. Zij staan onder directe leiding van de bestuurder. Bij Meerwerk werken we met beleidsadviseurs voor de domeinen Personeel, Onderwijs en Kwaliteit en Financiën (controller). Verder bestaat de staf uit een officemanager, projectmedewerker en een medewerker PSA. Daarnaast werken we met een medewerker voor huisvesting, ICT en opleiden in de school.

Onderstaand is het organogram van onze stichting weergegeven. Te zien is hoe de communicatielijnen lopen.



#### Intern toezichtsorgaan

Het interne toezicht wordt gevormd door de Raad van Toezicht van Meerwerk. De leden worden benoemd door de gemeenteraad.

De RvT streeft naar diversiteit in haar orgaan, zoals sekse, leeftijd en culturele achtergrond.

#### Verhouding van het mannen en vrouwen in bestuur en toezichthouders

Het bestuur bestaat uit één persoon. Een man.

Binnen de Raad van Toezicht is er thans een verhouding van twee mannen en drie vrouwen. Er zijn geen doelen opgenomen en/of plannen gemaakt om de verhouding tussen het aantal mannen en vrouwen in de RvT te wijzigen. Er wordt vooral gekeken naar relevante competenties zoals kennis van onderwijs, financieel onderlegd, juridische kennis, politieke ervaring en bestuurlijke ervaring. Hierdoor kan vanuit verschillende perspectieven kritisch worden gekeken naar de organisatie en het functioneren van het bestuur.

## Functies en nevenfuncties bestuur en toezichthouders

| Naam, Functie, tijdvak                                             | Soort Functie                  | Benaming Functie                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D. Burger</b><br><b>Bestuurder</b><br><b>01.01 - 31.12</b>      | Hoofdfunctie:<br>Nevenfunctie: | Bestuurder Stichting Meerwerk<br>Voorzitter Stichting Lentetuin Breezand<br>Buitengewoon Ambtenaar van de Burgelijke Stand (BABS) |
| <b>M.E. Rompa</b><br><b>Voorzitter RvT</b><br><b>01.01 – 31.12</b> | Hoofdfunctie:<br>Nevenfunctie: | Geen<br>Voorzitter VVE Hieronymus                                                                                                 |
| <b>S. Bouchibti</b><br><b>Lid RvT</b><br><b>01.01 – 31.12</b>      | Hoofdfunctie:<br>Nevenfunctie: | Directeur VIP Academy<br>Voorzitter BWP                                                                                           |
| <b>J. Emmerik</b><br><b>Lid RvT</b><br><b>01.01 – 31.12</b>        | Hoofdfunctie:<br>Nevenfunctie: | Manager Finance & Control bij Vonk<br>Geen                                                                                        |
| <b>J. Schrevel</b><br><b>Lid RvT</b><br><b>01.01 – 31.12</b>       | Hoofdfunctie:<br>Nevenfunctie: | Manager informatievoorziening en automatisering (JSAD)<br>Geen                                                                    |
| <b>M. Sonneveld</b><br><b>Lid RvT</b><br><b>01.01 – 31.12</b>      | Hoofdfunctie:<br>Nevenfunctie: | Advocaat<br>Geen                                                                                                                  |

## De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Meerwerk hecht aan een goede medezeggenschap. Hiervoor bestaat de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van Meerwerk. Het is belangrijk dat medewerkers en ouders een stem hebben in of meepraten over het te voeren beleid. Er zijn dan ook zowel voor de ouders als de medewerkers faciliteiten beschikbaar om deel te nemen aan de GMR. Ouders ontvangen een financiële vergoeding. De medewerkers kunnen kiezen uit tijd of geld.

## Horizontale dialoog en verbonden partijen

Meerwerk hecht aan een goede samenwerking en dialoog met de omgeving. Zoals eerder al is aangegeven zien we het openbaar onderwijs als onlosmakelijk verbonden met de stad Den Helder. Dat betekent dat we in goede dialoog moeten zijn om ons onderwijs zo af te stemmen dat onze kinderen nu en in de toekomst kunnen deelnemen en bijdragen aan een sterke gemeenschap.

Een deel van onze maatschappelijke opdracht kunnen we niet alleen uitvoeren. Goede samenwerking met specialisten en lokale instellingen is daarvoor essentieel.

Naast de externe dialoog zien we ook de interne dialoog als belangrijk. Er is binnen Meerwerk voldoende ruimte voor medezeggenschap en een gezond tegengeluid. We zien dit als essentieel onderdeel om te komen tot de best mogelijke dienstverlening.

Het bestuur van Meerwerf hecht aan een goede dialoog over het onderwijs dat we geven. Bij het opstellen van ons strategische beleid is het gesprek gevoerd met zowel onze intern als externe stakeholders. De medewerkers van Meerwerf en onze partners hebben gezamenlijk de thema's voor onze koers voor de komende jaren vastgesteld. Deze zijn vastgelegd in het Koersplan 2023-2027.

De RvT en de GMR zijn de twee formele organen waarmee het bestuur afstemming heeft ten aanzien van het beleid. Zij denken mee, adviseren en sparren met de bestuurder. Daarnaast keurt de RvT het beleid goed. De GMR stemt in of geeft advies ten aanzien van nieuwe beleid. In de verschillende commissiegroepen van de RvT en GMR worden specifieke thema's besproken voor onder andere 'onderwijs', 'financiën' en 'governance en werkgeverschap'.

De directeurs van Meerwerf hebben individueel de mogelijkheid om gevraagd en ongevraagd advies te geven aan de bestuurder over het beleid in het directiebestuur. Omdat we het belangrijk vinden dat ook onze locatieleiders mee spreken is het directiebestuur in het managementoverleg aangevuld met hen. Hierbij sluiten ook de beleidsmedewerkers aan.

Tweemaal per jaar heeft het bestuur een gesprek met de wethouder van onderwijs over de ontwikkeling van Meerwerf. De wethouder voert dit gesprek namens de gemeenteraad in de rol van externe toezichthouder.

Regelmatig wordt een nieuwsbrief naar de medewerkers verstuurd en wordt er gewerkt met een intranet. Via deze kanalen worden al onze medewerkers geïnformeerd over belangrijke ontwikkelingen binnen onze organisatie en is alle informatie die voor medewerkers belangrijk is terug te vinden.

| Organisatie of groep                       | Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland | De scholen van Meerwerf vallen onder dit samenwerkingsverband. De bestuurder van Meerwerf is lid van de Raad van Aangeslotenen. Als onderdeel van dit samenwerkingsverband wordt vorm gegeven aan de invulling van inclusiever onderwijs binnen de scholen. |
| Gemeente Den Helder                        | Het bestuur van Meerwerf heeft tweemaal per jaar formeel overleg met de wethouder onderwijs in de rol van extern toezichthouder. Voor verschillende thema's onderhoudt Meerwerf contacten met de wethouders en beleidsmedewerkers.                          |
| Medezeggenschap                            | Het bestuur van Meerwerf spreekt jaarlijks een aantal keer gepland en ongepland met de GMR of een afvaardiging daarvan. Dit vindt plaats in de formele overlegmomenten, maar ook in themabijeenkomsten.                                                     |
| Extern Toezicht Gemeente                   | Het bestuur van Meerwerf heeft tweemaal per jaar formeel overleg met de wethouder onderwijs in de rol van extern toezichthouder. Voor verschillende thema's onderhoudt Meerwerf contacten met de wethouders en beleidsmedewerkers.                          |
| Kinderopvangpartijen                       | Alle Meerwerf scholen werken samen met kinderopvang. Dit geldt voor peuterleergroepen, voor- en naschoolse opvang.                                                                                                                                          |

| Organisatie of groep      | Beknorte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Scholen aan Zee           | Organisatie voor voortgezet onderwijs in Den Helder. Samen met deze organisatie werkt Meerwerk samen aan twee grote projecten: een school met internationaal karakter en Campus Julianadorp.                                                                                          |
| Helders Perspectief       | Het doel van het Helders Perspectief is om Den Helder op de kaart te zetten als een plek waar mensen graag wonen, werken, leren en recreëren. De bestuurder van Meerwerk is lid van de stuurgroep van het Helders Perspectief.                                                        |
| Financieel Fit Den Helder | Financieel Fit Den Helder wil armoede aanpakken. Wij willen zorgen dat inwoners van de stad financieel fit en kansrijk kunnen zijn, ook als ze niet veel te besteden hebben. De bestuurder van Meerwerk neemt deel aan dit collectief.                                                |
| Besturen PO               | De onderwijsbestuurders voor PO hebben jaarlijks een aantal keer gepland overleg. Doel van het overleg is goed samen te werken op gemeenschappelijke thema's. Het betreft hier besturen Sarkon, Surplus, Kopwerk en ABS Comenius.                                                     |
| Speciaal (Basis)onderwijs | Stichting Samenwerkingschool Den Helder                                                                                                                                                                                                                                               |
| Mbo                       | ROC Kop van Noord Holland                                                                                                                                                                                                                                                             |
| VOS/ABB                   | Het bestuur van Meerwerk zit in het netwerk van bestuurders voor openbaar onderwijs in Noord-Holland. Doel hiervan is kennis en ervaring delen. Daarnaast worden gemeenschappelijke thema's uitgediept.                                                                               |
| PO-Raad                   | Het bestuur van Meerwerk zit in het netwerk van bestuurders van de PO-Raad. Doel hiervan is kennis en ervaring delen. Daarnaast worden gemeenschappelijke thema's uitgediept.                                                                                                         |
| In Holland                | Meerwerk werkt samen met Inholland voor het opleiden van nieuwe leerkrachten maar ook voor innovatie op andere thema's.                                                                                                                                                               |
| Kennisgroepen             | De beleidsmedewerkers, directeuren, leerkrachten en onderwijsondersteuners doen mee aan verschillende regionale kennisgroepen.                                                                                                                                                        |
| Relevante partners        | Zowel het bestuur van Meerwerk als de beleidsmedewerkers, directeuren en leerkrachten werken samen met partners in Den Helder en de wijk. Het gaat om onder andere jeugdzorg, techniek organisaties, cultuur- en sportpartners, wijkverenigingen, Koninklijke Marine, bedrijven, etc. |
| Informeel                 | Het bestuur van Meerwerk hecht aan een goede relatie met de omgeving. Dat betekent dat waar kan door bestuur, directeuren en medewerkers wordt deelgenomen aan informele bijeenkomsten.                                                                                               |

### **Politiek en maatschappelijke verantwoording**

Stichting Meerwerk verzorgt het openbaar onderwijs in de gemeente Den Helder. Wij doen dit in opdracht van diezelfde gemeente. Om die reden bestaat er een bijzondere relatie tussen Meerwerk en de gemeenteraad. De gemeente is als externe toezichthouder betrokken bij ons beleid en bij de benoeming van de toezichthouders.

Tweemaal per jaar vindt er een gesprek plaats tussen de bestuurder en de wethouder onderwijs van de Gemeente Den Helder. In dit gesprek verantwoordt Meerwerk zich naar het gemeentebestuur toe. Daarnaast verantwoordt het bestuur van Meerwerk zich tot diezelfde raad middels het jaarverslag.

Vanuit diverse organisaties voor opvoeding, zorg, hulpverlening, kinderopvang, politie, marine, haven, woningbouw, cultuur, sport, wijkverenigingen, etc. is bijgedragen aan een uitgebreide omgevingsanalyse.

Meerwerk probeert tevens aan te sluiten bij maatschappelijke ontwikkelingen die binnen de regio gelden. Zo zien wij in onze stad een bijzondere plek voor de technieksector en de begeleiding van nieuwkomers. Met onze partners uit onderwijs en bedrijfsleven maken we afspraken over techniekonderwijs, gericht op een goede afstemming van onderwijsdoelen en arbeidsmarktbehoefte. Met onze internationale school Villa Kakelbont verzorgen wij onderwijs aan leerlingen die nieuw in Nederland zijn en leerlingen waarvan de ouders een asielaanvraag hebben gedaan.

### **Klachtenbehandeling**

Onze organisatie en onze scholen beschikken over een klachtenregeling. In 2024 is deze vernieuwd. Deze is opgenomen op de website van de organisatie en die van de scholen. Tevens is de klachtenregeling opgenomen in de schoolgidsen van de scholen. De klachtenregeling geeft onder andere aan hoe wij omgaan met binnengekomen klachten en hoe wij klachten afhandelen. Ook geeft de klachtenregeling de NAW-gegevens van de functionarissen die zich bezighouden met de klachten en de klachtafhandeling.

### **Juridische structuur**

De juridische structuur van Meerwerk is een Stichting, voluit Stichting Meerwerk Basisscholen Den Helder. Deze is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37146555.

Meerwerk heeft ten doel het verzorgen van openbaar onderwijs door de scholen die onder haar gezag vallen, overeenkomstig aan artikel 46 van de WPO. De wijze waarop dit gebeurt staat beschreven in het Stichtingsstatuut. Het Stichtingsstatuut van Meerwerk is te vinden op onze website.

### **Governance en Functiescheiding**

Meerwerk heeft een bestuursmodel waarin sprake is van een scheiding tussen bestuur en toezicht. Er wordt gewerkt met een statutair bestuurder en een Raad van Toezicht. Meerwerk hanteert de 'Code goed bestuur in het Primair Onderwijs'. In eerdere paragrafen is bestuur en toezicht nader toegelicht.

## 2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die uit strategisch koersplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

In dit hoofdstuk is weergegeven waaraan gezamenlijk is gewerkt en met welk resultaat.

### 2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

#### **Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg**

Meerwerk hecht veel waarde aan goede onderwijskwaliteit. Het is belangrijk dat het bestuur zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijs. We vinden het echter minstens zo belangrijk dat dit een gemeenschappelijk beeld is en dat de directeuren zich eigenaar voelen van de kwaliteitsbewaking. Meerwerk werkt met een cyclische kwaliteitsontwikkeling aan de hand van het kwaliteitszorgsysteem (Mijn Schoolplan / WMK). Hierin volgen de directeuren met hun teams de kwaliteit van het onderwijs en houdt de bestuurder zicht op deze kwaliteit. Het systeem werkt tot grote tevredenheid van alle betrokkenen.

#### Ontwikkeling bestuur en staf

Het bestuur en de stafmedewerkers hebben ook in 2024 ca. tweewekelijks stafoverleg gehouden. In dit overleg vindt de afstemming plaats van de actuele bezigheden en de beleidsontwikkeling ten aanzien van onze strategische doelen.

#### Ontwikkeling directeuren en intern begeleiders

De directeuren van Meerwerk komen eens per twee weken bijeen voor het Managementoverleg (MO). In het MO is het directiebestuur vertegenwoordigd, aangevuld met de locatiedirecteuren en beleidsmedewerkers. Ook het MO speelt een belangrijke rol bij het verkrijgen en delen van kennis. Binnen Meerwerk zien we de 'tandem'-directeur – intern begeleider als een belangrijke voor de realisatie van goede kwaliteit, hoge opbrengsten en een professionele cultuur op school. Om die reden is er jaarlijks een studiebijeenkomst met deze groep samen.

In 2024 hebben de directeuren, beleidsmedewerkers en bestuur een studiedag en een tweedaagse gehouden. Deze dagen stonden in het teken van een toekomstbestendige organisatie en een professionele cultuur. Naast het inhoudelijke gedeelte is de tweedaagse een belangrijke plek voor de teambuilding van ons managementteam. Ook heeft een studiedag voor directeuren en IB'ers plaatsgevonden met als onderwerp de vernieuwde beroepsstandaard (de IB'er als kwaliteitscoördinator) en de gevolgen hiervan binnen onze scholen.

### Realisatie en voortgang jaarplan (PDCA)

Jaarlijks stelt het bestuur een bovenschools jaarplan op. Deze wordt verwerkt in WMK – Ons Beleidsplan. In het schooljaar 2023-2024 is er gewerkt aan:

- Meerwerk heeft beleid op burgerschap
- Bovenschools is het nut, het doel en het gebruik van het community-platform beschreven. Het bestuur stuurt aan op actief gebruik
- Het gerealiseerde personeelsbeleid is geborgd
- Meerwerk voert strategisch HR-beleid waarin een sterke relatie is tussen de te realiseren doelen, de vaardigheden van de medewerkers en het benodigde leiderschap.
- Samenwerking met het samenwerkingsverband leidt tot inclusiever onderwijs
- Meerwerk zorgt voor een goede verdeling in taken tussen zorg en onderwijs op onze scholen

In het schooljaar 2024-2025 staan op Meerwerfniveau de volgende onderwerpen centraal:

- Meerwerk heeft beleid op het gebied van gelijke kansen
- Meerwerk hanteert op dit doel passend personeelsbeleid en maakt gebruik van instrumenten waarmee de organisatie flexibel is en waar nodig scholen anders kunnen organiseren.
- Bij Meerwerk zijn de SDG's bekend, we hebben hier beleid op en we handelen op de relevante doelen
- Meerwerk overlegt structureel met de gemeente op het gebied van onderwijs en zorg en VVE

Er zijn werkgroepen geformeerd om te werken aan deze actiepunten. De actieplannen zijn vastgelegd in het kwaliteitssysteem en er is een start gemaakt met de uitvoering. In februari en juni 2025 worden deze actieplannen geëvalueerd en besproken binnen het MO.

### **Zicht op kwaliteit**

In ons kwaliteitsbeleid vinden jaarlijks schoolgesprekken plaats tussen bestuur en schooldirecteur. In deze gesprekken wordt besproken hoe de directeur op zijn school werkt aan de doelen en ontwikkeling van zijn school. Leidend daarbij zijn de managementcontracten, de opbrengsten, de strategische doelen en de persoonlijke ontwikkeling van de directeur. De schoolgesprekken worden voorafgegaan door een schoolbezoek, waarin de directie van de school op thematische wijze de school aan de bestuurder presenteert.

Twee keer per jaar (september en maart) voert de beleidsadviseur onderwijs en kwaliteit een gesprek met de directeur en intern begeleider aan de hand van de resultaten van de tussentoetsen en de Eindtoets groep 8. In dit gesprek wordt terug- en vooruitgeblikt op de plannen van de school op onderwijskundig gebied en wordt er besproken wat er nodig is om deze plannen te realiseren. Zie verder de paragraaf 'tussenresultaten'

### **Sociale veiligheid**

Wij vinden een veilig leerklimaat op onze scholen belangrijk en we willen incidenten -zoals ongepast gedrag, intimidatie, pesten, diefstal en agressie- voorkomen. Daarom investeren we in een goede vertrouwensband, een prettig klimaat en heldere regels over hoe je met elkaar

omgaat. Maar ook signaleren we ongepast gedrag op tijd, zodat we gericht kunnen optreden. In het geval van schorsing en/of verwijdering volgen we de richtlijnen vanuit de onderwijsinspectie.

Op elke school is er een aandachtsfunctionaris die de stappen van de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling kent en toepast indien dit nodig is. Ook is er een aanspreekpunt voor pesten en staat in het sociale veiligheidsbeleid van de school beschreven op welke manier pesten wordt voorkomen en aangepakt. Elke school beschikt over een klachtenregeling, een klachtencommissie en een (interne en externe) vertrouwenspersoon.

De sociale veiligheid van onze leerlingen wordt jaarlijks gemonitord met een gevalideerd instrument: WMK. De gegevens worden aangeleverd bij de Inspectie van het Onderwijs. De ouders en de leraren worden één keer per twee jaar bevraagd op veiligheidsaspecten. De uitkomsten worden geanalyseerd en voorzien van actiepunten.

### **Bovenschools kwaliteitsbeleid**

De wijze waarop we bij Meerwerk invulling geven aan het bovenschoolse kwaliteitsbeleid staat beschreven in de 'Meerwerk Kwaliteitsbeleid'. Hierin staat beschreven wat onze visie op kwaliteit is, op welke wijze we werken aan en zicht houden op kwaliteit.

### **Onderwijsinspectie**

*In april 2022 heeft de inspectie van het onderwijs het vierjaarlijks bestuursonderzoek uitgevoerd. Tijdens dit onderzoek hebben de inspecteurs gesproken met de bestuurder, de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit. Ook hebben zij verificatie-activiteiten uitgevoerd door te spreken met de GMR, de RvT en een afvaardiging van directeurs, intern begeleiders en leerkrachten. Daarnaast zijn zij op drie van onze scholen geweest voor gesprekken en lesbezoeken. De onderdelen 'visie, ambities en doelen' en 'uitvoering en kwaliteitscultuur' werden als 'goed' beoordeeld, het onderdeel 'evaluatie, verantwoording en dialoog' als voldoende. Dit heeft geleid tot het eindoordeel 'goed'. Voor het inspectierapport zie: [Inspectierapport Bestuursonderzoek Meerwerk](#)*

In 2024 heeft een gesprek met de inspectie plaatsgevonden in het kader van de jaarlijkse opbrengst- en risicoanalyse. Hierop zijn geen risico's uit gekomen waar verder onderzoek voor nodig is. In 2024 is de inspectie begonnen met Steekproefsgewijze Kwaliteitsonderzoeken. In juni 2024 heeft er een SKO plaatsgevonden op Duynvaerder en in november 2024 op De Klufft. Helaas was het oordeel bij beide onderzoeken 'onvoldoende'. De scholen hebben een plan van aanpak opgesteld en werken, met ondersteuning vanuit het bestuurskantoor, aan de geconstateerde verbeterpunten. We hebben er vertrouwen in dat dit tot een voldoende oordeel zal leiden tijdens het herstelonderzoek.

### **Resultaten**

Bij Meerwerk Basisscholen wordt breed onderkend dat het hebben van hoge verwachtingen van leerlingen een van de voorwaarden is voor het leveren van goede leerprestaties. Opbrengstgericht en handelingsgericht werken is een leidend principe binnen onze scholen. Zonder een beoogde opbrengst geen goed onderwijsleerresultaat! In het formuleren en uitdragen van de beoogde opbrengst door de leraar ligt een belangrijke start voor goede

leerprestaties en goede onderwijsopbrengsten. De beoogde opbrengst moet zowel ambitieus als haalbaar zijn. Naast deze focus op resultaten, richten onze scholen zich ook op de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen en wordt burgerschapsvorming uitgewerkt.

Het hebben van hoge ambities is niet alleen belangrijk in het onderwijsleerproces. Het is van belang in alle aspecten van onze organisatie en haar medewerkers: leraren, ondersteunend personeel, directeuren en andere medewerkers. We leren steeds beter ten opzichte van elkaar hoge verwachtingen te hebben en deze uit te spreken. Het is van groot belang dat het hebben en tonen van deze hoge verwachtingen leidend is voor elke medewerker in het contact met anderen. Groei, ontwikkeling en kwaliteit worden daardoor bevorderd.

Als gevolg van het onderwijsleerproces in de scholen:

Zijn leerlingen goed voorbereid op het vervolgonderwijs. Hun mogelijkheden zijn verbreed. Zij kunnen in cognitief en sociaal opzicht succesvol starten in de nieuwe school. De landelijke kerndoelen zijn hierbij richtinggevend. Daarnaast formuleert de school eigen doelen en behalen leerlingen goede resultaten. Deze resultaten worden gemeten en/of in beeld gebracht gerelateerd aan hun eigen ontwikkeling en ontwikkelingspotentie.

Alle kinderen krijgen gelijke kansen.

Deze resultaten betreffen de volgende aspecten:

- Enthousiasme om te leren
- Verwoorden van gevoelens, ideeën en meningen
- Verantwoordelijkheid nemen voor het welbevinden van de ander in relaties
- Verantwoordelijkheid tonen voor de fysieke omgeving
- Respectvolle omgang met andersdenkenden en groepen met een andere culturele achtergrond
- Vaardig kunnen omgaan met maatschappelijke rollen, zoals klasgenoot, familielid, consument en verenigingslid
- Kritisch luisteren en lezen
- Leerlingen bezitten vaardigheden die hen in staat stellen goed te functioneren binnen het verwachtingspatroon dat aan de leeftijdsgroep mag worden gesteld

### **Eindopbrengsten 2024**

We streven ernaar dat de resultaten van de leerlingen aan het eind van de basisschool liggen tenminste op het niveau dat op grond van de kenmerken van de leerlingenpopulatie mag worden verwacht. Dit voor in ieder geval de kernvakken.

We meten dit met behulp van de doorstroomtoets in groep 8. Scholen kiezen zelf welke doorstroomtoets het beste past bij de populatie van de leerlingen. De resultaten van de toetsen zijn onderling met elkaar vergelijkbaar, zodat het bestuur voldoende zicht houdt op de kwaliteitsontwikkeling.

Wij beoordelen de eindresultaten op basis van het percentage behaalde referentieniveaus 1F en 1S/2F zoals het onderwijsresultatenmodel van de Onderwijsinspectie voorschrijft. Bij de beoordeling van de resultaten op 1S/2F wordt rekening gehouden met de leerlingpopulatie van de school, door gebruik te maken van de schoolweging. Deze wordt berekend door het CBS. Er wordt steeds gekeken naar het gemiddelde van drie schooljaren; zowel bij de berekening van



### De resultaten van onze scholen

Wanneer we kijken naar de resultaten van onze scholen per school, kijken we ten eerste naar de signaleringswaarden. Dit is de ondergrens die de inspectie hanteert. De signaleringswaarde is voor Meerwerk echter geen streefdoel. Wij streven met onze scholen ten minste naar het landelijk gemiddelde dat past bij de leerlingenpopulatie. Daarom heeft elke school ook eigen normen en waarden voor de doorstroomtoets opgesteld, die op of boven het landelijk gemiddelde zijn gesteld (tenzij een school als eerste stap nog streeft naar de signaleringswaarde of daar net boven).

In bovenstaande tabel is te zien dat op de doorstroomtoets 2024 Floriant opvalt. Als we kijken naar het resultaat van 2024, We zien dat het aantal leerlingen dat de doorstroomtoets op Floriant heeft gemaakt, klein is (4). Daarvan zijn 3 leerlingen in groep 7 ingestroomd; 2 komen vanaf andere basisscholen in Den Helder en 1 is afkomstig van Villa Kakelbont.

De Kluff valt op wanneer het gaat om het percentage leerlingen dat 1S/2F behaalt. De Kluff heeft de afgelopen jaren een verandering van populatie doorgemaakt. De huidige schoolweging is daardoor lager (30-31) dan de schoolweging van 4 jaar geleden (33-34). Bij een lagere schoolweging hoort een hoger te behalen percentage op de doorstroomtoets, terwijl de groepen 8 van de afgelopen jaren nog wel behoren tot de 'oude' populatie.

Deze groep heeft de doorstroomtoets gemaakt naar de mogelijkheden, het resultaat komt overeen met wat er is gezien in het LVS en op de NIO. De leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften zijn goed in kaart gebracht en er is een passend plan van aanpak opgesteld en uitgevoerd.



### Tussenresultaten

Naast de toetsen die bij de diverse methoden horen, monitoren alle scholen de opbrengsten van de leerresultaten tweemaal per jaar aan de hand van methode-onafhankelijke toetsen: de zgn. M-(midden) en E-(eind)toetsen. Daarnaast voert elke school in februari van groep 8 de wettelijk verplichte doorstroomtoets uit (zie boven).

Op basis van de resultaten van de M- en E-toetsen stelt iedere school een trendanalyse op,

waarin geanalyseerd wordt in hoeverre het – door de school geformuleerde – ambitieniveau gehaald wordt. Dit ambitieniveau is ambitieus, maar wel realistisch geformuleerd. De trendanalyse stelt de directeur en de intern begeleider van de school in staat om de kwaliteit van het onderwijs te monitoren en daarover in gesprek te gaan met het team.

De trendanalyse vormt een onderdeel van het kwaliteitsgesprek dat de beleidsadviseur Onderwijs en Kwaliteit samen met de bestuurder voert met de intern begeleider en directeur van de school. De hoofdlijnen hieruit worden door de bestuurder besproken met de directeur in het kwaliteitsgesprek, waaruit het managementcontract wordt opgesteld. Daar waar nodig worden in het managementcontract prestatieafspraken gemaakt over eventuele verbeteracties en de gewenste doelen daarbij.

Onderdelen, die bij de M- en E-toetsen aan de orde komen:

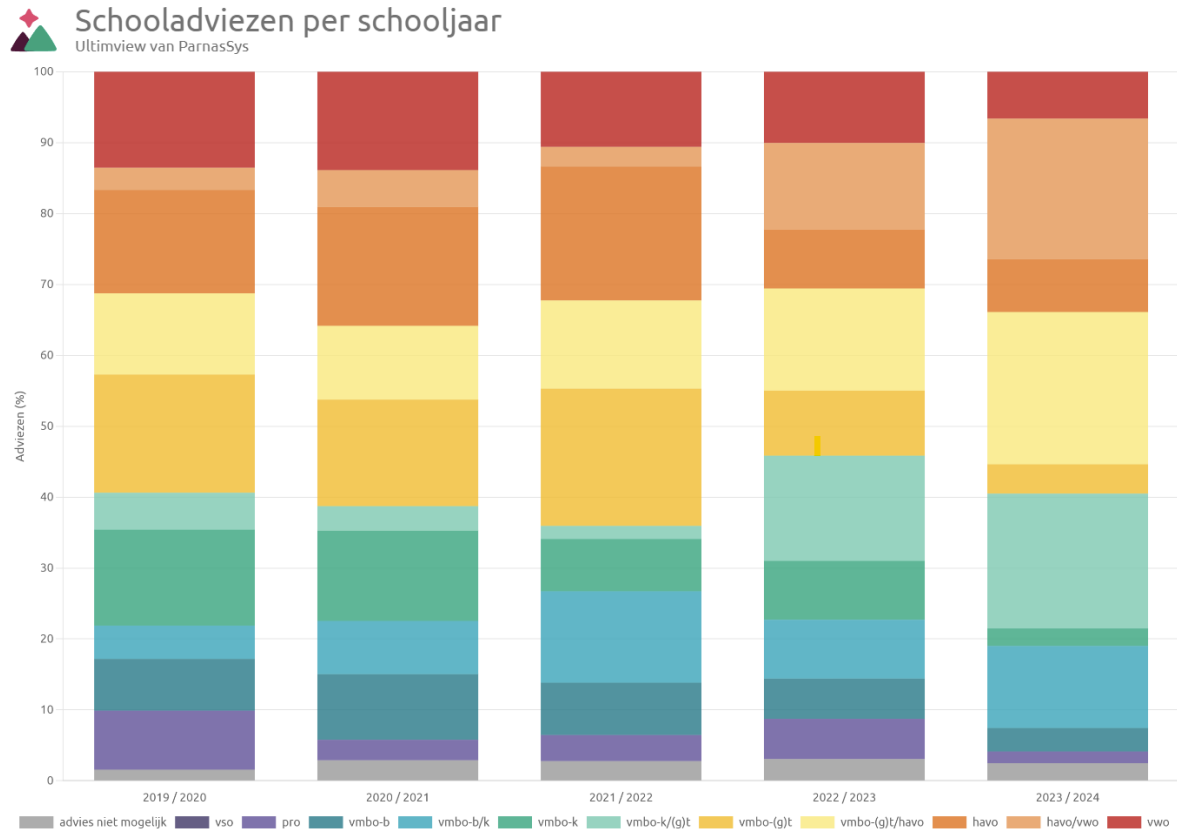
- Rekenen en wiskunde
- Technisch lezen
- Spelling
- Begrijpend lezen
- Woordenschat

In het algemeen kan worden geconcludeerd dat de analyses laten zien, dat de directeurs en intern begeleider goed in staat zijn de resultaten van het onderwijs van hun school te monitoren, analyseren en op basis daarvan effectieve maatregelen te nemen. Daar waar de resultaten achterblijven ten opzichte van de gestelde ambitieniveaus weet men over het algemeen een oorzaak aan te wijzen en effectieve plannen van aanpak te formuleren.

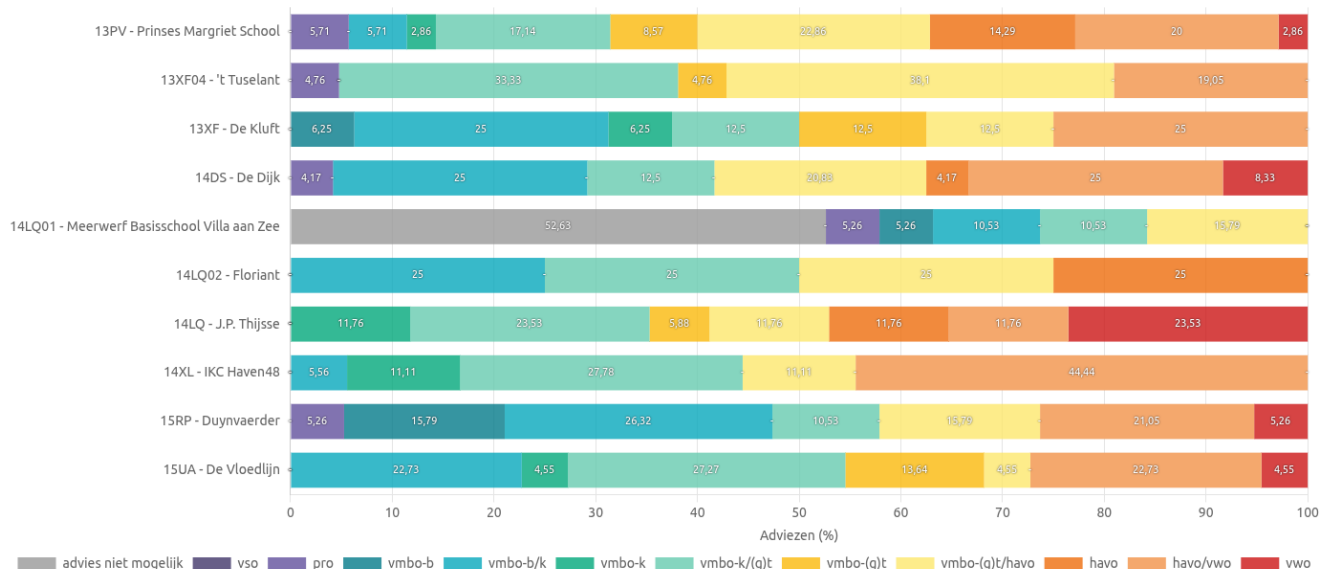
De opbrengsten van de midden toetsen en de eindtoetsen worden tevens besproken in de onderwijscommissie van de raad van toezicht. Meer informatie over onze scholen en de resultaten is te vinden op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)

## Verwijzing naar het Voortgezet Onderwijs

Onderstaand zijn de schooladviezen bij Meerwerk van de afgelopen jaren te zien:



Onderstaand zijn de adviezen in 2024 per school te zien:



## Ontwikkeling scholen

Al onze scholen werken verder aan hun profilering en zoeken de verbinding met de wijk en de stad. Dat dit leidt tot de gewenste resultaten, menen we te zien in de leerlingaantallen.

### **Internationalisering**

Meerwerk heeft met Villa aan Zee een school voor nieuwkomers onder haar beheer. Hier krijgen de kinderen die verblijven in het AZC van Den Helder onderwijs. Daarnaast hebben we de zogenaamde COK-klassen. In deze groepen zitten de kinderen die reeds een status hebben. Zij mogen een jaar lang onderwijs volgen op onze school, waarna zij uitstromen naar een reguliere school naar keuze. In 2024 is de samenwerking met het VO voor nieuwkomers (voorheen Schakel aan Zee) tot stand gekomen en staat de school nu bekend onder de nieuwe naam: Villa aan Zee PO en VO. In dit gebouw krijgen leerlingen van 4 tot 18 jaar les. Er is een begin gemaakt met de inhoudelijke samenwerking van de beide teams en de bedoeling is om deze samenwerking in de komende jaren verder vorm te geven en te intensiveren.

### **Duynvaerder**

Duynvaerder is een school die al een aantal jaar onder de aandacht van het bestuur staat. Er is op deze school ingezet op het gebied van teamontwikkeling en onderwijskundige kwaliteitsverbetering. Er zijn stappen gezet in deze processen. Het inspectiebezoek van juni 2024 heeft het beeld bevestigd van waar de school staat. Met een nieuwe directeur, nieuwe intern begeleider en een groot aantal nieuwe leerkrachten zal de school doorgaan op de reeds ingeslagen weg, zodat de gestelde doelen behaald zullen worden.

### **Floriant**

In 2024 is het leerlingaantal op Floriant gestegen van 76 naar 88. We zien m.n. een groei van onderaf naast een aantal zij-instromers van scholen in de buurt.

De onderwijskundige ontwikkeling is inmiddels ook duidelijk terug te zien in de tussenresultaten van groep 3 t/m 7. In groep 8 zien we nog de negatieve effecten van het onderwijs in het verleden. De ingezette ontwikkelingen zijn inmiddels in de fase van borgen en onderhouden, zodat de kwaliteit van het onderwijs behouden wordt.

### **Passend onderwijs en het Samenwerkingsverband**

Meerwerk hecht er grote waarde aan dat ieder kind het onderwijs en de ondersteuning krijgt die bij hem past. Daarom dragen we zorg voor een goede zorgstructuur op onze scholen en een bovenscholings kwaliteitsbeleid. Om dit te realiseren zijn ook in 2024 de gelden die wij van het Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland (SWV) hebben ontvangen ingezet vanuit onze visie op passend onderwijs.

De visie op Passend Onderwijs ligt vast; alle scholen beschikken over een ondersteuningsprofiel en voeren dit uit. De banden met het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs zijn goed en zijn ondersteunend aan de uitvoer van de zorg. Per leerling ontvingen we geld van ons SWV. Deze gelden worden volgens afspraak met het SWV gebruikt voor de inzet van intern begeleiders op onze scholen die regie voeren op de zorg en voor de inzet van onderwijsassistenten die ondersteunen bij de uitvoer van onder andere zorg arrangementen aan leerlingen. De volledige inzet is terug te lezen in het Meerjarenbestuursformatieplan en in het ondersteuningsprofiel van de scholen.

We hebben geconstateerd dat we relatief weinig gebruikmaken van de mogelijkheid onderwijs-zorg-arrangementen aan te vragen bij het SWV.

Ook in 2024 is binnen Meerwerf de werkgroep Inclusiever Onderwijs actief geweest. Deze werkgroep houdt zich bezig met de ontwikkeling van inclusiever onderwijs binnen de organisatie, passend bij de uitgangspunten van onze koers en de uitgangspunten van het beleid van het Samenwerkingsverband.

Meerwerf participeerde de afgelopen jaren bestuurlijk in het algemeen bestuur van het Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland. Sinds 2023 is de organisatie en governance structuur van het Samenwerkingsverband veranderd, waardoor de bestuurder van Meerwerf nu onderdeel uitmaakt van de Raad van Aangeslotenen van het Samenwerkingsverband. Het Samenwerkingsverband staat onder leiding van een directeur bestuurder en er is een Raad van Toezicht benoemd. Hiermee is de structuur passend bij wet- en regelgeving.

Alle scholen van Meerwerf maken deel uit van de scholengroepen binnen ons samenwerkingsverband. Eén van de drie voorzitters van de scholengroepen is een Meerwerfdirecteur.

### **Meer-begaafde leerlingen**

Het SWV faciliteert voorzieningen voor de meer-begaafde leerlingen. Op een van de Meerwerf scholen is een zogenaamde Plusgroep, waar kinderen van verschillende scholen in de wijk een dagdeel per week bijeenkomen. Vanuit de middelen voor passend onderwijs is in Julianadorp de voorziening Eureka al enkele jaren actief. Kinderen met een daarvoor benodigde toelaatbaarheidsverklaring volgen daar permanent onderwijs.

### **Taalondersteuning**

Het Samenwerkingsverband faciliteert taalgroepen voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. Op verschillende Meerwerfscholen zijn deze groepen al meerdere jaren van kracht.



## 2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Een voorwaarde om kwalitatief goed onderwijs en onderwijsontwikkeling te bieden, is bekwaam personeel dat werkt binnen een professionele cultuur. De kwaliteit van de medewerkers is de cruciale factor in het bieden van kwalitatief goed onderwijs voor de leerlingen. Het integraal personeelsbeleid van Meerwerk Basisscholen is erop gericht om de krachten en talenten van ieder personeelslid te zien en te benutten. Er wordt gekeken naar mogelijkheden en wat goed aansluit bij Meerwerk én de medewerkers. Meerwerk streeft naar het zijn van een toekomstbestendige organisatie. Dan is het van belang om goed in te spelen op de wensen en behoeften van leerlingen, scholen en medewerkers om zo te kunnen anticiperen op diverse ontwikkelingen in de maatschappij.

### Aantrekkelijk Werkgeverschap

Meerwerk is een aantrekkelijke werkgever en wil dit ook blijven. Werken bij Meerwerk betekent in een fijne werkomgeving bijdragen aan je eigen ontwikkeling. We werken proactief samen aan ons onderwijs en helpen elkaar groeien. Hierbij hebben we oog voor ieders talent en specifieke leervragen en gaan we op een creatieve manier om met de uitdagingen waar we voor staan. Dit doen we vanuit een aantrekkelijk en modern bovenschools beleid waarmee we goed gekwalificeerd personeel in een vroeg stadium aan de Meerwerk-organisatie binden en nieuwe medewerkers kunnen werven. Dit doen we bijvoorbeeld door de extra begeleiding voor startende leerkrachten en het faciliteren van bijeenkomsten voor (startende) leerkrachten. Deze bijeenkomsten dragen bij aan de binding met Meerwerk en het delen van kennis met elkaar. De kwantitatieve ontwikkeling geniet bijzondere aandacht, evenals ruimte voor aanstormend talent en diversiteit in het personeelsbestand. Op grond van een grondige analyse van de beleidsadviseur is geconstateerd dat de prioriteit van de afdeling ligt bij de ontwikkeling en implementatie van passend personeelsbeleid en te werken aan gedegen strategisch personeelsbeleid. Hier is in 2023 mee gestart en deze ontwikkeling is doorgezet in 2024. De ingezette weg moet ervoor zorgen dat het personeelsbeleid van de organisatie goed aansluit en blijft aansluiten bij het streefbeeld van een toekomstbestendige organisatie en toekomstbestendig onderwijs binnen het koersplan van Meerwerk.

### Personeelshandboek

De cao po is leidend binnen Meerwerk. Het is de basis voor beleid en het personeelshandboek binnen Meerwerk. Het HR beleid en het personeelshandboek zijn deels verouderd. Op dit moment passen we de cao po toe en hanteren we ook het Meerwerkbeleid. Dit Meerwerkbeleid en het personeelshandboek sluit niet geheel aan op deze snel veranderende tijd. In 2025 wordt er een start gemaakt om het personeelshandboek en het HR beleid nog beter aan te laten sluiten bij de externe ontwikkelingen en de cao po. Het beleid wordt ook consequent uitgevoerd zodat er gestalte wordt gegeven aan 'zeg wat je doet en doe wat je zegt'. Zo weten onze medewerkers wat ze van ons kunnen verwachten op papier en in de praktijk. Het doel van het

handboek is om alle medewerkers op de hoogte te stellen van het beleid en de procedures van de Stichting Meerwerk Basisscholen en van bepaalde arbeidsvoorwaarden. Het beleid, de procedures en de arbeidsvoorwaarden vormen in zijn geheel het integraal personeelsbeleid van de Stichting Meerwerk Basisscholen.

### Gesprekkencyclus

Meerwerk heeft in het koersplan vastgelegd dat zij graag een aantrekkelijke werkgever wil zijn en een toekomstbestendige organisatie wil worden. Medewerkers hebben daarin een cruciale rol, zij zijn de toekomst. Het is van groot belang om goed te anticiperen op de wensen van de huidige medewerkers en de medewerkers van de toekomst. Daarom willen we onze medewerkers goed en frequent spreken. Dit sluit ook aan bij de cao PO. Die geeft aan dat de werkgever periodiek met elke medewerker gesprekken voert over het (toekomstig) functioneren. Deze gesprekken leiden tot twee belangrijke punten, namelijk;

1. Kwaliteitsverbetering binnen Meerwerk Basisscholen
2. Medewerkers voelen zich gezien en gewaardeerd door hun leidinggevende.

Leidinggevenden binnen Meerwerk hanteren de gesprekkencyclus van Meerwerk. Dit betekent dat zij minimaal een keer per jaar een ontwikkelgesprek voeren met de medewerker. In dit gesprek is er aandacht voor het welbevinden, de ontwikkeling en het functioneren van de medewerker. Er wordt besproken wat de ontwikkelbehoefte is van de medewerker en hoe hij of zij deze doelen kan bereiken, binnen het kader van de ontwikkel noodzaak en school- en organisatiedoelstellingen. Meerwerk gaat er als organisatie vanuit dat een medewerker goed functioneert en dat er altijd ruimte is voor persoonlijke ontwikkeling. De persoonlijke ontwikkeling dient mede bij te dragen aan de ontwikkeling van de school en de organisatie als geheel. Het is dan ook belangrijk dat de persoonlijke ontwikkeling afgestemd wordt op de school- en organisatieontwikkeling.

Ontwikkelingsgesprekken sluiten functionerings- en beoordelingsgesprekken niet uit. Functionerings- en beoordelingsgesprekken worden alleen nog gevoerd op het moment dat het ook echt nodig is. Dit wordt onder andere ingezet bij startende leerkrachten, nieuwe medewerkers en medewerkers die een ontwikkeltraject en/of verbetertraject aangaan of zijn aangegaan.

### CAO

Meerwerk hanteert de cao primair onderwijs. Alle cao wijzigingen zijn toegepast binnen onze organisatie.

### Verzuim

De medewerkers van Meerwerk zijn het grootste kapitaal van de stichting. Het is daarom van groot belang om goed voor dit kapitaal te zorgen. Dat betekent dat leidinggevenden de medewerkers goed kennen, goed weten wat er speelt en ook goed met de medewerkers in gesprek zijn en blijven. Zo beogen wij om tijdig te signaleren als het minder of niet goed gaat met een medewerker en zo verzuim te voorkomen. Meerwerk zet in op preventief handelen, opdat curatief handelen zo min mogelijk nodig is.

Verzuim binnen de stichting kan ook zorgen voor een verhoogde werkdruk bij anderen waardoor het risico op meer verzuim groter wordt. Daarom heeft Meerwerk in 2024 ingezet op het

bovenschools plaatsen van een aantal fte. Indien er sprake is van ziekte, kan Meerwerk zelf de vervanging regelen. Helaas is gebleken dat de bovenschoolse formatie niet al het ziekteverzuim kon invullen. Er wordt ook ondersteunend personeel (leraar ondersteuners en onderwijsassistenten) ingezet om voor de continuïteit te zorgen dat groepen niet naar school gestuurd worden.

De totale kosten voor het verzuim is €650.000. Dit is een grote kostenpost. Deze post is opgebouwd uit de vervangingskosten, kosten voor de arbodienst en externe (coachings) trajecten. Vanuit het UWV hebben wij €251.000 aan tegemoetkoming ontvangen (o.a. uitkering zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof). Meerwerk wil het verzuimpercentage en de verzuimkosten graag omlaag brengen. Daarom wordt er in de komende jaren (nog) meer ingezet op de preventie om zo uitval van medewerkers te voorkomen.

Met Mediwerk, de arbodienst waar wij mee werken, is er goed en regelmatig contact. Zij bieden maatwerk preventiediensten en verzuimbegeleiding waarbij zij inzetten op de eigen verantwoordelijkheid van zowel werkgever als werknemer. Er is bijvoorbeeld een mogelijkheid voor een preventief (telefonisch) consult voordat er sprake is van verzuim.

Ook zijn er, in tegenstelling tot veel andere arbodiensten, geen lange wachttijden voor een consult waardoor de re-integratie, waar mogelijk, snel kan starten. Wij hebben een vaste bedrijfsarts en re-integratieadviseur.

#### Personeelsopbouw

Voor de rapportage wordt gebruikgemaakt van de gegevens uit AFAS, het personeelssysteem waar we sinds januari 2023 mee werken.

Op 1 januari 2024 waren er 223 medewerkers in dienst, waarvan 39 mannen en 184 vrouwen.

Op 31 december 2024 waren er 229 medewerkers in dienst, waarvan 34 mannen en 195 vrouwen.

Van de 229 medewerkers zijn er 133 in dienst als Leraar LB of Leraar LC.

Van de overige 96 medewerkers, zijn er 61 in dienst als Leraarondersteuner / Onderwijsassistent.

Totaal was er op 31 december 2024 159,8 FTE in dienst.

In 2024 zijn 33 medewerkers uit dienst gegaan, waarvan 11 leerkrachten. Er kwamen 46 nieuwe medewerkers bij, waarvan 12 leerkrachten.

Om de personeelsopbouw binnen Meerwerk goed vorm te geven is gebruikgemaakt van gegevens uit ons personeelssysteem AFAS. Hierbij is de peildatum 31-12-2024 aangehouden. Ten opzichte van 2023 is het personeelsbestand met 9 personen afgenomen. Het FTE totaal is met 2,8 fte gedaald. Meerwerk is qua personeelsopbouw stabiel gebleven. De tijdelijke middelen vanuit de NPO gelden zijn niet meer verstrekt en ook de middelen voor de basisvaardigheden zijn beperkt verstrekt in 2024. Meerwerk kiest er bewust voor om tijdelijke contracten te verstrekken bij tijdelijke middelen. Het gevolg is dat er afscheid genomen moest worden van medewerkers die vanuit de tijdelijke middelen betaald zijn. Het leerlingenaantal binnen Meerwerk is gegroeid. Daardoor kon een aantal medewerkers vanuit de tijdelijke middelen 'doorstromen' in de formatie en zo toch binnen Meerwerk blijven.

## Verzuimcijfers 2024

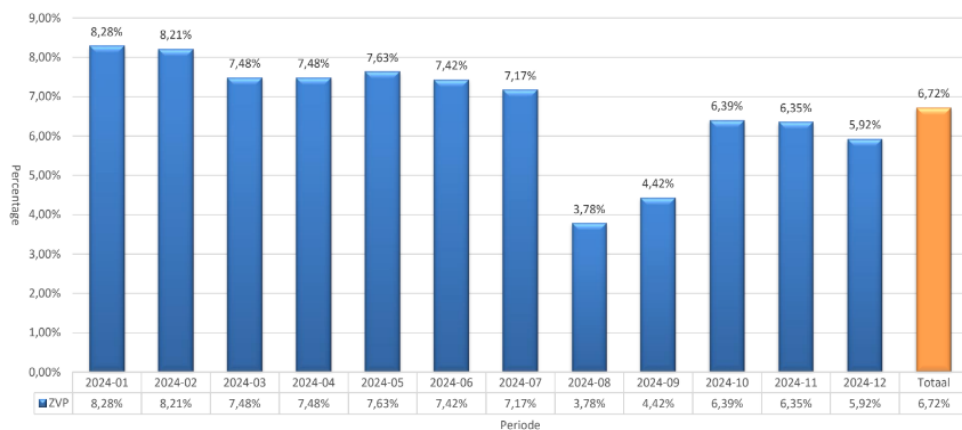
Het ziekteverzuim wordt bij Meerwerk op twee plaatsen bijgehouden, via onze salarisadministratie in AFAS en via ons verzuimmanagement-dossier van onze arbodienst Mediwerk.

Het ziekteverzuimpercentage van 2024 is nagenoeg gelijk aan het verzuimpercentage van 2023, van 6,69% in 2023 naar 6,72% in 2024, wat duidt op een licht toenemende verzuimtendens binnen Meerwerk. Het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage over 2024 in het PO is 7,2%.



## Ziekteverzuimpercentage (ZVP)

Ziekteverzuimpercentage Totaal per maand 2024  
Meerwerk Basisscholen Den Helder



Het ziekteverzuimpercentage van het kalenderjaar 2024 is nagenoeg gelijk aan die van 2023.

Het ziekteverzuimpercentage was in 2024 namelijk respectievelijk 6,72% en in 2023 6,71%. Daar waar de piek in 2023 in december lag, lag deze in 2024 aan het begin van het jaar. Oorzaak daarvan is een 'griepgolf' in die betreffende perioden.

## Analyse van de frequentie

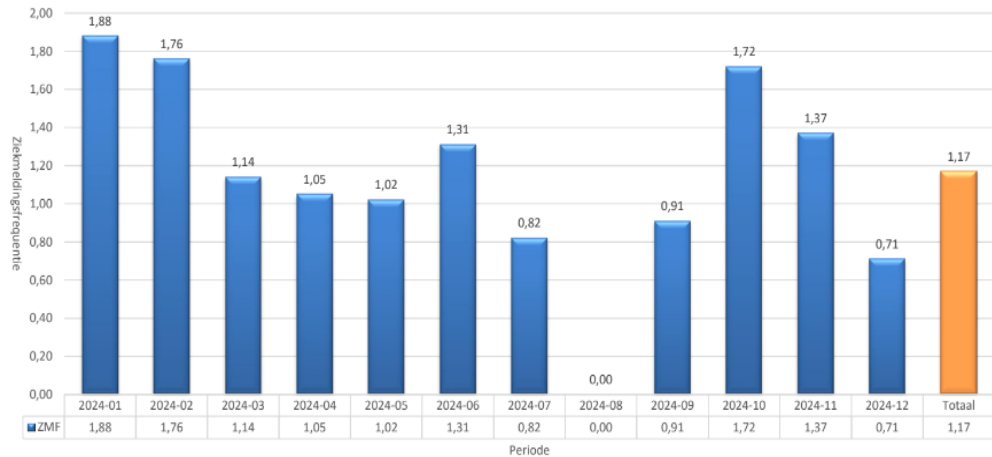
De gegevens over de verzuimfrequentie verdeling geven het volgende weer voor het kalenderjaar 2024 ten opzichte van het kalenderjaar 2023:

In 2023 lag de piek van het ziekteverzuim in december. In 2024 is dit in januari geweest. De oorzaak is de 'griepgolf' in deze periode van het jaar.

- Het percentage werknemers met 0 ziekmeldingen is nagenoeg gelijk gebleven. In 2023 was dit 75,51% en in 2024 is dit 76,24%. Een groter aandeel van het personeel heeft zich het hele jaar door niet ziek gemeld (ruim driekwart van de werknemers).
- Een lichte toename van werknemers met 1 ziekmelding van 14,67% in 2023 naar 15,13% in 2024.
- Het aantal werknemers met 2 ziekmeldingen is gedaald van 7,53% in 2023 naar 5,67% in 2024.
- Het percentage met 4 meldingen is gestegen van 0,35% naar 0,59% en die van werknemers met 5 ziekmeldingen of meer van 0,23% in 2023 naar 0,59% in 2024.
- De ziekmeldingsfrequentie is in 2024 gedaald ten opzichte van 2023 van 1,31 naar 1,17. Dit betekent dat medewerkers zich gemiddeld 1,17 keer per jaar ziek melden. Dit is nog hoger dan de 0,98, de landelijke frequentie in het PO. De cijfers laten echter zien dat Meerwerk daar in 2024 wel een goede stap in heeft gezet.

## Ziekmeldingsfrequentie (ZMF)

Ziekmeldingsfrequentie Totaal per maand 2024  
Meerwerk Basisscholen Den Helder



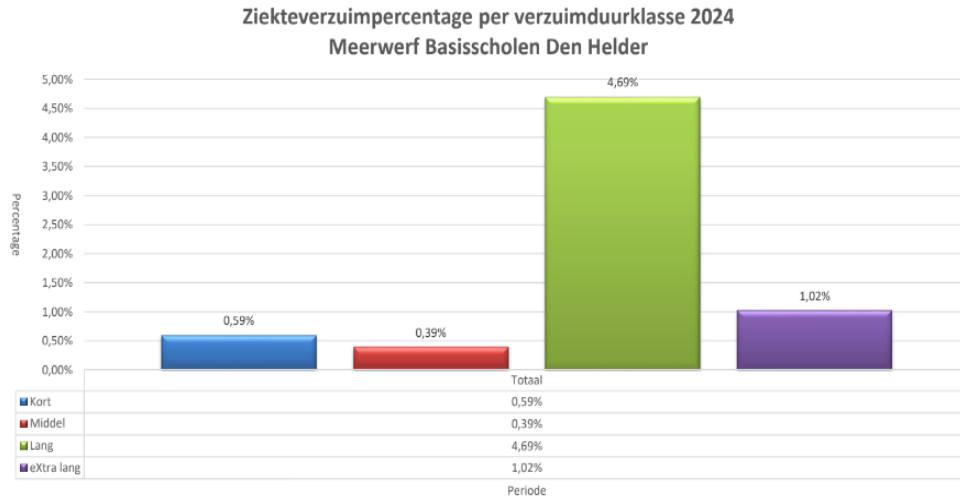
De ziekmeldingsfrequentie in 2024 is licht gedaald ten opzichte van 2023. Van 1,31 in 2023 naar 1,17 in 2024.

### Analyse van Verzuimduurklassen

De verzuimduurklassen geven inzicht in de lengte van verzuimperioden binnen Meerwerk in 2024:

- Binnen Meerwerk is met name sprake van een hoog percentage lang (4,71%) en extra lang (1,03%) verzuim. Dit sluit aan bij de landelijke tendens in het primair onderwijs.
- Kort verzuim (1-7 dagen) is gedaald van 0,95% in 2023 naar 0,6% in 2023. Dit wijst op een afname van incidenteel kortdurend verzuim. Deze afname is in 2023 gestart en zet dit jaar door.
- Middellang verzuim (8-42 dagen) is gedaald van 0,59% in 2023 naar 0,39% in 2023.
- Lang verzuim (43-365 dagen) toont een lichte stijging in het ziekteverzuimpercentage van 4,30% vorig jaar naar 4,71% in 2024. Dit is een indicatie van ernstige gezondheidsproblemen die langdurige afwezigheid van werk veroorzaken.
- Extra lang verzuim (>365 dagen) is licht gedaald van 1,14% in 2023 naar 1,03% in 2024.

## Verzuim verdeling: percentages



De bovenstaande figuur is het verzuimpercentage opgesplitst naar duurklasse. De figuur laat zien welk deel van het totale verzuim bepaald wordt door kort (1-7 dagen), middel (8-42 dagen), lang (43-365 dagen) en extra lang verzuim (> 365 dagen).

### Conclusies

- Het ziekteverzuim is licht gestegen van 6,69% in 2022 naar 6,72% in 2024
- De ziekmeldingsfrequentie is licht afgenomen.
- In de leeftijdsklasse 31-41 jaar is het verzuimpercentage opvallend fors gestegen van 5,73% naar 11,15%
- Het langdurende verzuim is licht gestegen.

Door de afdeling HR wordt in samenwerking met Mediwerk verdere analyse van de data uitgevoerd. Op grond van de jaarlijkse uitkomsten en de analyse hierop wordt bekeken welke (noodzakelijke) interventies nodig zijn om het ziekteverzuim binnen of onder het landelijk gemiddelde te houden.

### Sociale veiligheid

Meerwerk heeft een externe vertrouwenspersoon. In onze interne procedures is onder andere een klokkenluidersregeling opgenomen.

### Beheersing uitkeringen na ontslag

Meerwerk schrijft vacatures uit met een duidelijke functiebeschrijving. Aansluitend vinden er selectiegesprekken plaats met de vacaturehouder. Met alle medewerkers worden vanaf de aanstelling regelmatig gesprekken gevoerd. Zo proberen we het risico dat er een mismatch is tussen de medewerker en de functie/organisatie te voorkomen. Mocht er toch sprake zijn van een mismatch, communiceren we dit vroegtijdig zodat beide partijen weten waar zij aan toe zijn. Er is op dit moment een krappe arbeidsmarkt. Dit betekent dat een kandidaat met goede opleiding en ervaring relatief snel een andere baan kan vinden. Daardoor is het risico op uitkeringen na ontslag laag.

Meerwerk voert een passend verzuimbeleid. Toch kan het voorkomen dat iemand langdurig uitvalt vanwege ziekte. De bedrijfsarts, leidinggevende en HR hebben een belangrijke rol. Als herstel niet mogelijk is, wordt gestuurd op een wijze van afvloeiing waarbij de kosten die samenhangen met ontslag (uitkering en ontslaguitkering) zo beperkt mogelijk zijn.

Een bijzonder gevolg van het beleid van het ministerie van OCW, met krimp van de reguliere bekostiging en een sterke toename van doelsubsidies, is dat er meer incidenteel ondersteunend personeel is ingezet. Dit is beheersmatig gezien veel lastiger omdat het contract na afloop van de contractperiode moet worden stopgezet. Ons beleid is dan ook om deze mensen geen vaste aanstelling te geven omdat het risico op uitkeringskosten veel hoger is. Ondersteunend personeel is niet schaars en omdat ook bij de andere schoolbesturen sprake is van ontslag, is de kans op een nieuwe baan voor deze categorie gering. Het uitkeringsrisico neemt hierdoor toe. Wij hebben ons beleid hier verder op ingericht.

#### Personele administratie

De personele en financiële administratie wordt zo veel mogelijk in eigen beheer uitgevoerd. Gezien de kleinschaligheid van ons bestuurskantoor, om onverantwoorde risico's uit te sluiten en tegelijkertijd een verbeterslag te maken in een efficiëntere organisatie, wordt sinds januari 2023 gewerkt met AFAS Personeelssoftware. De salarisadministratie is bij Bureau IJK ondergebracht. De personele administratie wordt grotendeels door het bestuurskantoor uitgevoerd, waarbij bureau IJK als 'achtervang' dient bij onverhoopte calamiteiten, zoals langdurige ziekte bij medewerkers op het bestuurskantoor. De financiële administratie wordt grotendeels in eigen beheer uitgevoerd.

Het is in 2024 niet nodig geweest medewerkers in het risicodragende deel van de formatie (RDDF) te zetten.

#### Beleid ten aanzien van eigen wachtgelders

In 2024 zijn werknemers uit dienst getreden die een uitkering hebben aangevraagd. In al deze gevallen is in overleg met het Participatiefonds gehandeld.

#### Beleid ten aanzien van ontslaguitkeringen

Wanneer medewerkers voor ontslag in aanmerking komen vindt afstemming met het Participatiefonds (PF) en het UWV plaats. Vanuit het PF volgt de zogenaamde 'instroomtoets' waarmee de grond van ontslag wordt getoetst. Wanneer de uitkomst van deze toets laat zien dat Meerwerk zich voldoende heeft ingespannen en het ontslag onvermijdbaar was, dan komen de uitkeringskosten die voortvloeien uit het ontslag deels ten laste van het PF.

In 2024 is ervoor gekozen om ook gebruik te maken van een vaststellingsovereenkomst. Dit betekent dat er geen aanspraak gemaakt kan worden op een bedrag vanuit het PF.

#### Strategisch Personeelsbeleid

Bij Meerwerk vinden we het belangrijk dat we voldoende, maar vooral ook goed personeel in dienst hebben. Daarbij willen we ook dat de juiste mensen, met de juiste kwaliteiten op de juiste plek zitten.

Onze HRM-afdeling monitort onze personeelsopbouw. Daarbij kijken we hoe ons huidige personeel is opgebouwd en welke behoefte er in de toekomst is. De afgelopen jaren is veel aandacht uitgegaan naar de werving van nieuw personeel en het behoud van het huidige personeel. Op dit moment zien we dat er een gunstige beeldvorming rond Meerwerk bestaat, waardoor we voldoende reacties krijgen op vacatures. We zien weinig animo voor invalbanen. Het kost ons moeite voldoende invallers te vinden voor korte vervanging en ook de vervangingspool komt moeilijk vol. Dit is ook een van de redenen geweest om uit het Vervangingsfonds te treden.

Onderwerpen die in het kader van strategisch personeelsbeleid aandacht hebben:

- Vervangingsreserve: Er wordt meer jaren vooruitgekeken naar het natuurlijk verloop van ons personeelsbestand en de behoefte die ontstaat vanuit het leerlingenverloop.
- Opleiden: we vinden het belangrijk om ook zelf nieuw personeel op te leiden. Daarom werken we met schoolopleiders en LIO-ers. Waar kan, investeren we in het behoud van deze medewerkers.
- Kweekvijvers: voor de functiegroepen leidinggevend en IB'ers werken we met een kweekvijver.
- Mobiliteit: Jaarlijks ontvangen onze medewerkers de loopbaanbrief, waarin zij hun toekomst wensen kunnen aangeven. Zo zorgen we dat de juiste talenten op de juiste plek zitten en medewerkers tevreden zijn over hun werkplek.
- Samenwerking: Meerwerk heeft samenwerking met de andere onderwijsbesturen in Den Helder op het gebied van personeel. Samen trekken we op om voldoende leerkrachten naar de Noordkop te halen.
- Diversiteit: we vinden het belangrijk dat ons personeelsbestand een afspiegeling is van de maatschappij. Dat is op dit moment niet zo. Er werken onvoldoende mannen en de (zichtbare) culturele diversiteit is onvoldoende. Omdat de groei hiervan ook start bij het opleiden hebben we hier contacten over met de Pabo.

#### Banenafpraak

Meerwerk streeft naar een inclusieve organisatie. Hiervoor is een gezamenlijk gedragen visie van de schoolleiding en draagvlak op de werkvloer noodzakelijk.

Wij hebben, in afstemming met de gemeente Den Helder, twee medewerkers in dienst met afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast kunnen wij beschikken over schoonmaakpersoneel dat eveneens een afstand heeft tot de arbeidsmarkt. In afwijking met reguliere schoonmaakbedrijven verrichten de medewerkers van onze samenwerkingspartner Pro Schoon de werkzaamheden overdag. Op deze wijze maken zij deel uit van de school en zijn zij voor iedereen zichtbaar.



### Professionalisering

Tussen de medewerker en de leidinggevende worden afspraken gemaakt over professionalisering. De afspraken worden schriftelijk vastgelegd. Deze afspraken kunnen onder meer gaan over scholing, toekomstige inzetbaarheid en doorstroming naar andere interne of externe functies.

Voor professionele ontwikkeling heeft de medewerker recht op 2 uren per werkweek. Deze uren hoeven niet per week besteed te worden maar mogen ook geclusterd worden en op een later moment worden gebruikt. Daarnaast is er per medewerker een professionaliseringsbudget. Dit budget wordt jaarlijks conform de cao Primair Onderwijs vastgesteld. Dit budget mag de medewerker gedurende maximaal drie jaar sparen. Een medewerker dient vooraf aan te geven aan de leidinggevende dat hij zijn budget wil sparen. Over de besteding van zowel de uren als het budget maakt de medewerker afspraken met de werkgever. De resultaten van de activiteiten worden achteraf geëvalueerd.

Over de inzet van de professionaliseringsmiddelen heeft afstemming plaatsgevonden tussen het hoofd HR en de bestuurder van Meerwerk met de GMR.

| Rekening                    | Realisatie 2024 | Realisatie 2023 | Vershil       | Begroting 2024 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
| Cursussen                   | 165.536         | 172.874         | -7.338        | 149.500        |
| Studiedagen en conferenties | 20.876          | 22.452          | -1.576        |                |
| Teamscholing                |                 |                 |               | 60.000         |
| Coaching                    | 10.940          |                 | 10.940        | 25.000         |
| Scholing BHV                | 14.641          |                 | 14.641        | 15.000         |
|                             | <b>211.993</b>  | <b>195.326</b>  | <b>16.668</b> | <b>249.500</b> |

Naast de hiervoor beschreven individuele professionalisering waarvan de kosten zijn verantwoord onder 'cursussen' hebben wij een budget voor teamscholing dat de scholen in staat stelt om op schoolniveau studiedagen te organiseren. De verantwoording van de kosten heeft

plaatsgevonden op 'cursussen'. Verder is er een budget voor individuele coaching en vinden er ten behoeve van Bedrijfshulpverlening (BHV) jaarlijks trainingen plaats van onze BHV-medewerkers door een gespecialiseerd bureau.

#### VOG

Meerwerk werkt met een geoptimaliseerde procedure rond de VOG's. Deze procedure zorgt ervoor dat voor elke werknemer op de eerste werkdag de VOG is afgegeven.

#### **Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag**

| Nieuwe VOG's in 2024                                              | VOG aanwezig op datum<br>indiensttreding | VOG te laat aanwezig | VOG niet aanwezig |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Nieuwe medewerkers in loondienst                                  | 27                                       | 0                    | 0                 |
| Nieuwe medewerkers niet in loondienst met<br>een VOG verplichting | 42                                       | 0                    | 0                 |

#### Wet Bestuur Toezicht Rechtspersonen (WBTR)

In 2021 is WBTR van kracht gegaan. Meerwerf heeft zich hierop voorbereid. Bestuur en Raad van Toezicht hebben een scan uitgevoerd ten aanzien van de organisatie en de stichtingsstukken. In 2021 zijn de eerste stappen gezet om de benodigde aanpassingen te realiseren. In 2022 hebben bestuur en RvT besproken wat de WBTR voor hen betekent. Hoewel het belangrijk is om de juiste risico's af te dichten, vinden we dat deze wet er niet toe mag leiden dat Meerwerf alleen maar een risicoloze koers mag voeren. De aansprakelijkheidsverzekering is herzien. Verder blijft Meerwerf ondernemend en gericht op ontwikkeling.

#### Maatschappelijke thema's, ontwikkelingen, risico's en risicobeheersing

Meerwerf biedt gericht aanbod aan de ondersteuning van ons personeel, gericht op de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit.

- Door groei van het aantal leerlingen bestaat de kans dat er meer vacatures ontstaan dan we kunnen vervullen. We proberen, met het oog op aanstaande subsidies, huidig tijdelijk personeel vast te houden.
- In een aantal wijken in Den Helder nemen we waar dat armoede een grote impact heeft op gezinnen en onze kinderen. Waar kan, bieden we mogelijkheden om maaltijden en ondersteuning aan te bieden. Op zowel de Thijsseschool, Duynvaerder als Floriant wordt het ontbijt aangeboden. Hier maakt een groot deel van de gezinnen gebruik van.
- We signaleren in een aantal wijken grote maatschappelijke spanningen, die direct of indirect onze scholen raken. We proberen met de inzet van Brugfunctionarissen' de scholen te ontlasten en de gezinnen de noodzakelijke hulp te bieden.

In algemene zin constateren we een toenemend personeelstekort in het onderwijs in alle lesgevende functies. In de financiële risicoparagraaf zijn de risico's uitgewerkt en gekwantificeerd.

#### Meerwerf ICT

Tot grote tevredenheid van alle partijen, maken wij al sinds de opkomst van computers in de scholen, gebruik van de diensten van Meerwerf ICT (Educenet) bij het ondersteunen van de scholen en het bestuurskantoor op het gebied van ICT. Tot op heden zijn de medewerkers van Educenet in dienst van Sarkon. De keuze voor Educenet is niet toevallig. Meerwerf en Sarkon werken nauw samen op het gebied van ICT. Onze ICT'ers hebben nauw contact en werken samen om zowel de scholen van Meerwerf als die van Sarkon optimaal te begeleiden. Waar kan, gebruiken Meerwerf en Sarkon dezelfde systemen. Hierdoor werken we effectief en efficiënt en delen we kennis en vaardigheden. Zo werken we bewust met één toezichthouder voor de AVG. Eind 2023 zijn Meerwerf en Sarkon en begeleidingsproces begonnen met VOS/ABB om de constructie rond Educenet te versterken en te borgen. Dit proces is in 2024 afgerond. Onderzocht wordt of er gewerkt kan worden op basis van een gemene rekening, om zo geen btw meer te hoeven betalen. Dit onderzoek is afgerond in 2024.

### Algemene Verordening Gegevensverwerking (AVG)

Zoals hierboven aangegeven werkt Meerwerk samen met Sarkon met een toezichthouder voor de AVG, Jan Kramer van Kramer Solutions. Deze geeft ieder kwartaal een rapportage van zijn bevindingen en stelt het AVG-jaarverslag op. In dit jaarverslag staat beschreven dat Meerwerk op niveau 7 op een schaal van 7 zit voor wat betreft het niveau van volwassenheid van privacy. Er wordt voldaan aan de voorwaarden voor gegevensbescherming en gebruik. Gegevens worden voor de vastgestelde termijnen bewaard. Ook is er veel aandacht voor het bewustzijn ten aanzien van het gebruik en de bescherming van data. Meerwerk voldoet aan de eisen die de AVG stelt. Kijk voor het jaarverslag AVG op [Jaarverslag AVG Meerwerk](#)

### Bedrijfshulpverlening

De bedrijfshulpverlening bestaat grotendeels uit twee elementen:

- Leraren en directieleden moeten voldoende zijn toegerust om adequate hulp te verlenen in het geval zich onverhoopt ongelukken voordoen. Iedere school dient daarvoor over voldoende gecertificeerde bedrijfshulpverleners te beschikken. Deze bedrijfshulpverleners worden volgens een vastgesteld schema geschoold en getraind.
- Iedere school houdt jaarlijks ontruimingsoefeningen. Minimaal éénmaal per jaar vindt deze oefening plaats onder regie van een gespecialiseerd bedrijf. De
- bedrijfshulpverleners worden geschoold en getraind in het ontruimen van de school en het blussen van branden. Voor beide onderdelen maken wij gebruik van de deskundigheid en de begeleiding van het bedrijf VSK te Den Helder.

## 2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Het beleid van onze stichting is gericht op het optimaliseren van de bedrijfsvoering en het ontzorgen van de scholen. Het is van belang dat de scholen zich kunnen richten op hun primaire taak: onderwijs en ondersteuning geven aan de leerlingen. Meerwerk werkt met een huisvestingsbeleid adviseur die zorg draagt voor het opstellen en de uitvoering van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Maandelijks vindt er overleg plaats met de bestuurder en daarnaast heeft de huisvestingsadviseur rechtstreeks contact met de scholen en adviseert en draagt zorg voor de uitvoering van:

- Groot onderhoud
- Achterstallig onderhoud
- Nieuwbouw
- Energiebeheer en duurzaamheid
- Veiligheid en beveiliging
- Uitvoeren van het huisvestingsplan

### Organisatieontwikkeling

Meerwerk is één organisatie met tien unieke scholen. We vinden het belangrijk dat de organisatie als geheel ergens voor staat en dat dit herkenbaar en zichtbaar is in onze scholen. Daarnaast vinden we het belangrijk dat de scholen beleidsvrijheid hebben om eigen keuzes te maken binnen onze centrale ambitie.

### Het bestuurskantoor

Ons bestuurskantoor is modern en up-to-date. Net als onze scholen werken we aan ontwikkeling. Dit doen we door structurele kwaliteitsverbetering, teamontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling.

De komende jaren zullen we onze kwalitatieve stappen voortzetten. Onze doelstelling is:

- een bureau dat effectief en efficiënt ondersteunt en faciliteert,
- een bureau dat zich richt op vertrouwen en ondersteuning in plaats van bewaren en verantwoorden.
- een bureau dat gebruikmaakt van de huidige digitale middelen en toewerkt naar een 'papierloze organisatie'.

### Huisvestingsplan Meerwerk

Vanuit het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) zijn volgens planning de onderhoudswerkzaamheden op onze scholen uitgevoerd. Meerwerk heeft in 2024 een duurzame stap gemaakt op het gebied van zonnepanelen. Op locaties de Kluft, de Dijk, 't Tuselant en JP.Thijssse zijn zonnepanelen aangebracht. Het budget voor extra huisvestingsaanpassingen is ook in 2024 benut. Budget is gebruikt voor interne verbouwingswerkzaamheden bij de JP. Thijssse en bij 't Tuselant.

### Integraal Huisvestings Plan Den Helder

In 2025 start de voorbereiding voor het opstellen van een nieuw IHP binnen de gemeente Den Helder. In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen voor de nieuwbouw van het kindcentrum Prinses Margriet. In overleg met de school is een fraai ontwerp bedacht waarin de school en kinderopvangorganisatie Monter een plek krijgen. Start van het werk medio juli 2025.

In 2024 heeft Villa Kakelbont haar intrek genomen in het gebouw bij Mavo aan Zee. Bij de Duynvaerder is het schoolplein vervangen, idem bij de J.P.Thijsseschool.

De plannen qua onderhoud voor het jaar 2025 zijn vastgesteld, met name buitenschilderwerk bij de scholen De Dijk en J.P. Thijsseschool staan op de planning.

## 2.4 FINANCIËEL BELEID

### 2.4.1 Leerlingen

Als wordt gesproken over de ontwikkeling in meerjarenperspectief betekent dit in de eerste plaats de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De omvang hiervan is bepalend voor nagenoeg alle processen binnen Meerwerk. Alleen in bijzondere situaties van leerlingen zijn andere criteria van belang zoals een eventuele achterstandssituatie bij leerlingen waarvoor aanvullende bekostiging 'Onderwijsachterstandenbeleid' wordt ontvangen en de leerlingen die behoren tot de categorie Nieuwkomers.

In samenhang met het aantal leerlingen is ook de personele inzet op de scholen af te leiden. De formatie op de scholen die in ons bestuursformatieplan is opgenomen is op basis van het aantal leerlingen vastgesteld, met intervallen van 50 leerlingen per functiesoort, formatie toegekend.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen is nog steeds positief. De tendens van de afgelopen jaren heeft zich voor een aantal scholen in dezelfde mate doorgezet maar voor twee scholen ontstaat langzamerhand een minder positief beeld, namelijk de Duynvaerder en IKC Haven 48 omdat de kritische grens van de opheffingsnorm in beeld komt. Dit heeft geen enkele consequentie voor de continuïteit van het voortbestaan van de beide scholen maar kan mogelijk wel tot gevolg hebben dat andere combinaties van scholen gevormd moeten worden.

Bij twee reguliere scholen is er sprake van een teruggang in leerlingen: bij de Duynvaerder blijkt uit de instroom van het huidige aantal leerlingen dat daar inmiddels al een stabilisatie is opgetreden. Bij Haven 48 lijkt er, gezien het huidige aantal leerlingen in groep 1, ook sprake te zijn van stabilisatie.

De overige scholen groeien nog steeds in beperkte mate door. Een knelpunt voor een toename van het aantal leerlingen wordt gevormd door onze huisvesting. Vanwege de krimp binnen de gemeente Den Helder is het aantal schoolgebouwen en het aantal m<sup>2</sup> de laatste decennia ingeperkt. Voor de Dijk, de Kluft en Thijssse is dit opgelost middels een beperkte uitbreiding. Ook bij Tusedant zijn er middels een interne herschikking wat m<sup>2</sup> aan lesruimte bij gekomen. Een eventuele uitbreiding bij de Vloedlijn kan worden gerealiseerd middels de overdracht van lokalen vanuit een aangrenzend schoolgebouw van Sarkon en de groei van de Margrietschool zal vanaf medio 2026 moeten plaatsvinden in het nieuw te bouwen schoolgebouw.

In het financieel jaarverslag is de school Comenius nog buiten beschouwing gebleven. Deze school zal per 1 augustus 2025 worden toegevoegd als elfde school aan de Stichting Meerwerk.

De groei van het aantal leerlingen is voor Meerwerk geen doel op zich. Een toename van het aantal leerlingen betekent immers dat wij naast het natuurlijk verloop van leerkrachten ook nog extra leerkrachten moeten aantrekken om de huidige hoge kwaliteit van ons onderwijs te kunnen behouden. In de huidige arbeidsmarkt zal dat steeds lastiger worden.

Per teldatum 1 februari is het aantal leerlingen, verdeeld in werkelijk en begroot, onderstaand weergegeven.

| Leerlingen        | 2023<br>W | 2024<br>W | 2025<br>W | 2026<br>B | 2027<br>B | 2028<br>B |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Aantal leerlingen | 1943      | 1954      | 2023      | 2034      | 2034      | 2034      |

## 2.4.2 Formatie

Zoals hiervoor is aangegeven is het aantal leerlingen bepalend voor onze bedrijfsvoering omdat hieraan tevens de bekostiging vanuit het ministerie is gekoppeld. Daarnaast is de beschikking van subsidies vanuit DUS-I in omvang toegenomen. De beschikking van meer doelsubsidies is opgestart vanuit de wensen van de Tweede Kamer om te komen tot een hogere kwaliteit van het onderwijs. Voor onze bedrijfsvoering is dit lastig. Doelsubsidies zijn immers tijdelijk. Ook past de verwachting van DUS-I dat tijdelijk extra personeel kan worden aangesteld, dat vanuit de doelsubsidies kan worden bekostigd, niet in de huidige tijd van krapte op de arbeidsmarkt.

De totale bezetting is in 2024 stabiel gebleven. Wel is het aantal fte leerkrachten licht gedaald en het aantal fte ondersteuners licht toegenomen. Mogelijk kan vanuit de filosofie van 'anders organiseren' het onderwijs anders worden vormgegeven. Ook kunnen leraarondersteuners op termijn doorgroeien tot leerkracht, al is in de praktijk de combinatie van werken en studeren niet altijd succesvol gebleken.

Voor de komende jaren zal de insteek moeten blijven om zoveel mogelijk leerkrachten aan ons te blijven binden en actief te blijven werven. De verwachting voor de komende jaren is dat het aantal leerlingen nog iets zal toenemen om uiteindelijk te stabiliseren. De verwachting is echter ook dat de omvang van de tijdelijke subsidies weer af zal nemen en ook zal, naar de huidige inzichten, de onderwijsbegroting eerder krimpen dan toenemen. Dit heeft tot gevolg dat de bekostiging zal afnemen. In een dergelijke situatie zal gekort moeten worden op de personele inzet.

| <b>Personeel in fte scholen</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                 | <b>W</b>    | <b>W</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    |
| Directie                        | 10,8        | 11,2        | 9,9         | 9,9         | 9,9         | 9,9         |
| Onderwijzend personeel          | 103,6       | 99,3        | 103,2       | 104,3       | 103,2       | 103,2       |
| Ondersteunend personeel         | 49,5        | 52,4        | 43,2        | 42,5        | 38,1        | 34,0        |

|               |              |              |              |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>totaal</b> | <b>163,9</b> | <b>162,9</b> | <b>156,3</b> | <b>156,7</b> | <b>151,2</b> | <b>147,1</b> |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

| <b>Personeel bestuurskantoor</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  | <b>W</b>    | <b>W</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    |
| Bestuurder                       | 1,0         | 1,0         | 1,0         | 1,0         | 1,0         | 1,0         |
| Ondersteunend personeel          | 3,6         | 4,1         | 4,5         | 4,5         | 4,5         | 4,5         |

|               |            |            |            |            |            |            |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>totaal</b> | <b>4,6</b> | <b>5,1</b> | <b>5,5</b> | <b>5,5</b> | <b>5,5</b> | <b>5,5</b> |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|

| <b>Personeel in fte totaal</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                | <b>W</b>    | <b>W</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    |
| Directie                       | 11,8        | 12,2        | 10,9        | 10,9        | 10,9        | 10,9        |
| Onderwijzend personeel         | 103,6       | 99,3        | 103,2       | 104,3       | 103,2       | 103,2       |
| Ondersteunend personeel        | 53,1        | 56,5        | 47,7        | 46,9        | 42,6        | 38,4        |

|               |              |              |              |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>totaal</b> | <b>168,4</b> | <b>168,0</b> | <b>161,8</b> | <b>162,1</b> | <b>156,7</b> | <b>152,5</b> |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

Het hoge aantal fte's van ondersteunend personeel is een punt van aandacht. De huidige gewinning aan ondersteunend personeel als gevolg van de tijdelijke subsidies is een gegeven,

maar zal waarschijnlijk de komende jaren vanuit bedrijfsmatig perspectief niet langer houdbaar zijn. Meerjarig is rekening gehouden met een geleidelijke afbouw van ondersteunend personeel. Na een eventueel ontslag kunnen we worden geconfronteerd met uitkeringskosten. Het belang ligt in sterke mate bij het bewaken van de formatie en een goede prognose van het aantal leerlingen.

De omvang van de aanstellingen voor bestuur en management zal toenemen als het omspanningsvermogen van leidinggevend en medewerkers is bereikt.

De toename van het aantal leerkrachten zal evenredig met de toename van het aantal leerlingen plaatsvinden. Het aantal leerlingen is in het huidige schooljaar 2024-2025 groter dan in het vorige schooljaar 2023-2024. Vanwege de t-1 bekostiging is er sprake van voorfinanciering omdat de bekostiging van het hogere aantal leerlingen per 1 februari 2025 pas in 2026 plaats zal vinden.

#### **2.4.3 Personeelsbegroting**

Verreweg het grootste deel van de begroting is gereserveerd voor de personele inzet. Dit deel van de begroting is uitgewerkt in het Meerjarenbestuursformatieplan (MJBFP). Het MJBFP is besproken met de directeuren van onze scholen en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR), waarna het instemming heeft verkregen van de (P)GMR. Er is gekozen voor een goede mix van verschillende functies en efficiënte inzet van de middelen. Hierdoor is het ons gelukt om te blijven werken met kleine klassen en is er bij Meerwerk meer personeel in het primaire proces dan elders.

#### **2.4.4 Allocatie van de middelen**

Aan het einde van 2023 is de begroting voor 2024 opgesteld. De belangrijkste posten hierin zijn de personeelskosten (ca. 82%). Door efficiënt te werken is het ons nog steeds gelukt om voldoende bezetting op de scholen te hebben. Vanwege de verwachte afname van extra subsidies zal het een steeds grotere uitdaging worden om het huidige beleid van kleine klassen en veel ondersteuning te kunnen voortzetten.

Naast het personeelsbudget ontvangen de scholen een budget voor hun materiële uitgaven, zoals verbruiksmateriaal. Het budget wordt naar evenredigheid van de leerlingaantallen verdeeld. Bovenschools wordt het budget voor investeringen beheerd. De scholen kunnen hier aanspraak op maken.

De begroting wordt vastgesteld in afstemming met een vertegenwoordiging van de directeuren en ter advies voorgelegd aan de GMR. Statutair keurt de RvT de begroting goed. Dit heeft voor de begroting 2025 in de bijeenkomst van december 2024 plaatsgevonden.

Direct na goedkeuring van de begroting is in januari 2025 gestart met het opstellen van het Meerjarenbestuursformatieplan (MJBFP). In het MJBFP is het beschikbare personele budget van de begroting vertaald naar het aantal Formatie Plaats Equivalenten (FPE) die de scholen kunnen inzetten. Hierbij is 1 FPE gelijk aan 1 FTE van de gemiddelde kosten van een leerkracht; de gemiddelde kosten van de andere functies worden vervolgens per functie in een equivalent in FPE vastgesteld.

De FPE budgetten van de scholen zijn bepaald op basis van het aantal leerlingen en het aantal leerlingen vanuit een achterstandssituatie. De scholen zijn vrij om invulling te geven aan de gewenste formatie wat passend is binnen hun formatiebudget. Deze vrijheid is evenwel relatief omdat invulling moet worden gegeven aan personele verplichtingen en schoolplannen. Het formatiebudget kan vervolgens nog worden opgehoogd voor extra beschikte doelsubsidies. Binnen Meerwerk heeft het tijdig vaststellen van het formatiebudget prioriteit. Een snelle vaststelling van het MJBFP door de GMR stelt ons in staat om tijdig personeel te kunnen werven voor het schooljaar 2025-2026.

#### **2.4.5 Onderwijsachterstandenmiddelen**

Bij Meerwerk hebben acht van de tien scholen een achterstand-weging. Doelstelling is dat alle leerlingen die vallen onder de noemer 'achterstandsléerling' kunnen profiteren van de extra middelen die we hiervoor ontvangen. Zoals hiervoor benoemd wordt de subsidie Onderwijsachterstandenbeleid toegevoegd aan het FPE-budget zoals opgenomen in het MJBFP en naar rato verdeeld over de scholen. Met deze extra formatie kunnen wij onze scholen in staat stellen om de groepen te verkleinen. Het uitgangspunt hierbij is dat de leerkrachten bij het werken met kleine groepen meer aandacht en betere zorg kunnen geven aan de leerlingen.

Ook in 2024 heeft de minister van OCW een budget beschikbaar gesteld om een arbeidsmarkttoelage uit te keren aan de medewerkers op scholen met een achterstandspopulatie. Voor Meerwerk is deze subsidie toegekend voor de scholen die vallen onder de brinnummers 14LQ en 15RP. Voor 2025 is deze subsidie eveneens beschikbaar maar dan voor een lager bedrag per leerling.

#### **2.4.6 Ruimtegebrek en investeringen in huisvesting**

Er is sprake van ruimtegebrek op verschillende scholen. Meerwerk heeft dit met instemming van de vorige wethouder ingevuld door het plaatsen van semipermanente huisvesting. Omdat er geen formele bevestiging van deze wethouder is verkregen zijn we geconfronteerd met een voorlopige financiële sanctie van de Inspectie van ongeveer € 500.000 omdat het in het PO niet is toegestaan om rijksmiddelen aan te wenden voor investeringen in huisvesting.

#### **2.4.7 Rechtszaak tegen het ministerie van OCW**

Een aantal schoolbesturen, waaronder Meerwerk, is van mening dat bij de overgang van de bekostiging per schooljaar naar een systematiek per kalenderjaar, de bekostiging in de periode augustus t/m december 2022 te laag is vastgesteld. De oorzaak hiervan is de door het ministerie gehanteerde systematiek van bevoorschotting middels een betaalritme, waarbij de te lage bevoorschotting in de periode augustus t/m december in de voorgaande jaren altijd werd gecompenseerd door een hogere bekostiging in de periode januari t/m juli. Voor de bekostiging in de periode augustus t/m december 2022 is geen compensatie beschikbaar omdat het ministerie van mening is dat dit vanwege de per 2023 ingevoerde nieuwe systematiek van bekostiging per kalenderjaar niet noodzakelijk is.

Een aantal schoolbesturen heeft vanwege deze inkomstenderving een rechtszaak tegen het ministerie aangespannen. De rechter heeft de schoolbesturen in juli 2024 in het gelijk gesteld. Het ministerie is tegen de uitspraak in hoger beroep gegaan. Het financiële belang voor Meerwerk is ongeveer € 650.000 exclusief wettelijke rente. De uitspraak wordt eind 2025 verwacht.

#### **2.4.8. Nieuwbouw schoolgebouw Prinses Margriet**

In 2025 zal de nieuwbouw van de school Prinses Margriet starten. Het bouwbudget is € 9.660.000.

## 2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

### Intern risicobeheersingssysteem

Het is van belang om binnen Meerwerk over een systematiek te kunnen beschikken waarbij de organisatie vanuit financieel perspectief gezien beheersbaar is. Dit betekent dat afwijkingen ten opzichte van de begroting tijdig worden gesignaleerd en achteraf dus geen 'verrassing' zijn. Zoals in paragraaf 2.4.4 is toegelicht hanteren we een stringente begrotingssystematiek waarbij de daaruit voortvloeiende budgetten in FPE (personeel) en in geld (materieel) leidend zijn. Uiteraard zijn er wel situaties waarbij het overschrijden van de budgetten niet kan worden voorkomen. Dit kan zich bijvoorbeeld voordoen als formatief begrote personeelsleden om verschillende redenen uitvallen en moeten worden vervangen door duurdere inhuur of wanneer ultimo jaar blijkt dat er sprake is van langdurig zieken waarvoor een voorziening moet worden gevormd vanwege uitkeringsverplichtingen. In dergelijke situaties kan een overschrijding van de begroting niet worden voorkomen maar kan de overschrijding wel worden gemotiveerd. Het bestuur kan in voorkomende situaties dan ook bewust voor overschrijdingen kiezen omdat het primaire proces, het zorgdragen voor kwalitatief goed onderwijs, altijd moet zijn geborgd. Hierbij wordt rekening gehouden met de statutaire afspraken en bevoegdheden.

In de planning en control cyclus wordt gewerkt met interne rapportages, waarin kosten en baten worden afgezet tegen begrote kosten en baten. Tevens wordt hierbij een prognose vastgesteld voor verwachte kosten en baten voor het gehele kalenderjaar, zodat zichtbaar is met welk resultaat het kalenderjaar zal worden afgesloten bij gelijkblijvend beleid. Op deze wijze kunnen we afwijkingen tijdig vaststellen en zo nodig bijsturen.

Omdat het grootste deel van onze kosten personele inzet betreft, monitoren we een aantal specifieke personele indicatoren, zoals het fte verbruik, het verzuim en de leerlingaantallen. De afwijkingen beperken zich bij de kosten met name tot de prijscomponent en in veel mindere mate tot de hoeveelheidscomponent. Een toename van de prijscomponent wordt in de meeste gevallen gecompenseerd door een toename van de reguliere bekostiging vanuit OCW. Het beheersen van de baten leidt veelal tot hogere baten dan in de begroting was opgenomen. Dit komt vooral voor bij incidentele subsidies welke ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet zijn beschikt en dan veelal ook nog niet zijn aangevraagd. Hogere baten worden veelal geassocieerd als 'positief'. Dit is niet het geval. Als onderwijsstichting is het maken van winst geen doelstelling. Het realiseren van een geringe afwijking ten opzichte van de begroting is dat wel. Als bij het opstellen van de begroting geen toestemming voor bepaalde kosten zijn gegeven en achteraf zou het jaarresultaat sterk positief afwijken van de begroting betekent dit dat er 'geld op de plank' is blijven liggen terwijl er tijdens het opstellen van de begroting om een hogere besteding was gevraagd.

Vanuit de Inspectie is een berekeningsmodel ingericht waarbij per schoolbestuur kan worden vastgesteld of kan worden voldaan aan een maximale omvang van het eigen vermogen. De Inspectie zal dit model de komende jaren aanpassen, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen schoolbesturen met een voorziening onderhoud en schoolbesturen die de zogenaamde componentenmethode hanteren. De laatste categorie schoolbesturen zullen, in gelijke

omstandigheden, een hoger eigen vermogen nodig hebben omdat geactiveerde onderhoudskosten leiden tot een toename van het eigen vermogen; dit is niet het geval bij de eerste categorie.

Als de huidige verwachting van een afname van de incidentele subsidies en een versoering van de bekostiging in de komende jaren bewaarheid wordt, zal op reguliere wijze een afbouw van het eigen vermogen kunnen plaatsvinden.

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

Onze Stichting voert actief beleid met betrekking tot risicobeheersing, waarbij het uitgangspunt is, dat we zo weinig mogelijk risico nemen. We realiseren ons dat we werken met publieke middelen. We beschikken over risicobeleid (zie bijlage) en we besteden gestructureerd aandacht aan mogelijke risico's in relatie tot onze doelstellingen. In ons strategisch beleidsplan is een uitgebreide risicoanalyse opgenomen, zodat we onze risico's goed in beeld hebben. Meerwerk is eind 2023 begonnen met het opstellen van toekomstbestendig risicobeleid. We stellen jaarlijks een risicoanalyse op met daarin de risico's, de kans dat het risico zich voordoet en de impact die een risico heeft op de organisatie en de scholen. De risicoanalyse wordt opgenomen in de begroting en de meerjarenbegroting. De risicoanalyse wordt als onderdeel van de begroting vastgesteld door de Bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. In het kader van risicobeheersing beschikken we over een planning- en controlcyclus (P&C-cyclus) die gericht is op het voorkomen van risico's, het vroegtijdig signaleren van risico's en het accuraat afhandelen van risico's.

Onderstaand zijn de belangrijkste risico's opgenomen die van toepassing kunnen zijn voor Stichting Meerwerk.

| Risico                                     | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bedrag       |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Groei van het aantal leerlingen            | De toename van het aantal leerlingen op scholen moet in toenemende mate worden voorgefinancierd. Hierbij wordt al in maart geanticipeerd op de formatie voor het geschatte aantal groepen dat scholen een half jaar later, bij de start van het nieuwe schooljaar zouden moeten hebben. De vaststelling van de formatie moet om rechtspositionele redenen al voor 1 mei zijn gerealiseerd. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is het echter een voorwaarde om al eerder, met name de leerkrachten met tijdelijke aanstellingen tijdig te binden. Het risico daarbij is dat wordt geanticipeerd op een groei van leerlingen welke mogelijk niet kan worden gerealiseerd. Dit risico wordt ingeschat op de loonkosten van 1 fte leerkracht. Het bedrag hiervoor is circa € 95.000. | € 95.000, -  |
| Personele bekostiging OCW in groeisituatie | Naast de reguliere bekostiging wordt in een situatie van groei de zogenaamde groeibekostiging ontvangen als gedurende het lopende schooljaar sprake is van groei. Voor de inzet van personeel wordt evenwel uitgegaan van het werkelijke aantal leerlingen van het betreffende schooljaar. Dit betekent in een scenario van groei dat de bekostiging achter blijft bij de werkelijke kosten en dat wordt geanticipeerd op groeibekostiging waarvan het onzeker is of die ook wordt gerealiseerd. Een groei van het aantal leerlingen bij Meerwerk in een krimpregio kan immers alleen plaatsvinden als het                                                                                                                                                                         | € 455.000, - |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                          | marktaandeel van het aantal leerlingen toeneemt. Het risico is vastgesteld op het aantal leerlingen groei per 1 februari 2023 t.o.v. 1 februari 2024 vermenigvuldigd met een bedrag van € 6.500, - per leerling.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |
| Onzekerheid aantal leerlingen Villa Kakelbont            | Het aantal leerlingen op Villa Kakelbont fluctueert sterk. Dit aantal is daarbij zowel afhankelijk van besluiten die voortkomen uit landelijke politieke ontwikkelingen, de rol van het COA hierin als van internationale ontwikkelingen. Meerwerk moet evenwel jaarlijks een aantal leerlingen inschatten ten behoeve van de formatieve inzet van personeel. Dit risico is ingeschat op 30 leerlingen voor een bedrag van € 10.000, - per leerling. Dit bedrag is (afgerond) het bekostigingsbedrag voor bijzondere bekostiging van eerste opvang asielzoekers van ongeveer € 3.500, - en de reguliere vergoeding per leerling van ongeveer € 6.500, -. | € 300.000, - |
| Onzekerheid ziekteverzuim                                | Meerwerk is volledig eigenrisicodragers geworden. Als het ziekteverzuim toeneemt betekent dit dat de vervangingskosten zullen toenemen. Dit bedrag is geschat op € 250.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 250.000, - |
| Afbouw van het Participatiefonds                         | Het Participatiefonds is per 1 januari 2022 overgaan tot het in rekening brengen van 50% van de uitkeringskosten van ex-medewerkers.<br>Als het aantal uitkeringsgerechtigden gemiddeld 3% van de formatie betreft is dit ongeveer 5 fte. Als de gemiddelde uitkeringskosten € 50.000 zijn en de eigen bijdrage 50% betekent dit een risico van € 125.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 125.000, - |
| Onduidelijk financiële beleid van het ministerie van OCW | Het ministerie heeft het kasritme voor de laatste 5 maanden van 2022, voor de overgang naar de nieuwe bekostiging per 2023, niet vergoed. Schoolbesturen, waaronder Meerwerk hebben hiertegen een rechtszaak aangespannen. Bedrag kasritme circa € 650.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 650.000, - |
| De arbeidsmarkt                                          | De krapte op de arbeidsmarkt kan betekenen dat middels externe inhuur meer moet worden betaald dan dat het ministerie zal vergoeden. Per fte leerkracht is dit ongeveer het dubbele van de loonkosten van een leerkracht. Uitgaande van 2 fte is dat tweemaal € 95.000, -.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 190.000, - |
| Calamiteiten op een school                               | Er is een risico dat een medewerker van een school onrechtmatige of strafbare feiten pleegt welke een weerslag kunnen hebben op het aantal inschrijvingen op een school. Dit risico is ingeschat op een bedrag van € 6.500, - voor 30 leerlingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 195.000, - |
| Huisvesting scholen                                      | Het investeren in schoolgebouwen is zonder voorafgaande toestemming niet mogelijk. Meerwerk heeft geïnvesteerd in schoolgebouwen met mondelinge toestemming vanuit de gemeente. Achteraf is gebleken dat er geen schriftelijke toestemming voor is gekregen. Hierdoor zal Meerwerk mogelijk een korting vanuit de Inspectie worden opgelegd van circa € 500.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | € 500.000,-  |

|                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Extra uitkeringskosten als gevolg van incidentele bekostiging | Vanwege de incidentele bekostiging moet extra personeel worden ingezet, veelal OOP, waarvoor na de stopzetting van de incidentele bekostiging geen middelen meer beschikbaar zijn en dus ontslag zal moeten volgen. Risico voor 5 fte ontslagkosten voor transitievergoeding en WW is ingeschat op € 80.000 per fte, | € 400.000,- |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|

In het bovenstaande zijn een aantal risico's opgenomen met een daarbij geschat bedrag. Voor een aantal risico's geldt dat deze het gevolg zijn van door het ministerie gemaakte keuzes waarvoor door Meerwerk geen beleid is te ontwikkelen anders dan voorzichtigheid met het aangaan van personele verplichtingen en het doen van andersoortige investeringen omdat financiële dekking niet is gegarandeerd. Dit betreft de genoemde risico's met betrekking tot bekostiging.

Het beleid met betrekking tot Villa Kakelbont is dat sterk gemonitord wordt op het aantal leerlingen en te verwachten leerlingen zodat tijdig kan worden geanticipeerd op ontstane situaties. Bij een formatief overschot kan tevens worden gedacht aan (tijdelijke) detachering van personeel naar andere onderwijsbesturen wat, gezien de situatie op de arbeidsmarkt, geen groot probleem zal zijn.

De gevolgen van de afbouw van het participatiefonds en de wet werk en zekerheid kunnen slechts worden tegengegaan door het tijdig voeren van functionerings- en beoordelingsgesprekken waardoor in het geval van een mismatch de financiële gevolgen beperkt zullen blijven. Dit risico zal binnen het onderwijs groter zijn dan voorheen vanwege de krapte op de arbeidsmarkt waardoor minder snel zal worden overgegaan tot ontslag omdat vervangers niet of nauwelijks beschikbaar zijn.

De gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt kunnen door Meerwerk alleen worden tegengegaan door de formatie voor het nieuwe schooljaar tijdig op orde te hebben waardoor tijdelijke aanstellingen tijdig kunnen worden verlengd of kunnen worden omgezet in een vast dienstverband en waarbij direct duidelijk is op welke scholen nog vacatures zijn zodat de werving van extra personeel al in een vroeg stadium kan plaatsvinden.

De calamiteiten op school kunnen worden beperkt door bij twijfel over rechtmatigheid bij personeelsleden tijdig maatregelen te nemen waardoor de schade kan worden beperkt.

### **Energie en prijsontwikkeling**

Internationale ontwikkelingen hebben ertoe geleid dat de prijsontwikkeling van energie onvoorspelbaar is geworden. Omdat wij voor onze bedrijfsvoering afhankelijk zijn van de rijksbijdrage van het ministerie van OCW betekent dit dat de gevolgen van de prijsontwikkeling van energie, maar ook de inflatoire werking op een groot deel van onze andere kosten op dit moment niet kunnen worden gedekt uit de door het ministerie beschikte middelen.

In 2024 is er meer stabiliteit in de prijzen gekomen maar vanwege de instabiliteit in de internationale politieke situatie is dit voor de komende jaren een onzekere factor.

De totale kosten van energie, van zowel gas als elektriciteit, betreffen de gebruikte hoeveelheid en de daaraan gekoppelde prijs. Voor het afdekken van het prijsrisico hebben wij een energiecontract via 'Geef Scholen Energie'. Met de huidige lumpsumbekostiging vindt wel

prijsaanpassing plaats voor de salariskosten maar blijft de vergoeding voor de overige materiële kosten achter.

In afstemming met de schooldirecteuren zullen we proberen het verbruik op de scholen nog verder terug te dringen middels energiebesparende maatregelen. Vanwege de noodzaak tot bezuiniging op energie zal het verbruik moeten worden verlaagd. Bij de Vloedlijn is het verbruik in ieder geval erg laag omdat het gebouw energieneutraal is gemaakt.

## 3. Verantwoording van de financiën

### 3.1 Financiële positie

De financiële positie van Stichting Meerwerk in 2024 kan worden afgeleid uit de balanscijfers en de staat van baten en lasten. Deze zijn in de volgende paragrafen opgenomen en geanalyseerd. In 3.2.1 volgt de analyse van de staat van baten en lasten 2024. In 3.2.2 volgen de komende jaren.

#### 3.1.1 Analyse resultaat 2024 op hoofdlijnen

Bij de analyse van het exploitatieresultaat 2024 wordt de realisatie afgezet tegen de begroting en de vergelijkende cijfers uit 2023.

De begroting wijkt in belangrijke mate af van de realisatie. De belangrijkste verschillen zijn:

- a) De rijksbekostiging is € 1,1 miljoen hoger dan begroot;
- b) De kosten zijn € 0,2 miljoen hoger dan begroot;
- c) De rentebaten zijn € 0,1 miljoen hoger dan begroot.

Het totaal van de hierboven genoemde effecten is ongeveer € 1,0 miljoen.

Er was voor 2024 een fors negatief resultaat begroot van € 0,9 miljoen. De belangrijkste oorzaak voor de afwijking tussen realisatie en begroting is dat er meer subsidie is beschikbaar dan begroot.

Het resultaat is negatief beïnvloed omdat er voor circa € 0,5 miljoen aan bestedingen voor NPO hebben plaatsgevonden terwijl de ontvangen subsidie voor NPO al in de jaren 2021 t/m 2023 als bate is gerealiseerd. Dit effect was ook begroot voor ongeveer € 0,5 miljoen.

### 3.1.2 Saldo van baten en lasten 2024

#### 3.2 Toelichting staat van baten en lasten

|                                     | 2024              | Begroting 2024    | 2023              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3 Baten</b>                      |                   |                   |                   |
| 3.1 Bijdrage OC en W                | 17.881.753        | 16.767.847        | 17.378.377        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen      | 282.740           | 274.300           | 239.325           |
| 3.5 Overige baten                   | <u>126.391</u>    | <u>73.000</u>     | <u>81.165</u>     |
| <b>Totaal baten</b>                 | <u>18.290.884</u> | <u>17.115.147</u> | <u>17.698.866</u> |
| <b>4 Lasten</b>                     |                   |                   |                   |
| 4.1 Personele lasten                | 15.297.737        | 15.126.353        | 14.500.873        |
| 4.2 Afschrijvingen                  | 460.053           | 381.000           | 380.843           |
| 4.3 Huisvestingslasten              | 1.248.345         | 1.427.000         | 1.423.838         |
| 4.4 Overige lasten                  | <u>1.566.774</u>  | <u>1.216.000</u>  | <u>1.392.969</u>  |
| <b>Totaal lasten</b>                | <u>18.572.910</u> | <u>18.150.353</u> | <u>17.698.523</u> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>        | <u>-282.026</u>   | <u>-1.035.206</u> | <u>343</u>        |
| <b>5 Financiële baten en lasten</b> | 237.060           | 143.500           | 192.812           |
| <b>Resultaat</b>                    | <u>-44.965</u>    | <u>-891.706</u>   | <u>193.155</u>    |
| <b>Buitengewoon resultaat</b>       |                   |                   |                   |
| <b>Totaal resultaat</b>             | <u>-44.965</u>    | <u>-891.706</u>   | <u>193.155</u>    |

#### 3.2.1 Rijksbijdragen

|                           | Begroting         | Realisatie        | Verschil         |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3.1 Reguliere bekostiging | 15.743.253        | 16.460.855        | 717.602          |
| 3.1 Vrijval DUS-I         | 724.594           | 954.270           | 229.676          |
| 3.1 Samenwerkingsverband  | <u>300.000</u>    | <u>466.628</u>    | <u>166.628</u>   |
|                           | <b>16.767.847</b> | <b>17.881.753</b> | <b>1.113.906</b> |

De rijksbijdragen personeel zijn fors hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn:

- **De reguliere bekostiging**, dit betreft DUO-bekostiging vanuit het ministerie van OCW. Zie bovenstaande tabel. De afwijkingen betreffen met name de subsidies die op aanvraag moeten worden gedaan voor asielzoekers. Deze post was begroot voor € 678.000; gerealiseerd is een bedrag van € 996.000 vanwege een toename van het aantal leerlingen dat behoort tot deze categorie. Dit leidt tot een verschil van € 318.000. Verder is de arbeidsmarkttoelage NPO van € 204.000 niet begroot (evenals de kosten in de

personele lasten). Daarnaast zijn er hogere baten als gevolg van prijsaanpassing door DUO. Dit is 4,9% voor de periode oktober t/m december, ongeveer € 180.000.

- **De vrijval DUS-I**, dit betreft bekostiging vanuit een aparte afdeling van het ministerie (DUS-I) die doelsubsidies beschikt. De belangrijkste subsidies zijn voor ons de verbetering basisvaardigheden (VBV) en verrijking school en omgeving. Vanwege nieuwe beschikkingen van VBV in 2024 is de vrijval hoger dan begroot. Ook zijn baten vrijgevallen voor de subsidie brugfunctionaris.
- **Het Samenwerkingsverband**, beschikt een reguliere subsidie gebaseerd op het aantal leerlingen en opgehoogd met extra middelen voor projecten. In 2024 hebben we extra middelen beschikt gekregen voor incidentele projecten.

### 3.2.2 Overige overheid

De baten overige overheid betreft met name de gemeentelijke baten. Deze worden conservatief begroot voor de bekende toezeggingen voor huur, loonkostensubsidies en subsidie COA. In 2024 is geen aanvullende subsidie beschikt waardoor realisatie en begroting nauwelijks afwijken.

### 3.2.3 Overige baten

De overige baten zijn voor een deel bekend zoals de opbrengst van huur / medegebruik maar betreffen daarnaast ook meer incidentele posten zoals ouderbijdragen en doorbelastingen. Vanwege de conservatieve begroting resulteert een positief verschil.

|                         | Begroting     | Realisatie     | Vershil       |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 3.5 Detachering         | 0             | 10.845         | 10.845        |
| 3.5 Verhuur medegebruik | 23.000        | 36.726         | 13.726        |
| 3.5 Ouderbijdragen      | 50.000        | 78.820         | 28.820        |
|                         | <b>73.000</b> | <b>126.391</b> | <b>53.391</b> |

### 3.2.4 Personeelslasten

De personeelslasten bestaan uit lonen en salarissen en overige personele lasten. Hiervoor wordt een normering gehanteerd van 80-85% van de totale kosten. Bij Meerwerk komen deze kosten uit op 82 %. De totale kosten komen nagenoeg overeen met de begroting. Wel zijn er verschillen tussen de verschillende kostensoorten.

De gerealiseerde loonkosten **regulier**, gesaldeerd met ontvangen UWV uitkeringen, zijn lager dan begroot. De oorzaak is dat niet vervulbare formatie vanaf het najaar van 2024 is ingehuurd en dat ook ten behoeve van projecten (brugfunctionarissen) is ingehuurd. Dit leidt tot een verschuiving tussen de kostensoorten.

De kosten **inhuur** zijn om bovengenoemde redenen toegenomen.

De kosten **overig**, bestaande uit o.a. professionalisering, bedrijfsarts en kantinekosten zijn overschreden. Daarnaast was er (per saldo) een toevoeging van € 300.000 aan de voorziening langdurig zieken.

|              | Begroting         | Realisatie        | Vershil         |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 4.1 Regulier | 14.056.852        | 13.776.486        | 280.366         |
| 4.1 Inhuur   | 520.000           | 757.993           | -237.993        |
| 4.1 Overig   | 549.500           | 763.258           | -213.758        |
|              | <b>15.126.352</b> | <b>15.297.737</b> | <b>-171.385</b> |

### 3.2.5 Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2024 toegenomen. Dit betreft met name de kosten van afschrijving van investeringen in huisvesting / onderhoud. Omdat het aantal leerlingen nog steeds verder toeneemt, nemen ook de afschrijvingskosten toe.

|                                            | Begroting | Realisatie | Vershil |
|--------------------------------------------|-----------|------------|---------|
| 4.2 Afschrijvingen totaal                  | 381.000   | 460.053    | -79.053 |
| Belangrijkste afwijkingen:                 |           |            |         |
| 4.2 Afschrijving onderhoud/verbouwing      | 19.000    | 48.837     | -29.837 |
| 4.2 Afschrijving meubilair                 | 66.000    | 80.311     | -14.311 |
| 4.2 Afschrijving ov materiele vaste activa | 11.000    | 23.554     | -12.554 |

### 3.2.6 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot. De oorzaak is dat in de begroting de dotatie voorziening onderhoud is opgenomen die vanwege de stelselwijziging niet is gerealiseerd.

|                          | Begroting | Realisatie | Vershil |
|--------------------------|-----------|------------|---------|
| 4.3 Huisvestingskosten   | 1.427.000 | 1.248.345  | 178.655 |
| Belangrijkste afwijking: |           |            |         |
| 4.3 Dotatie onderhoud    | 250.000   | 0          | 250.000 |

### 3.2.7 Overige lasten

De rubricering van zogenaamde Overige lasten kan op hoofdlijnen worden opgesplitst in 4.4.1 ABB, 4.4.2 Leermiddelen et cetera en 4.4.4 Overig.

In totaal wordt deze post fors overschreden.

|                           | Begroting        | Realisatie       | Vershil         |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 4.4.1 ABB totaal          | 377.000          | 384.356          | -7.356          |
| 4.4.2 Leermiddelen totaal | 604.000          | 722.957          | -118.957        |
| 4.4.4 Overig              | 235.000          | 459.461          | -224.461        |
|                           | <b>1.216.000</b> | <b>1.566.774</b> | <b>-350.774</b> |

De overschrijdingen betreffen 4.4.2 en 4.4.4

|                                 | Begroting | Realisatie | Vershil  |
|---------------------------------|-----------|------------|----------|
| 4.4.2 Leermiddelen en licenties | 435.000   | 576.234    | -141.234 |

De toename van de kosten voor leermiddelen en ICT-licenties betreft prijsstijging, een toegenomen aantal leerlingen en extra kosten bij Villa aan Zee.

|                         | Begroting     | Realisatie     | Vershil         |
|-------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 4.4.4 Testen en toetsen | 42.000        | 79.613         | -37.613         |
| 4.4.4 Representatie     | 20.000        | 116.888        | -96.888         |
| 4.4.4 Overig            | 10.000        | 35.625         | -25.625         |
|                         | <b>72.000</b> | <b>232.126</b> | <b>-160.126</b> |

Uit bovenstaande opstelling van de grootste afwijkingen bij 4.4.4 valt met name Representatie op. Het blijkt dat hier veel kosten op zijn verantwoord welke feitelijk betrekking hebben op licenties.

### 3.2.8 Financiële baten en lasten

De baten zijn fors hoger dan begroot. Waarschijnlijk zullen deze baten de komende jaren afnemen. Enerzijds vanwege een afname van de liquide middelen en anderzijds vanwege een steeds lagere rentestand bij het Ministerie van Financiën voor het schatkistbankieren.

## 3.3 Balans 2024

Onderstaand de balans voor 2024. Deze geeft een positief beeld met een eigen vermogen dat nog iets is toegenomen ten opzichte van 2023. Vervolgens een toelichting per balanspost.

| Balans 2024 |                            |                  |                  |
|-------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 1           | Activa                     | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|             | <b>Vaste activa</b>        |                  |                  |
| 1.2         | Materiële vaste activa     | 2.797.800        | 2.236.458        |
| 1.3         | Financiële vaste activa    |                  |                  |
|             | <b>Totaal vaste activa</b> | <b>2.797.800</b> | <b>2.236.458</b> |
|             | <b>Vlottende activa</b>    |                  |                  |
| 1.5         | Vorderingen                | 701.446          | 377.874          |
| 1.7         | Liquide middelen           | 5.992.672        | 6.671.914        |

|                                       |                         |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>Totaal vlottende activa</u></b> | <b><u>6.694.118</u></b> | <b><u>7.049.788</u></b> |
| <b><u>Balanstotaal</u></b>            | <b><u>9.491.918</u></b> | <b><u>9.286.245</u></b> |

| <b>2 Passiva</b>                   |                      | <b>31-12-2024</b>       | <b>31-12-2023</b>       |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Vaste passiva</b>               |                      |                         |                         |
| 2.1                                | Eigen vermogen       | 4.880.402               | 4.633.682               |
| 2.2                                | Voorzieningen        | 570.947                 | 599.757                 |
| 2.4                                | Kortlopende schulden | <u>4.040.568</u>        | <u>4.052.805</u>        |
| <b><u>Totaal vaste passiva</u></b> |                      | <b><u>9.491.918</u></b> | <b><u>9.286.245</u></b> |

### 3.3.1 materiële vaste activa

Omdat de investeringen in 2024 hoger zijn dan de afschrijvingen, zijn de materiële vaste activa toegenomen. Naast extra investeringen voor de groei in het aantal leerlingen (meubilair) is er tevens een toename vanwege de activering van het groot onderhoud vanwege de stelselwijziging van een voorziening onderhoud naar de componentenmethode.

### 3.3.2 vorderingen

De toename van de vorderingen met ongeveer € 270.000 ten opzichte van 2023 betreft:

- Een hogere (€ 143.000) vordering op het ministerie dan in 2023 vanwege de nog te ontvangen baten voor asielzoekers voor de maanden oktober t/m december voor een bedrag van € 308.000 (in 2023 was dit € 165.000).
- Een forse toename (€ 150.000) van de vooruitbetaalde kosten ten opzichte van 2023. In dat jaar was deze post € 96.000; in 2024 is deze post toegenomen tot € 246.000. Deze vooruitbetalingen betreffen met name ICT-licenties die starten vanaf verschillende aanvangsdatum, veelal met een looptijd van een jaar.

### 3.3.3 liquide middelen

De afname van de liquide middelen betreft de besteding van eerder ontvangen hoge voorschotten van DUS-I subsidies

### 3.3.4 Voorzieningen

De voorzieningen zijn ongeveer gelijk gebleven maar als in aanmerking wordt genomen dat de voorziening onderhoud van ongeveer € 300.000 vanwege de stelselwijziging is weggefallen is er feitelijk sprake van een toename. Dit heeft betrekking op de toename van de voorziening voor langdurig zieken met € 300.000 ; de voorzieningen voor jubileumgratificaties en WW zijn iets afgenomen.

### 3.3.5 Kortlopende schulden

Deze post verschilt nauwelijks in omvang ten opzichte van 2023. Het betreft ook geen 'echte' direct verschuldigde bedragen maar veelal overlopende posten of uitgestelde betalingen.

De belastingen en premies worden altijd een maand later betaald. Vanwege de in december uitbetaalde eindejaarsuitkering is deze post per balansdatum altijd extra hoog.

De overlopende passiva betreffen voor ongeveer € 1,6 miljoen aan vooruitontvangen subsidie van OCW, voor € 0,6 miljoen vooruitontvangen investeringssubsidie van de gemeente Den Helder voor de nieuwbouw van de school Prinses Margriet en € 0,5 miljoen aan in mei 2025 uit te betalen vakantiegeld.

|                                              | 31-12-2024<br>EUR | 31-12-2023<br>EUR |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crediteuren                                  | 391.291           | 386.988           |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 744.628           | 679.488           |
| Schulden terzake pensioenen                  | 170.681           | 179.449           |
| Overige kortlopende schulden                 | 26.402            | 68.883            |
| Overlopende passiva                          | 2.655.657         | 2.737.997         |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>           | <b>3.988.659</b>  | <b>4.052.805</b>  |

### 3.4 Kengetallen

Onderstaand zijn de kengetallen voor 2024 weergegeven in relatie tot de kengetallen van 2023. Deze kengetallen komen niet in de buurt van de minimale signaleringswaarde. De solvabiliteit is toegenomen vanwege de toename van eigen vermogen en voorzieningen. De liquiditeit is afgenomen. De oorzaak is dat een deel van de vooruitontvangen middelen zijn uitgegeven met een afname van de liquide middelen tot gevolg. Deze afname wordt ten dele gecompenseerd door een toename van de vorderingen.

#### Kengetallen 2024

| Kengetal                                                         | 2024   | 2023  | Signaleringswaarde                       |
|------------------------------------------------------------------|--------|-------|------------------------------------------|
| <b>Solvabiliteit</b><br>(Eigen verm + voorz)<br>/ Balanstotaal   | 0,57   | 0,56  | Ondergrens: < 0,3                        |
| <b>Weerstandsvermogen</b><br>Eigen vermogen/<br>totale baten     | 0,27   | 0,26  | Ondergrens: < 0,05                       |
| <b>Liquiditeit</b><br>Vlottende activa /<br>Kortlopende schulden | 1,66   | 1,74  | Ondergrens: 1.0                          |
| <b>Rentabiliteit</b><br>Resultaat / totale baten*<br>100%        | -0,25% | 1,09% | Afhankelijk van de<br>financiële positie |

De Inspectie heeft in 2020 een ander kengetal ontwikkeld, namelijk een signaleringswaarde voor het maximum voor het eigen vermogen. Dit eigen vermogen bevat bij Meerwerk het geactiveerde groot onderhoud en daardoor geeft deze signaleringswaarde feitelijk een geflatteerd beeld. Een vergelijkbaar bestuur kan immers een voorziening onderhoud hebben waardoor dat bestuur een lagere signaleringswaarde zal hebben. De Inspectie heeft dit probleem onderkend en zal een nieuwe berekeningswijze ontwikkelen.

### Berekening signaleringswaarde eigen vermogen Meerwerk 2024

|                                     |            |                  |
|-------------------------------------|------------|------------------|
| Aanschafwaarde gebouwen             | 374.536    |                  |
| factor                              | 0,5        |                  |
| factor                              | 1,27       |                  |
| Meetellend                          |            | 388.303          |
| Boekwaarde overige mat vaste activa |            | 2.492.552        |
| Baten                               | 18.527.945 |                  |
| factor (baten>M12)                  | 0,05       |                  |
| Meetellend                          |            | 926.397          |
| Totaal                              |            | 3.418.950        |
| Eigen vermogen ultimo 2024          | 4.880.402  |                  |
| Privaat eigen vermogen              | 0          |                  |
|                                     |            | 4.633.682        |
| <b>Te hoog</b>                      |            | <b>1.214.732</b> |

### 3.5 Begrote baten en lasten 2025 tot en met 2028 en realisatie 2024

|                                   | Werkelijk<br>2024 | Begroot<br>2025   | Begroot<br>2026   | Begroot<br>2027   | Begroot<br>2028   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen                    | 17.881.753        | 17.933.138        | 18.490.078        | 18.648.510        | 18.807.337        |
| Ov overheidsbijdragen             | 282.740           | 148.350           | 152.801           | 157.385           | 162.106           |
| Overige baten                     | 126.391           | 86.000            | 88.580            | 91.237            | 93.975            |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>18.290.884</b> | <b>18.167.488</b> | <b>18.731.459</b> | <b>18.897.132</b> | <b>19.063.418</b> |
| <b>Lasten</b>                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Personele kosten                  | 15.297.737        | 15.408.790        | 15.624.632        | 15.706.651        | 15.949.360        |
| Afschrijvingen                    | 460.053           | 510.000           | 525.300           | 541.059           | 557.291           |
| Huisvestingslasten                | 1.248.345         | 1.274.000         | 1.312.220         | 1.351.587         | 1.392.134         |
| Overige lasten                    | 1.566.774         | 1.364.225         | 1.363.952         | 1.404.870         | 1.447.016         |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>18.572.910</b> | <b>18.557.015</b> | <b>18.826.104</b> | <b>19.004.167</b> | <b>19.345.802</b> |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
| Financiële baten                  | 242.665           | 220.000           | 210.000           | 200.000           | 200.000           |
| Financiële lasten                 | 5.605             | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 6.000             |
| <b>Totaal fin baten en lasten</b> | <b>237.060</b>    | <b>214.000</b>    | <b>204.000</b>    | <b>194.000</b>    | <b>194.000</b>    |
| <b>Totaal resultaat</b>           | <b>-44.965</b>    | <b>-175.527</b>   | <b>109.355</b>    | <b>86.965</b>     | <b>-88.384</b>    |

De bovenstaande begrote exploitatie is geënt op jaarresultaten die niet sterk afwijken van nihil. Omdat er de komende jaren geen groei in de bekostiging mag worden verwacht, betekent dit een versooring ten opzichte van de huidige situatie.

### 3.6 De balans in meerjarenperspectief

De onderstaande balans is net als de begrote baten en lasten over de jaren 2025 tot en met 2028 overeenkomstig de meerjarenbegroting.

Het eigen vermogen is de afgelopen jaren sterk toegenomen. Hierdoor is Meerwerk in staat om, ook in een periode met een relatieve versobering van de bekostiging, een deel van het eigen vermogen te kunnen aanwenden om mogelijke tekorten te kunnen dekken.

|                               | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVA</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>VASTE ACTIVA</b>           |                  |                  |                  |                  |                  |
| Materiele VA                  | 2.797.800        | 2.800.000        | 2.950.000        | 3.100.000        | 3.250.000        |
| <b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>    | <b>2.797.800</b> | <b>2.800.000</b> | <b>2.950.000</b> | <b>3.100.000</b> | <b>3.250.000</b> |
| Vorderingen                   | 701.446          | 300.000          | 300.000          | 300.000          | 300.000          |
| Liquide middelen              | 5.992.672        | 6.600.000        | 5.950.000        | 5.500.000        | 5.150.000        |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>       | <b>6.694.118</b> | <b>6.900.000</b> | <b>6.250.000</b> | <b>5.800.000</b> | <b>5.450.000</b> |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>          | <b>9.491.918</b> | <b>9.700.000</b> | <b>9.200.000</b> | <b>8.900.000</b> | <b>8.700.000</b> |
| <b>PASSIVA</b>                |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>         |                  |                  |                  |                  |                  |
| Algemene reserve              | 2.048.919        | 4.600.000        | 4.600.000        | 4.600.000        | 4.600.000        |
| Bestemmingsreserve publiek    | 2.831.483        | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Bestemmingsreserve privaat    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</b>  | <b>4.880.402</b> | <b>4.600.000</b> | <b>4.600.000</b> | <b>4.600.000</b> | <b>4.600.000</b> |
| <b>VOORZIENINGEN</b>          | <b>570.947</b>   | <b>300.000</b>   | <b>300.000</b>   | <b>300.000</b>   | <b>300.000</b>   |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>   | <b>4.040.568</b> | <b>4.800.000</b> | <b>4.300.000</b> | <b>4.000.000</b> | <b>3.800.000</b> |
| <b>TOTAAL VREEMD VERMOGEN</b> | <b>4.611.515</b> | <b>5.100.000</b> | <b>4.600.000</b> | <b>4.300.000</b> | <b>4.100.000</b> |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>         | <b>9.491.918</b> | <b>9.700.000</b> | <b>9.200.000</b> | <b>8.900.000</b> | <b>8.700.000</b> |

### 3.7 Meerjaarlijkse kengetallen

Onderstaand volgen de kengetallen voor de periode 2025 tot en met 2028. Deze cijfers geven aan dat wij ruimschoots kunnen voldoen aan de gestelde ondergrenzen.

| Kengetal                                                  | 2025       | 2026  | 2027  | 2028       | Signaleringswaarde                       |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------|-------|------------|------------------------------------------|
| Solvabiliteit<br>(Eigen verm + voorz)<br>/ Balanstotaal   | 0,47       | 0,51  | 0,53  | 0,53       | Ondergrens: < 0,3                        |
| Weerstandvermogen<br>Eigen vermogen/<br>totale baten      | 0,10       | 0,10  | 0,09  | 0,08       | Ondergrens: < 0,05                       |
| Liquiditeit<br>Vlottende activa /<br>Kortlopende schulden | 1,44       | 1,48  | 1,50  | 1,46       | Ondergrens: 1.0                          |
| Rentabiliteit<br>Resultaat / totale baten* 100%           | -0,97<br>% | 0,58% | 0,46% | -0,46<br>% | Afhankelijk van de<br>financiële positie |

De andere signaleringswaarde van de Inspectie voor het maximale eigen vermogen kan ook worden bepaald voor het laatste jaar van de meerjarenbegroting, namelijk 2028.

#### Berekening signaleringswaarde eigen vermogen Meerwerk 2028

|                                     |            |           |
|-------------------------------------|------------|-----------|
| Aanschafwaarde gebouwen             | 374.536    |           |
| factor                              | 0,5        |           |
| factor                              | 1,27       |           |
| Meetellend                          |            | 263.964   |
|                                     |            | 2.802.734 |
| Boekwaarde overige mat vaste activa |            |           |
| Baten                               | 19.063.418 |           |
| factor (baten>M12)                  | 0,05       |           |
| Meetellend                          |            | 953.171   |
|                                     |            | 4.019.869 |
| Totaal                              |            |           |
| Eigen vermogen ultimo 2028          | 4.600.000  |           |
| Privaat eigen vermogen              | 0          | 4.600.000 |
|                                     |            | 0         |

**Te hoog 580.131**

Vanwege de verwachte afname van de bekostiging zal Meerwerk naar verwachting de signaleringswaarde van de Inspectie benaderen omdat deze nog te ontwikkelen signaleringswaarde rekening zal houden met de door ons gehanteerde componentenmethode voor het groot onderhoud.



### 3.8 Liquiditeitsbegroting

|                                          | Verwacht<br>2025 | Verwacht<br>2026 | Verwacht<br>2027 | Verwacht<br>2028 |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Stand liquide middelen primo             | 7.464.618        | 6.639.091        | 6.006.682        | 5.643.647        |
| Extra investering MVA                    | -150.000         | -150.000         | -150.000         | -150.000         |
| Resultaat                                | -175.527         | 17.591           | 86.965           | -88.384          |
| Afloop vooruitontvangen                  | -500.000         | -500.000         | -300.000         | -200.000         |
| <b>Stand liquide middelen<br/>ultimo</b> | <b>6.639.091</b> | <b>6.006.682</b> | <b>5.643.647</b> | <b>5.205.264</b> |

### 3.9 Investeringsbeleid

Binnen Meerwerk is het beleid dat alle voor het primaire proces noodzakelijke investeringen zullen worden gedaan. Hierbij wordt nauwkeurig bezien of deze investeringen ook passend zijn binnen ons financiële beleid. Onderstaand zijn de begrote investeringen van 2025 tot en met 2028 weergegeven. Omdat ons leerlingenbestand zal stabiliseren is de verwachting dat dit ook het geval zal zijn voor de investeringen omdat dit grotendeels vervangingsinvesteringen zal betreffen.

#### Meerjarige investeringen

| Investerings                  | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Groot onderhoud               | 150.000        | 150.000        | 150.000        | 150.000        |
| Inventaris                    | 35.000         | 35.000         | 35.000         | 35.000         |
| Meubilair                     | 70.000         | 70.000         | 70.000         | 70.000         |
| ICT                           | 180.000        | 180.000        | 180.000        | 180.000        |
| Leermethoden                  | 50.000         | 50.000         | 50.000         | 50.000         |
| Overige materiele vast activa | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
|                               | <b>500.000</b> | <b>500.000</b> | <b>500.000</b> | <b>500.000</b> |

### 3.10 Bedrijfsvoering

#### *Strategie*

Meerwerk loopt vanuit strategisch perspectief nauwelijks risico's. Dit mag blijken uit de ratio's. Wel vormt het te hoge eigen vermogen een aandachtspunt. Dit hoge eigen vermogen dat in belangrijke mate is veroorzaakt door een cumulatie van incidentele subsidies zal, zoals ook in de meerjarenbegroting is opgenomen, worden afgebouwd.

Het ministerie van OCW vormt evenwel een onzekere factor. Doordat het ministerie alle bedrijfsmatige risico's bij de schoolbesturen heeft neergelegd zijn schoolbesturen ertoe overgegaan om een veilige buffer te vormen in de vorm van een voldoende hoog eigen vermogen. Omdat er schoolbesturen zijn die in deze zienswijze zijn doorgeslagen, is het risico steeds groter geworden dat er door het ministerie beslag zal worden gelegd op een deel van de financiële middelen.

Inmiddels is het wachten op de nieuwe berekeningswijze van de Inspectie voor het, naar de inzichten van de Inspectie, maximale normatief eigen vermogen.

#### *Operationele activiteiten*

Wij zijn als bestuur in staat om alle geplande taken en doelstellingen na te komen. De krapte op de arbeidsmarkt is ook voor ons zichtbaar en voelbaar maar heeft nog niet geleid tot onderbezetting. Hierdoor kunnen wij alle gemaakte afspraken nog steeds waarmaken.

#### *Financiële positie*

Onze financiële positie is op dit moment riant en op de langere termijn goed.

#### *Financiële verslaggeving en wet- en regelgeving*

Onze financiële verslaggeving voldoet aan de vigerende wet- en regelgeving.

#### *Treasury*

Binnen Meerwerk is het treasurybeleid in alle financiële processen ingebed. Financiële risico's worden zoveel als mogelijk vermeden. Vanwege de negatieve rentestand zijn wij vier jaar geleden overgegaan op schatkistbankieren wat vanuit risicoperspectief gezien kan worden beschouwd als de meest risicoloze situatie omdat het ministerie van Financiën minimaal kan worden beschouwd als een triple A bank.

#### *Veranderingen binnen Meerwerk*

Er is binnen Meerwerk sprake van een verandering in het bestuur. De huidige bestuurder zal uit dienst treden per 1 augustus 2025 en zal worden vervangen door een nog aan te stellen bestuurder. In de tussenliggende periode zal de huidige interim-bestuurder de functie waarnemen.

Per 1 augustus 2025 zal een nieuwe school aan de Stichting Meerwerk worden toegevoegd, de Comeniusschool.

### **Ondertekening door bestuur**

Naam

Functie

Datum

## **BIJLAGE 1. Jaarverslag Raad van Toezicht Meerwerk**

### **Inleiding**

De Raad van Toezicht (RvT) van Meerwerk Basisscholen Den Helder heeft als uitgangspunt: waardengericht toezicht. Dit geldt onverkort ook voor het verslagjaar 2024.

De Raad tracht als “de ogen en de oren van de samenleving” toe te zien op effectieve bedrijfsvoering, onderwijskwaliteit en waardegedreven personeelsbeleid binnen Meerwerk.

De Raad fungeert binnen het dualistisch bestuursmodel: bestuur en toezicht houden elkaar in evenwicht en dat vertaalt zich in samenhangende wederzijdse afstemming, een onderlinge vertrouwensbasis en navolging van de governance regels.

De Raad volgt de richtlijnen van de Code Goed Toezicht, opgesteld door VTOI/ NVTK, welke beoogt de dialoog, de verantwoording en de samenwerking te ondersteunen en ziet toe op de naleving van deze Code door het bestuur.

In 2024 heeft de RvT bij verschillende gelegenheden haar enorme waardering voor de inzet, creativiteit en positieve constructieve grondslag van de medewerkers van Meerwerk geuit.

Er is hard gewerkt aan de lopende projecten m.n. Campus Julianadorp en Bright Ocean. Daarnaast was er veel aandacht voor de dagelijkse gang van zaken binnen Meerwerk.

### **Samenstelling van de Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht bestond in 2024 uit de volgende personen:

- o Mevr. drs. M.E. Rompa, voorzitter
- o De heer ir. J. Schrevel, lid en voorzitter onderwijs- en kwaliteitscommissie
- o Mevr. S. Bouchibti, lid
- o Mevr. mr. M. Sonneveld, lid en voorzitter remuneratie en governancecommissie
- o De heer J. Emmerik, lid en voorzitter auditcommissie

### **Samenstelling commissies Raad van Toezicht 2024**

- o Remuneratie- en governancecommissie: mevr. mr. M. Sonneveld, mevr. drs. M.E. Rompa
- o Auditcommissie: de heer J. Emmerik, de heer ir. J. Schrevel
- o Onderwijs- en kwaliteitscommissie: de heer ir. J. Schrevel, mevr. S. Bouchibti

### **Werkwijze Raad van Toezicht**

In 2024 is de Raad vijfmaal bijeengekomen tijdens reguliere vergaderingen, heeft een intensieve Heidag plaatsgevonden en heeft diverse malen tussentijds door middel van video calls contact gehad. Daarnaast wordt de Raad regelmatig via e-mail op de hoogte gehouden door de bestuurder.

De raadsvergaderingen werden gevuld met de jaarlijks terugkerende besluitvormende zaken rond strategie, begroting, didactische aanpak en verschuivingen binnen het personeel. Bovendien werd veel aandacht besteed aan de voorgenomen fusie met de ABS Comenius. De Raad heeft zich voor de ‘grote stukken’ als begroting en het Meer Jaren Bestuurs Formatie Plan laten meenemen in de procesvoering, zoals ook de commissies van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad zijn betrokken. De andere beleidsstukken zijn voor besproken in de betreffende commissies voor wat betreft de inhoud. In de reguliere bijeenkomsten van de Raad heeft zij de procesvoering beoordeeld en deze voor de aangeboden beleidsstukken goedgekeurd.

Onverkort voor 2024 geldt ook dat de leden van Raad beschikken over deskundigheid op de specifieke portefeuilles te weten: financiële, juridische, onderwijskundige, ICT en bestuurlijke

expertise. Vanuit deze deskundigheid zijn de leden in het schooljaar 2024 in staat geweest om adequaat toezicht te houden en voor de bestuurder een deskundige en waardevolle sparringpartner te zijn.

De toezichthoudende taken van de Raad krijgen vorm via de commissies waarbinnen de specifieke deskundigheid is terug te vinden.

Thema's die in 2024 op deze wijze met de bestuurder zijn besproken zijn onder andere:

- o Verder kennismaken met de geledingen binnen de Meerwerk organisatie
- o Ontwikkeling Onderwijs Campus Julianadorp en nieuwbouw Prinses Margrietschool
- o Inclusie en diversiteit binnen Meerwerk
- o Burgerschap
- o Aanbesteding schoonmaakdiensten
- o Ontwikkeling Internationale School voor Funderend Onderwijs
- o Een zorgvuldig traject rondom het inwerken van de nieuwe bestuurder D. Burger
- o Er is een regeling beleid en verantwoording onkosten college van bestuur vastgesteld
- o Goedkeuring bestuursverslag en jaarrekening 2023
- o Goedkeuring begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2025 t/m 2027

De commissies hebben ook in 2024 veel voorbereidend werk gedaan. Ze behandelen en analyseren de ingebrachte onderwerpen en benoemen welke zaken in de reguliere vergaderingen aan de Raad moeten worden voorgelegd ter bespreking en besluitvorming. Daarnaast neemt de bestuurder van Meerwerk de Raad mee door grondig uitgezochte zaken ter besluitvorming voor te dragen aan de Raad. Namens de Raad heeft de voorzitter ook regelmatig overleg (telefonisch, per e-mail en face-to-face) met de bestuurder over lopende zaken.

De Raad krijgt tenslotte een allround inzicht door de schoolbezoeken – in 2024 zijn De Vloedlijn en de Prinses Margrietschool bezocht - overlegbijeenkomsten met de GMR, door deelname aan Meerwerfbrede bijeenkomsten en door individuele gesprekken met de bestuurder en relevante stakeholders. De Raad zal door omstandigheden begin januari 2025 net als andere jaren, haar jaarlijkse Heidag houden. Op deze dag evalueren wij ons eigen functioneren, de samenwerking met het bestuur en bespreken we een specifiek thema wat meer uitgebreid. Dit jaar hebben we extra aandacht besteed aan regionale samenwerking. Daarnaast was er aandacht voor de effectiviteit van de Raadvergaderingen en is de opleidingsbehoefte van de leden van de Raad aan de orde geweest.

### **Rechtmatige en doelmatige besteding van middelen**

Als Raad van Toezicht van Meerwerk hebben we het afgelopen jaar toegezien op de naleving van wet- en regelgeving met betrekking tot financiële transacties en rapportageverplichtingen.

Ons doel is om een gezonde financiële basis te creëren voor Meerwerk die rechtmatige, doelmatige en duurzame besteding van middelen ondersteunt. Deze focus op rechtmatigheid, doelmatigheid en transparantie is essentieel voor het vervullen van de maatschappelijke opdracht van Meerwerk.

In 2024 is door de accountant een opmerking gemaakt over de besteding van middelen voor huisvesting. Dat is in 2024 nader onderzocht. De uitslag daarvan wordt in 2025 verwacht.

Als Raad van Toezicht geven we hier uitvoering aan door in de vergaderingen van de auditcommissie de kwartaalrapportages, (meerjaren)begroting en jaarrekening uitvoerig te bespreken. We geven het bestuur gevraagd en ongevraagd advies ten aanzien van risicobeheer, efficiëntieverbeteringen en kostenbesparing om doelmatigheid te bevorderen. Onderwerpen als treasury en Europees aanbesteden zijn in 2024 ook onderwerp van gesprek geweest in de vergaderingen van de auditcommissie. Zo zijn de rentebaten die Meerwerk ontvangt, middels schatkistbankieren op het rekening courant, en de aanbesteding van de schoonmaakdiensten uitvoerig besproken.

### **Rechtmatige verwerving**

Het grootste deel van de subsidies wordt door Stichting Meerwerk automatisch ontvangen via DUO op basis van het aantal leerlingen. De auditcommissie stelt middels het stellen van vragen aan bestuurder en controller vast dat de leerlingenadministratie op orde is en aan de rechtmatigheidseisen voldoet.

Daarnaast worden bij DUO ook subsidies op aanvraag gedaan voor Nieuwkomers en worden bij DUS-I en de gemeente Den Helder aanvragen gedaan voor incidentele specifieke subsidies. Voor deze incidentele subsidies bevraagt de auditcommissie de bestuurder en de controller of deze aanvragen voldoen aan de vigerende wet- en regelgeving en de specifieke subsidievoorwaarden die voor deze subsidies van toepassing zijn.

De auditcommissie stelt de overige leden van de RvT op de hoogte van de bevindingen.

### **Naleving wettelijke voorschriften**

Als Raad van Toezicht zien wij erop toe dat Meerwerk voldoet aan alle relevante wetten en regels, zoals de Wet op het primair onderwijs (WPO). We vervullen hierbij een controlerende en adviserende rol om ervoor te zorgen dat Meerwerk op een wettelijk correcte en ethische manier opereert.

In de vergaderingen van de auditcommissie controleren we of het financieel beleid van Meerwerk verantwoord is en in overeenstemming is met de wettelijke eisen. Zo is in 2024 onder andere besproken hoe Meerwerk wenst om te gaan met het groot onderhoud (opnemen in een voorziening of de componentenmethode).

De onderwijs- en kwaliteitscommissie bewaakt de onderwijskwaliteit en zorgt ervoor dat Meerwerk voldoet aan de kwaliteitsstandaarden die door de wet zijn voorgeschreven.

Als Raad van Toezicht zijn we verantwoordelijk voor de benoeming, beoordeling en, indien nodig, het ontslag van de bestuurder. Tevens zijn wij er verantwoordelijk voor dat het bestuur capabel is en handelt in overeenstemming met de wettelijke vereisten en de belangen van de instelling. Voor de werkgeversrol is binnen de Raad van Toezicht een remuneratie- en governancecommissie ingesteld. Deze commissie houdt zich onder andere bezig met de benoeming, schorsing en beloning van de bestuurder.

### **Samenstelling in de Raad van Toezicht**

Per 1 april 2024 is mevr. drs. M.E. Rompa benoemd als voorzitter van de Raad na een periode van 15 maanden interim toezichthouder. Voor het overige is de Raad van Toezicht ongewijzigd gebleven.

### **Auditcommissie**

De focus van de auditcommissie ligt vooral op financieel getinte bedrijfsprocessen en onderwerpen zoals de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en de financiële informatieverschaffing door de bestuurder. De auditcommissie overlegt regelmatig met de bestuurder (al dan niet samen met de controller) en jaarlijks met de accountant.

Van ieder overleg wordt schriftelijk verslag gedaan aan de Raad. In het verslagjaar is de auditcommissie drie keer bij elkaar gekomen. In deze bijeenkomsten zijn de (meerjaren-) begroting 2025-2027 en de kwartaalrapportages over 2024 behandeld. Het jaarverslag 2023 en het accountantsverslag 2023 zijn met de accountant besproken en vastgesteld.

Daarnaast zijn enkele specifieke financiële vraagstukken doorgenomen met bestuurder en controller zoals: inzicht in inkomsten, het NPO, het structurele nadelige effect van de vereenvoudiging bekostiging en het integraal huisvestingsplan voor de komende jaren. Ook is in 2024 een traject gestart om te komen tot een nieuwe accountant. Dit heeft geresulteerd dat Meerwerk in 2024 van accountant is gewisseld. De jaarrekening- en bekostigingscontrole over 2024 zal worden uitgevoerd door accountantskantoor Flynth. Tot slot is in 2024 door de leden van de auditcommissie een regeling beleid en verantwoording onkosten college van bestuur opgesteld. Deze regeling is in de Raad van Toezicht vergadering van december vastgesteld.

### **Onderwijs- en kwaliteitscommissie**

De Onderwijs- en kwaliteitscommissie is in 2023 drie keer bij elkaar geweest. Aandacht is besteed aan de wijze van monitoren van de in het Koersplan gedefinieerde doelen. De commissie heeft de tool *Werken Met Kwaliteit (WMK)* en de uitwerking daarvan onder de loep genomen. Daarnaast zijn het thema burgerschap en de kwaliteitsindicatoren waarop wordt gestuurd uitvoerig besproken. Ook heeft de commissie aandacht besteed aan het bestuursonderzoek van de onderwijsinspectie. Het eindresultaat hiervan, met het oordeel 'Goed', is met trots ontvangen door de Raad. Vanuit ons perspectief is benadrukt hoe belangrijk het is dat kwaliteitszorg niet alleen vanuit systemen, maar ook vanuit de praktijk en het dagelijks handelen van medewerkers wordt bekeken. Wij onderstreepten het belang van betrokkenheid van het team bij het monitoren van doelen en bij de doorontwikkeling van het burgerschapsonderwijs. Daarbij werd gewezen op de noodzaak van een duidelijke koppeling tussen visie, praktijk en verantwoording.

### **Remuneratie- en Governancecommissie**

De taken van de Remuneratie- en governancecommissie hebben betrekking op de werkgeversrol welke de functionerings- en beoordelingsgesprekken omvatten, de bezoldiging van de bestuurder, de werving en selectie van de bestuurder en de Raadsleden en de vervanging van de bestuurder bij belet en ontstentenis.

De Remuneratie- en Governancecommissie is in 2024 driemaal bijeen geweest.

Naast de werkgeverstaken van de R&G commissie is het bewaken van en het toepassen van de Code Goed Bestuur PO binnen Meerwerk een groot goed.

Daarnaast heeft de benoeming van de nieuwe bestuurder aandacht gevraagd om in het kader van goed werkgeverschap de juiste afspraken te maken en eveneens een goed traject van ondersteuning te formuleren

In 2024 is een vervolg gegeven met het in overeenstemming brengen van de reglementen van Meerwerk met de huidige wet- en regelgeving, de z.g. Compliance. Deze worden in 2025 afgerond.

### **Externe relaties**

Tijdens de bijeenkomsten van Meerwerk, zoals de nieuwjaarsreceptie en andere samenkomsten, worden door de Raad informele contacten gelegd. De voorzitter van de Raad heeft, samen met de bestuurder, een bezoek gebracht aan de wethouder onderwijs van Den Helder, ten einde de nieuwe bestuurder te introduceren.

### **Deskundigheidsbevordering**

De leden van de Raad laten zich ook bijscholen en nemen deel aan o.a de leergangen van de VTOI-NVTK-academie. Daarnaast worden relevante webinars gevolgd.

### **Benoeming accountant**

In 2024 hebben wij als Raad besloten om de langdurige relatie met Jong & Laan (voorheen Horlings) te beëindigen en over te gaan tot de benoeming van een nieuwe accountant, RA12.

### **Vergoedingsregelingen**

De vergoeding van de voorzitter - en de leden van de Raad wordt geïndexeerd overeenkomstig de aanpassing van de bezoldiging voor bestuurders, zoals die in de CAO bestuurders is opgenomen.

Den Helder, 23 juni 2025

Namens de Raad van Toezicht Meerwerk Basisscholen Den Helder,

Mevr. drs. M.E. Rompa,  
Voorzitter Raad van Toezicht

## **JAARREKENING 2024**

versie definitief

**Balans**

(na verwerking resultaat-bestemming)

| 1   | <b>Activa</b>                         | 12/31/2024              | 12/31/2023              |
|-----|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     |                                       | EUR                     | EUR                     |
|     | <b>Vaste activa</b>                   |                         |                         |
| 1.2 | Materiële vaste activa                | 2.797.800               | 2.236.458               |
|     | <b><u>Totaal vaste activa</u></b>     | <b><u>2.797.800</u></b> | <b><u>2.236.458</u></b> |
|     | <b>Vlottende activa</b>               |                         |                         |
| 1.5 | Vorderingen                           | 701.446                 | 377.874                 |
| 1.7 | Liquide middelen                      | 5.992.672               | 6.671.914               |
|     | <b><u>Totaal vlottende activa</u></b> | <b><u>6.694.118</u></b> | <b><u>7.049.788</u></b> |
|     | <b><u>Balanstotaal</u></b>            | <b><u>9.491.918</u></b> | <b><u>9.286.245</u></b> |
|     |                                       |                         |                         |
| 2   | <b>Passiva</b>                        | 12/31/2024              | 12/31/2023              |
|     |                                       | EUR                     | EUR                     |
| 2.1 | Eigen vermogen                        | 4.880.402               | 4.633.682               |
| 2.2 | Voorzieningen                         | 570.947                 | 599.757                 |
| 2.4 | Kortlopende schulden                  | 4.040.568               | 4.052.805               |
|     | <b><u>Balanstotaal</u></b>            | <b><u>9.491.918</u></b> | <b><u>9.286.245</u></b> |

**Staat van baten en lasten 2024**

|          |                                     | 2024<br>EUR            | Begroting 2024<br>EUR    | 2023<br>EUR           |
|----------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>3</b> | <b>Baten</b>                        |                        |                          |                       |
| 3.1      | Bijdrage OC en W                    | 17.881.753             | 16.767.847               | 17.378.377            |
| 3.2      | Overige overheidsbijdragen          | 282.740                | 274.300                  | 239.325               |
| 3.5      | Overige baten                       | 126.391                | 73.000                   | 81.165                |
|          | <u>Totaal baten</u>                 | <u>18.290.884</u>      | <u>17.115.147</u>        | <u>17.698.866</u>     |
| <b>4</b> | <b>Lasten</b>                       |                        |                          |                       |
| 4.1      | Personele lasten                    | 15.297.737             | 15.126.353               | 14.500.873            |
| 4.2      | Afschrijvingen                      | 460.053                | 381.000                  | 380.843               |
| 4.3      | Huisvestingslasten                  | 1.248.345              | 1.427.000                | 1.423.838             |
| 4.4      | Overige lasten                      | 1.566.774              | 1.216.000                | 1.392.969             |
|          | <u>Totaal lasten</u>                | <u>18.572.910</u>      | <u>18.150.353</u>        | <u>17.698.523</u>     |
|          | <b><u>Saldo baten en lasten</u></b> | <b><u>-282.026</u></b> | <b><u>-1.035.206</u></b> | <b><u>343</u></b>     |
| <b>5</b> | <b>Financiële baten en lasten</b>   | 237.060                | 143.500                  | 192.812               |
|          | <b><u>Resultaat</u></b>             | <b><u>-44.965</u></b>  | <b><u>-891.706</u></b>   | <b><u>193.155</u></b> |
|          | <b>Buitengewoon resultaat</b>       | 0                      | 0                        | 0                     |
|          | <b><u>Totaal resultaat</u></b>      | <b><u>-44.965</u></b>  | <b><u>-891.706</u></b>   | <b><u>193.155</u></b> |

**Kasstroomoverzicht 2024**

|                                                       | 2024<br>EUR             | 2023<br>EUR             |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Saldo baten en lasten                                 | -282.026                | 343                     |
| Aanpassing voor:                                      |                         |                         |
| Afschrijvingen                                        | 460.053                 | 380.843                 |
| Mutaties voorzieningen                                | 262.876                 | 175.131                 |
| Veranderingen in vlottende middelen:                  |                         |                         |
| - Vorderingen                                         | 323.573                 | 32.014                  |
| - Schulden                                            | -12.237                 | 1.601.681               |
| <b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>         | <b>105.094</b>          | <b>2.125.984</b>        |
| Ontvangen interest                                    | 237.060                 | 192.812                 |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>342.154</b>          | <b>2.318.796</b>        |
| Investeringsactiviteiten                              |                         |                         |
| Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa    | 1.021.395               | 686.899                 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         | <b>-1.021.395</b>       | <b>-686.899</b>         |
| <b>Overige balansmutaties</b>                         |                         |                         |
| <b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>                | <b><u>-679.241</u></b>  | <b><u>1.631.897</u></b> |
| Beginstand liquide middelen                           | 6.671.914               | 5.040.017               |
| Mutatie liquide middelen                              | <u>-679.241</u>         | <u>1.631.897</u>        |
| <b><u>Eindstand liquide middelen</u></b>              | <b><u>5.992.673</u></b> | <b><u>6.671.914</u></b> |

De liquide middelen bestaan volledig uit banktegoeden

**Grondslagen****Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Regeling jaarverslaggeving Onderwijs, waaronder de RJ 660.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten

Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De genoemde bedragen zijn, voor zover niet anders vermeld, opgenomen in euro's.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten minus ontvangen subsidie, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde.

De activeringsgrens per economische eenheid bedraagt € 1.000,-.

Afschrijving vindt per dag plaats, te beginnen vanaf de dag van aankoop.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Aanpassingen/onderhoud gebouwen | 10 tot 40 Jaar |
| Meubilair                       | 15 of 20 Jaar  |
| ICT                             | 5 Jaar         |
| ICT netwerken                   | 10 Jaar        |
| Leermiddelen                    | 5 tm 8 Jaar    |
| Overige materiële vaste activa  | 10 Jaar        |

Op terreinen wordt niet afgeschreven

Met op de balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen.

**Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Algemene reserve**

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

**Bestemmingsreserves/-fondsen**

Bestemmingsreserves betreffen reserves binnen het eigen vermogen waaraan de bestuurder een bepaald doel heeft meegegeven. In de jaarrekening is een deel van het vermogen hieraan bestemd. Jaarlijks neemt de bestuurder hierover een besluit.

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor concrete, specifieke risico's en verplichtingen die op de balans datum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat.  
Voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijdswaarde niet materieel is.

### *Voorziening jubileumgratificaties*

De lasten voor jubileumgratificaties worden toegerekend aan de periode waarin de rechten daarvoor worden opgebouwd. De voorziening is berekend door per personeelslid de contante waarde van de verwachte kosten voor jubileumgratificaties te schatten, rekening houdend met een blijfkans.  
Voor het contant maken van de verwachte kosten wordt geen disconteringsvoet meer gebruikt omdat de marktrente is aangepast van 1% naar 0%. Het effect hiervan was ongeveer € 10.000.

### *Voorziening onderhoud*

In 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd ten aanzien van de verwerking van kosten groot onderhoud. Stichting Meerwerk is per 2024 overgegaan op de componentenmethode. Deze stelselwijziging beoogt een verbetering van het inzicht in het resultaat en vermogen.  
Bij de toepassing van de componentenmethode worden alle uitgaven aan groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven tegen de economische levensduur. Uitgaven voor klein onderhoud worden, ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren, rechtstreeks in de staat van baten en lasten verantwoord. De stelselwijziging is prospectief verwerkt in de beginbalans van 1 januari 2024, zoals op basis van R.J-Uitleg 2019-14 (richtlijn 212 'materiele vaste activa'-overgangsbepalingen kosten van groot onderhoud) is toegestaan. De vergelijkende cijfers 2023 zijn derhalve niet aangepast. Deze stelselwijziging heeft effect op de balanswaardering van de jaarrekeningposten 'Voorziening onderhoud' en 'Algemene reserve' per 1 januari 2024. De toename van de algemene reserve als gevolg van de opheffing van de Voorziening onderhoud is circa € 291.000.

### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor medewerkers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De hoogte van de voorziening is gevormd op basis van de loonkosten gedurende de ziekteperiode. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen, welke is ondergebracht bij het ABP. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt 111,7% (dec 24). Deze pensioenregeling wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Behalve de betaling van de premies heeft Meerwerk geen verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De risico's van loonontwikkeling, prijsinflatie en beleggingsrendement, prijsindexatie op het fondsvermogen zullen leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Informatie over eventuele tekorten en tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in toekomstige jaren is niet beschikbaar.

## Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste een jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

## Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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.

### Rijksbijdrage

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen die zijn verstrekt door het Ministerie van OCW. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doobetalen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies

zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben, volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geoomerkte 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 in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### **Overige overheidsbijdragen**

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

#### **Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen.

De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### **Personele lasten**

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

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

#### **Afschrijvingen**

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

#### **Overige lasten**

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

#### **Financieel resultaat**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### **Grondslagen voor het Kasstroomoverzicht**

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

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele-, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

|       |                                    | Verkrijgings-<br>prijs<br>01-01-2024 | Cumulatieve<br>afschrijvingen<br>01-01-2024 | Boekwaarde<br>01-01-2024 | Investerings<br>2024 | Desinvestering<br>2024 | Afschrijvingen<br>2024 |
|-------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
|       |                                    | EUR                                  | EUR                                         | EUR                      | EUR                  | EUR                    | EUR                    |
| 1.2.1 | Gebouwen en terreinen              | 646.775                              | 115.596                                     | 531.178                  | 349.650              |                        | 48.837                 |
| 1.2.2 | Inventaris en apparatuur           | 2.693.722                            | 1.299.309                                   | 1.394.413                | 523.638              | 206.567                | 343.031                |
| 1.2.3 | Andere vaste bedrijfs-<br>middelen | 559.846                              | 248.980                                     | 310.866                  | 148.107              | 18.965                 | 68.186                 |
|       |                                    |                                      |                                             |                          |                      |                        |                        |
|       | <b>Materiële vaste activa</b>      | 3.900.343                            | 1.663.885                                   | 2.236.458                | 1.021.395            | 225.532                | 460.053                |

|       |                                    | Verkrijgings-<br>prijs<br>31-12-2024 | Cumulatieve<br>afschrijvingen<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2024 |  | Desinvest.<br>Verkrijgings-<br>prijs | Desinvest.<br>Cum afschr. |
|-------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------|
|       |                                    | EUR                                  | EUR                                         | EUR                      |  | EUR                                  | EUR                       |
| 1.2.1 | Gebouwen en terreinen              | 996.425                              | 164.433                                     | 831.992                  |  |                                      |                           |
| 1.2.2 | Inventaris en apparatuur           | 3.010.793                            | 1.435.773                                   | 1.575.020                |  | 206.567                              | 206.567                   |
| 1.2.3 | Andere vaste bedrijfs-<br>middelen | 688.989                              | 298.201                                     | 390.787                  |  | 18.965                               | 18.965                    |
|       |                                    |                                      |                                             |                          |  |                                      |                           |
|       | <b>Materiële vaste activa</b>      | 4.696.206                            | 1.898.407                                   | 2.797.800                |  | 225.532                              | 225.532                   |

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
| 2.797.800  | 2.236.458  | 25,1%       |

**1.5 Vorderingen**

|       |                                | 12/31/2024<br>EUR | 12/31/2023<br>EUR |
|-------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.5.1 | Debiteuren                     | 12.816            | 16.293            |
| 1.5.2 | Kortlopende vorderingen op OCW | 308.318           | 165.141           |
| 1.5.6 | Overige overheden              | 1.456             | 812               |
| 1.5.7 | Overige vorderingen            | 2.550             | 2.550             |
| 1.5.8 | Overlopende activa             | 376.306           | 193.078           |
|       |                                |                   |                   |
|       | <b>Totaal vorderingen</b>      | <b>701.446</b>    | <b>377.874</b>    |

**Specificatie**

|       |                                              |                |                |
|-------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.5.2 | <i>Personele vergoeding</i>                  |                |                |
|       | <i>Bekostiging Nieuwkomers</i>               | 308.318        | 165.141        |
|       |                                              |                |                |
|       | <u>Totaal kortlopende vorderingen op OCW</u> | <u>308.318</u> | <u>165.141</u> |

1.5.7 De overige vorderingen betreffen waarborgsommen waarvan de borg ieder moment kan worden terug ontvangen.

**Specificatie**

|       |                                  |                |                |
|-------|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.5.8 | <i>Nog te ontvangen bedragen</i> | 129.499        | 53.750         |
|       | <i>Vooruitbetaalde kosten</i>    | 246.807        | 96.668         |
|       | <u>Totaal overlopende activa</u> | <u>376.306</u> | <u>150.418</u> |

De vorderingen zijn met € 323.573 gestegen.

| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
|------------|------------|-------------|
| 701.446    | 377.874    | 85,6%       |

|            |                                |                   |                   |
|------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.7</b> | <b>Liquide middelen</b>        | 12/31/2024<br>EUR | 12/31/2023<br>EUR |
| 1.7.2      | Tegoeden op bankrekeningen     | 5.992.672         | 6.671.914         |
| 1.7.3      | Spaarrekeningen                |                   |                   |
| 1.7.4      | Overige liquide middelen       |                   |                   |
|            |                                |                   |                   |
|            | <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>5.992.672</b>  | <b>6.671.914</b>  |

De liquide middelen bestaan grotendeels uit een rekening-courant met het ministerie van Financien voor een bedrag van € 6.634.691 en voor € 22.756 uit diverse bankrekeningen van de scholen bij de RABO-bank.

De liquide middelen zijn gedaald met € 679.242 .

| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
|------------|------------|-------------|
| 5.992.672  | 6.671.914  | -10,2%      |

**2 Passiva****2.1 Eigen vermogen**

|                                   | Saldo<br>1/1/2024<br>EUR | Bestemming<br>resultaat<br>EUR | Overige<br>mutaties<br>EUR | Saldo<br>31-12-2024<br>EUR |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2.1.1 Algemene reserve (publiek)  | 3.953.849                | 595.071                        | -2.500.000                 | 2.048.919                  |
| 2.1.2 Bestemmingsreserves publiek | 971.519                  | -640.036                       | 2.500.000                  | 2.831.483                  |
| 2.1.3 Bestemmingsreserves privaat | 0                        | 0                              | 0                          | 0                          |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>      | <b>4.925.368</b>         | <b>-44.965</b>                 | <b>0</b>                   | <b>4.880.402</b>           |

*Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen*

|                                               | Saldo<br>1-1-2024<br>EUR | Bestemming<br>resultaat<br>EUR | Overige<br>mutaties<br>EUR | Saldo<br>31-12-2024<br>EUR |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Bestemmingsreserves publiek</b>            |                          |                                |                            |                            |
| Reserve groot onderhoud                       | 0                        | -250.000                       | 2.500.000                  | 2.250.000                  |
| Reserve NPO                                   | 971.519                  | -464.228                       |                            | 507.291                    |
| Reserve Margrietschool meubilair nieuw gebouw | 0                        | 74.192                         |                            | 74.192                     |
| <u>Totaal bestemmingsreserves publiek</u>     | <u>971.519</u>           | <u>-640.036</u>                | <u>2.500.000</u>           | <u>2.831.483</u>           |
| <b>Bestemmingsreserves privaat</b>            |                          |                                |                            |                            |
| Private reserve                               |                          |                                |                            | 0                          |
| <u>Totaal bestemmingsreserves privaat</u>     | <u>0</u>                 | <u>0</u>                       | <u>0</u>                   | <u>0</u>                   |

Het eigen vermogen is in 2024 met 246.720 gestegen  
door toevoeging van het resultaat over 2024 van € -44.965  
verhoogd met € 291.686 vanwege toevoeging van het saldo voorziening onderhoud als gevolg van een stelselwijziging.

| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
|------------|------------|-------------|
| 4.880.402  | 4.633.682  | 5,3%        |

**Eigen vermogen 2023**

|                                   | Saldo<br>1/1/2023<br>EUR | Bestemming<br>resultaat<br>EUR | Overige<br>mutaties<br>EUR | Saldo<br>31-12-2023<br>EUR |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2.1.1 Algemene reserve (publiek)  | 3.504.439                | 157.724                        |                            | 3.662.163                  |
| 2.1.2 Bestemmingsreserves publiek | 936.088                  | 35.431                         |                            | 971.519                    |
| 2.1.3 Bestemmingsreserves privaat |                          |                                |                            | 0                          |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>      | <b>4.440.527</b>         | <b>193.155</b>                 | <b>0</b>                   | <b>4.633.682</b>           |

*Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen*

|                                           | Saldo<br>EUR   | Bestemming<br>EUR | Overige<br>EUR | Saldo<br>EUR   |
|-------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| <b>Bestemmingsreserves publiek</b>        |                |                   |                |                |
| Reserve NPO                               | 456.743        | 479.345           |                | 936.088        |
| Reserve personeel en arbeidsmarktbeleid   |                |                   |                | 0              |
| Overige                                   | 5.089          | -5.089            |                | 0              |
| <u>Totaal bestemmingsreserves publiek</u> | <u>461.832</u> | <u>474.256</u>    | <u>0</u>       | <u>936.088</u> |
| <b>Bestemmingsreserves privaat</b>        |                |                   |                |                |
| Private reserve                           |                |                   |                | 0              |
| <u>Totaal bestemmingsreserves privaat</u> | <u>0</u>       | <u>0</u>          | <u>0</u>       | <u>0</u>       |

**2.2 Voorzieningen**

|                                      | Saldo<br>1/1/2024<br>EUR       | Dotaties<br>2024<br>EUR        | Onttrekkingen<br>2024<br>EUR | Vrijval<br>2024<br>EUR | Saldo<br>12/31/2024<br>EUR |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------|
| 2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u> |                                |                                |                              |                        |                            |
| Voorz jubileumgratificaties          | 179.255                        | 21.298                         | 37.595                       |                        | 162.958                    |
| Voorz WW                             | 50.080                         | 30.343                         |                              | 50.080                 | 30.343                     |
| Voorz langdurig ziek                 | 78.736                         | 377.646                        |                              | 78.736                 | 377.646                    |
|                                      | 308.071                        | 429.287                        | 37.595                       | 128.816                | 570.947                    |
| 2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>   |                                |                                |                              |                        |                            |
| Voorziening onderhoud                |                                |                                |                              |                        |                            |
| <b>Totaal voorzieningen</b>          | <b>308.071</b>                 | <b>429.287</b>                 | <b>37.595</b>                | <b>128.816</b>         | <b>570.947</b>             |
|                                      | Kortlopend<br>deel<br>< 1 jaar | Langlopend<br>deel<br>> 1 jaar |                              |                        |                            |
| Voorz jubileumgratificaties          | 17.185                         | 145.773                        |                              |                        |                            |
| Voorz WW                             | 30.343                         | 0                              |                              |                        |                            |
| Voorz langdurig ziek                 | 277.113                        | 100.533                        |                              |                        |                            |
| Voorziening onderhoud                | 324.641                        | 246.306                        |                              |                        |                            |

De voorziening onderhoud, welke per 31 december 2023 voor een saldo van € 291.686 op de balans was opgenomen, is vanwege een stelselwijziging per 1 januari 2024 niet in de beginbalans van 2024 opgenomen.

Het saldo is per 1 januari gelijktijdig voor een bedrag van € 291.686 aan de algemene reserve toegevoegd.

| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
|------------|------------|-------------|
| 570.947    | 308.071    | 85,3%       |

**2.4 Kortlopende schulden**

|                                                    | 12/31/2024<br>EUR | 12/31/2023<br>EUR |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.4.3 Crediteuren                                  | 443.200           | 386.988           |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 744.628           | 679.488           |
| 2.4.8 Schulden terzake pensioenen                  | 170.681           | 179.449           |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden                 | 26.402            | 68.883            |
| 2.4.10 Overlopende passiva                         | 2.655.657         | 2.737.997         |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>                 | <b>4.040.568</b>  | <b>4.052.805</b>  |

*Specificatie*

Zie voor de post *Geoormerkte subsidies het G-model op één van de volgende pagina's.*

*Specificatie*

|         |                                                 |                |                |
|---------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 2.4.7.1 | Loonheffing                                     | 730.129        | 679.428        |
| 2.4.7.3 | Premies sociale verzekeringen                   | 14.499         | 60             |
|         | <u>Totaal belastingen en premies soc. verz.</u> | <u>744.628</u> | <u>679.488</u> |

*Specificatie*

|          |                                        |                  |                  |
|----------|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 2.4.10.3 | Vooruitontvangen investeringssubsidies | 577.235          | 451.689          |
| 2.4.10.5 | Vakantiegeld en -dagen                 | 472.479          | 461.409          |
| 2.4.10.5 | Accountantskosten                      |                  | 21.175           |
| 2.4.10.6 | Projecten OCW                          | 1.604.692        | 1.681.149        |
| 2.4.10.6 | Projecten gemeente                     |                  | 113.300          |
| 2.4.10.7 | Schuld OCW                             | 1.251            |                  |
| 2.4.10.8 | Overige                                | 0                | 9.276            |
|          | <u>Totaal overlopende passiva</u>      | <u>2.655.657</u> | <u>2.737.997</u> |

Met betrekking tot de kortlopende schulden per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

De kortlopende schulden zijn met € 12.237 gedaald.

| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
|------------|------------|-------------|
| 4.040.568  | 4.052.805  | -0,3%       |

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

### Huurcontracten

*Een huurovereenkomst voor het stafbureau van Meerwerk basisscholen.*

De huurverplichting voor het jaar 2025 bedraagt ongeveer € 25.000. De overeenkomst heeft een looptijd van 10 jaar en eindigt in 2027.

Inmiddels is het huurcontract gewijzigd omdat een ander schoolbestuur de rol van hoofdhuurder heeft overgenomen..

### *Schoonmaakcontract*

Er is een schoonmaakcontract met PRO SCHOON voor ongeveer € 255.000 per jaar

### *Huurovereenkomst OBS De Duynvaerder*

Er is een huurovereenkomst van OBS De Duynvaerder te Den Helder. De huurverplichting voor het jaar 2024 bedraagt ongeveer € 158.000 waarvan de gemeente Den Helder € 89.000 voor haar rekening neemt.

De overeenkomst heeft een looptijd van 25 jaar en eindigt op 1 maart 2033.

### *Betaalritme*

Het ministerie van OCW heeft de bekostiging per 2023 voor personele subsidies gewijzigd van een lumpsum per schooljaar naar een lumpsum per kalenderjaar. Omdat bij de schooljaarbekostiging de maandelijkse bedragen niet naar evenredigheid zijn verdeeld over de maanden, maar een verdeling van 34,55% voor de eerste vijf maanden in plaats van 41,67% was er sprake van een vordering ultimo kalenderjaar van 7,12% van het totale subsidiebedrag..

Omdat het ministerie voor het tijdvak augustus tot en met december 2022 de subsidie heeft vastgesteld op basis van het uitgavenniveau (34,55%) in plaats van het kostenniveau (41,67%) is de subsidie naar onze mening te laag vastgesteld en is er sprake van een vordering van circa € 652.000 ultimo 2022 op het ministerie van OCW.

Samen met een aantal andere schoolbesturen heeft Stichting Meerwerk een rechtszaak aangespannen tegen het ministerie van OCW. De rechter heeft recent een uitspraak gedaan in het voordeel van de schoolbesturen.

Het ministerie is tegen deze uitspraak in hoger beroep gegaan.

### *Bouwproject Vloedlijn*

Van de gemeente is een beschikking ontvangen voor de verduurzaming van de Vloedlijn voor een bedrag van € 1.360.000.

De eigen bijdrage van Meerwerk is € 88.935 waarmee de bijdrage van de gemeente uitkomt op € 1.271.065.

De gemeente heeft haar bijdrage in 2022 betaald.

In 2025 zal de afrekening met de gemeente worden opgesteld.

### *Investing in tijdelijke huisvesting*

Stichting Meerwerk heeft in de jaren 2022, 2023 en 2024 geïnvesteerd in schoolgebouwen. De Inspectie is van mening dat bestedingen ter grootte van € 525.000 in strijd zijn met de wet- en regelgeving.

### *Bouwproject Margriet*

In 2025 zal de nieuwbouw van de school Prinsnes Margriet starten. Hiervoor is een aparte stichting opgericht.

Het bouwbudget is € 9.660.000.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Bijdrage OCW

|                                                   | 2024<br>EUR       | 2023<br>EUR       |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1.1 Bijdrage OC W                               | 13.623.360        | 12.423.086        |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW                       | 3.791.765         | 4.456.662         |
| 3.1.5 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV | 466.628           | 498.628           |
|                                                   |                   |                   |
| <b>Totaal bijdrage OC en W</b>                    | <b>17.881.753</b> | <b>17.378.377</b> |

Specificatie

|                                     |          |          |
|-------------------------------------|----------|----------|
| 3.1.2.2 Niet-geoormerkte subsidies  |          |          |
| <u>Totaal overige subsidies OCW</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
| 17.881.753 | 17.378.377 | 2,9%        |

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

|                                          | 2024<br>EUR    | 2023<br>EUR    |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| 3.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies | 274.240        | 239.325        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen           | 8.501          |                |
|                                          |                |                |
| <b>Totaal overige overheidsbijdragen</b> | <b>282.740</b> | <b>239.325</b> |

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
| 282.740    | 239.325    | 18,1%       |

3.5 Overige baten

|                                       | 2024<br>EUR    | 2023<br>EUR   |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| 3.5.1 Verhuur / opbrengst medegebruik | 36.726         | 34.292        |
| 3.5.2 Detachering                     | 10.845         | 21.849        |
| 3.5.6 Overige                         | 78.820         | 25.024        |
|                                       |                |               |
| <b>Totaal overige baten</b>           | <b>126.391</b> | <b>81.165</b> |

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
| 126.391    | 81.165     | 55,7%       |

4 Lasten

4.1 Personele lasten

|                                | 2024<br>EUR       | 2023<br>EUR       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1.1 Lonen en salarissen      | 13.959.897        | 13.515.821        |
| 4.1.2 Overige personele lasten | 1.541.895         | 1.095.801         |
| 4.1.3 Af: uitkeringen          | -204.054          | -110.749          |
|                                |                   |                   |
| <b>Totaal personeelslasten</b> | <b>15.297.737</b> | <b>14.500.873</b> |

Specificatie

|                                          |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 4.1.1.1 Brutolonen en salarissen         | 10.715.247        | 10.405.513        |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                   | 1.786.106         | 1.768.678         |
| 4.1.1.3 Pensioenpremies                  | 1.458.544         | 1.341.629         |
| <u>Lonen en salarissen</u>               | <u>13.959.897</u> | <u>13.515.820</u> |
|                                          |                   |                   |
| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen | 300.471           | 66.157            |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst     | 757.993           | 617.878           |
| 4.1.2.3 Overig                           | 483.432           | 411.766           |
| <u>Overige personele lasten</u>          | <u>1.541.895</u>  | <u>1.095.801</u>  |

Bezetting gemiddeld jaar

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
| 15.297.737 | 14.500.873 | 5,5%        |

|                                   | 2024         | 2023         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Aantal fte's totaal</b>        |              |              |
| Directie                          | 10,6         | 11,8         |
| Onderwijzend personeel            | 105,3        | 103,6        |
| Onderwijs ondersteunend personeel | 47,3         | 53,1         |
|                                   |              |              |
| totaal                            | <b>163,2</b> | <b>168,4</b> |

**4.2 Afschrijvingen**

|                              | 2024<br>EUR    | 2023<br>EUR    |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 4.2.2 Materiële vaste activa | 460.053        | 380.843        |
| <b>Totaal afschrijvingen</b> | <b>460.053</b> | <b>380.843</b> |

| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
|------------|------------|-------------|
| 460.053    | 380.843    | 20,8%       |

**4.3 Huisvestingslasten**

|                                           | 2024<br>EUR      | 2023<br>EUR      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4.3.1 Huur                                | 234.110          | 202.244          |
| 4.3.3 Onderhoud                           | 133.684          | 216.713          |
| 4.3.4 Energie en water                    | 317.639          | 360.567          |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                    | 375.582          | 311.459          |
| 4.3.6 Heffingen                           | 20.128           | 18.789           |
| 4.3.7 Dotatie voorziening groot onderhoud |                  | 130.000          |
| 4.3.8 Overige                             | 167.202          | 184.066          |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b>          | <b>1.248.345</b> | <b>1.423.838</b> |

| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
|------------|------------|-------------|
| 1.248.345  | 1.423.838  | -12,3%      |

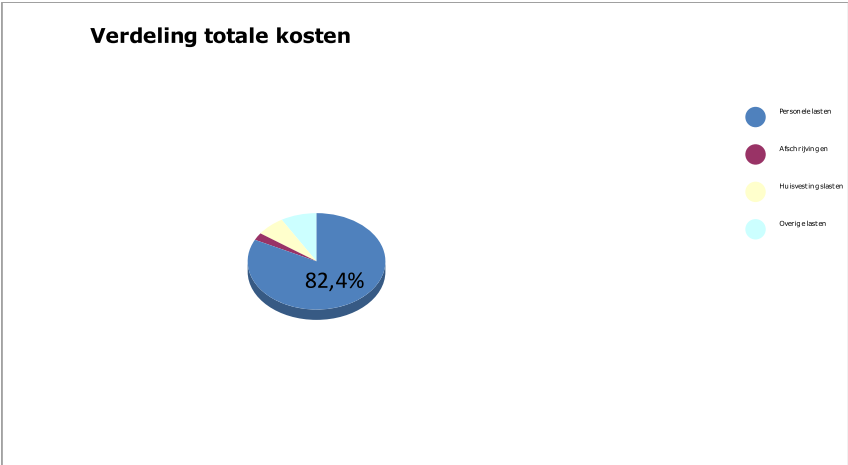
**4.4 Overige lasten**

|                                              | 2024<br>EUR      | 2023<br>EUR      |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten        | 384.356          | 342.229          |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 722.957          | 582.854          |
| 4.4.4 Overige                                | 459.461          | 467.886          |
|                                              | <b>1.566.774</b> | <b>1.392.969</b> |

Onder de administratie- en beheerslasten zijn de kosten voor de accountant verantwoord.

|                                     | 2024     | 2023     |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Dit betreft: onderzoek jaarrekening | 22.500   | 25.000   |
|                                     | excl btw | excl btw |

| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
|------------|------------|-------------|
| 1.566.774  | 1.392.969  | 12,5%       |



5 Financiële baten en lasten

|                                   | 2024    | 2023    |
|-----------------------------------|---------|---------|
|                                   | EUR     | EUR     |
| 5.1 Rentebaten                    | 242.665 | 199.028 |
| 5.5 Rentelasten (-/-)             | 5.605   | 6.216   |
|                                   |         |         |
| Totaal financiële baten en lasten | 237.060 | 192.812 |

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| 31-12-2024 | 12/31/2023 | toe-/afname |
| 237.060    | 192.812    | 22,9%       |

6 Overige toelichtingen

Resultaatsbestemming

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Algemene reserve            | 595.071  |
| Bestemmingsreserves publiek | -640.036 |
|                             | -44.965  |

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich met betrekking tot verslagjaar 2024 geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die verwerkt en/of toegelicht moeten worden in de jaarrekening 2024.

**WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector****WNT-VERANTWOORDING 2024 Stichting Meerwerk**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Meerwerk van toepassing zijnde regelgeving: de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024, het door BZK opgestelde Controleprotocol WNT en de bijbehorende Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren. Het WNT-maximum voor het onderwijs is gebaseerd op grond van een klasse indeling op basis van complexiteitspunten voor verschillende criteria. In onderstaande tabel is de berekening van het aantal complexiteitspunten ten behoeve van de klasse indeling opgenomen voor Stichting Meerwerk.

| Complexiteitspunten                            | 2024             |
|------------------------------------------------|------------------|
| Totale baten t-2                               | 4                |
| Aantal leerlingen, deelnemers of studenten t-2 | 2                |
| Aantal onderwijssoorten of sectoren t-2        | 1                |
| <b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>       | <b>7</b>         |
| <b>Bezoldigingsklasse</b>                      | <b>C</b>         |
| <b>Bezoldigingsmaximum</b>                     | <b>€ 166.000</b> |

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor Stichting Meerwerk is € 166.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen****1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

| bedragen x € 1                                | D. Burger         |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                        | <b>Bestuurder</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024    | 1/1-31/12         |
| Omvang dienstverband (in fte)                 | 1,0               |
| Gewezen topfunctionaris                       | nee               |
| (Fictieve) dienstbetrekking                   | ja                |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | € 166.000         |
| <b>Bezoldiging</b>                            |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 105.924         |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | € 15.601          |
| <i>Subtotaal</i>                              | € 121.525         |
| -/-Onverschuldigd betaald bedrag              | nvt               |
| <b>Bezoldiging</b>                            | <b>€ 121.525</b>  |
| <b>Gegevens 2023</b>                          |                   |
| bedragen x € 1                                | D. Burger         |
| <b>Functiegegevens</b>                        | <b>Bestuurder</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023    | 1/9-31/12         |
| Omvang dienstverband (in fte)                 | 1,0               |
| Gewezen topfunctionaris                       | nee               |
| (Fictieve) dienstbetrekking                   | ja                |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | € 53.145          |
| <b>Bezoldiging</b>                            |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 33.024          |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | € 5.318           |
| <i>Subtotaal</i>                              | € 38.342          |
| -/-Onverschuldigd betaald bedrag              | nvt               |
| <b>Bezoldiging</b>                            | <b>€ 38.342</b>   |

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betz nvt

**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking****bedragen x € 1****Functiegegevens****Kalenderjaar**

Periode functievervulling in het kalenderjaar

Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar

Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar

**Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum**

Maximum uurtarief in het kalenderjaar

Maxima op basis van de normbedragen per maand

Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

**Bezoldiging**

Bezoldiging in de betreffende periode

Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

Onverschuldigd en nog niet terugontvangen bedrag

**Bezoldiging**

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:

Toelichting op de vordering vanwege onverschuldigde betaling

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen****Gegevens 2024**

| Bedragen x € 1 | M.Rompa | S. Bouchibti | V.Sonneveld | J.Emmerik | J. Schrevel |
|----------------|---------|--------------|-------------|-----------|-------------|
|----------------|---------|--------------|-------------|-----------|-------------|

| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid |
|-----------------|------------|-----|-----|-----|-----|
|-----------------|------------|-----|-----|-----|-----|

|                                    |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Aanvang en einde functievervulling | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

|                                      |          |          |          |          |          |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Individueel toepasselijk bezoldiging | € 24.900 | € 16.600 | € 16.600 | € 16.600 | € 16.600 |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|

**Bezoldiging**

|          |          |         |         |         |         |
|----------|----------|---------|---------|---------|---------|
| Beloning | € 11.543 | € 7.696 | € 7.696 | € 7.696 | € 7.696 |
|----------|----------|---------|---------|---------|---------|

|                                   |     |     |     |     |     |
|-----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |
|-----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|

|                    |                 |                |                |                |                |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Bezoldiging</b> | <b>€ 11.543</b> | <b>€ 7.696</b> | <b>€ 7.696</b> | <b>€ 7.696</b> | <b>€ 7.696</b> |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

|                                                                                                 |     |     |     |     |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|

|                                                             |     |     |     |     |     |
|-------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |
|-------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|

**Gegevens 2023**

| Bedragen x € 1 | M.Rompa | S. Bouchibti | V.Sonneveld | J.Emmerik | J. Schrevel |
|----------------|---------|--------------|-------------|-----------|-------------|
|----------------|---------|--------------|-------------|-----------|-------------|

| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid |
|-----------------|------------|-----|-----|-----|-----|
|-----------------|------------|-----|-----|-----|-----|

|                                    |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Aanvang en einde functievervulling | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

|                                      |          |          |          |          |          |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Individueel toepasselijk bezoldiging | € 23.850 | € 15.900 | € 15.900 | € 15.900 | € 15.900 |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|

**Bezoldiging**

|          |          |         |         |         |         |
|----------|----------|---------|---------|---------|---------|
| Beloning | € 19.326 | € 7.347 | € 7.347 | € 7.347 | € 7.347 |
|----------|----------|---------|---------|---------|---------|

|                                   |     |     |     |     |     |
|-----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | nvt | nvt | nvt | nvt | nvt |
|-----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|

|                    |                 |                |                |                |                |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Bezoldiging</b> | <b>€ 19.326</b> | <b>€ 7.347</b> | <b>€ 7.347</b> | <b>€ 7.347</b> | <b>€ 7.347</b> |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

## Model G1 specificatie posten OCW

## G1 Verwerking van subsidies zonder verrekeningsclausules

| Omschrijving               | Beschikking                 | Bedrag<br>beschikking | Ontvangen<br>tm 2024 | Prestatie<br>afgerond |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                            | Kenmerk en datum            | Eur                   | Eur                  |                       |
| Onderw ass naar opleiding  | SOOL 19312, 25 feb 2020     | 20.000                | 20.000               | Ja                    |
| Impuls en Innovatie Beweç  | IIB210040, 13 nov 2021      | 73.950                | 73.950               | Ja                    |
| Subs reg verb basisvaardig | VBV22-PO-0715, 11 nov 2022  | 272.924               | 272.924              | Ja                    |
| Subs kansengelijkheid      | GK022-046, 10 nov 2022      | 100.000               | 100.000              | Onderhanden           |
| Expertisedeling nieuwkom   | SEN 22039, 28 nov 2022      | 37.325                | 37.325               | Onderhanden           |
| Zij Instroom               | 3/152/39989, 6 juni 2023    | 25.000                | 25.000               | Onderhanden           |
| Subs reg verb basisvaardig | VBV23-PO-4225 15 juni 2023  | 183.000               | 183.000              | Onderhanden           |
| Subs reg verb basisvaardig | VBV23-PO-4228 15 juni 2023  | 280.000               | 280.000              | Onderhanden           |
| Subs reg verb basisvaardig | VBV23-PO-4223 15 juni 2023  | 180.000               | 180.000              | Onderhanden           |
| Subs reg verb basisvaardig | VBV23-PO-4234 15 juni 2023  | 319.000               | 319.000              | Onderhanden           |
| Subs reg verb basisvaardig | VBV24-PO-2330, 18 juni 2024 | 272.000               | 64.736               | Onderhanden           |
| Subs reg verb basisvaardig | VBV24-PO-2883, 18 juni 2024 | 348.000               | 82.824               | Onderhanden           |
| Subs Brugfunctionaris 14X  | BRF-242055, 8 mei 2024      | 120.000               | 40.000               | Onderhanden           |
| Subs Brugfunctionaris 14L  | BRF-242041, 8 mei 2024      | 120.000               | 40.000               | Onderhanden           |
| Subs Brugfunctionaris 15R  | BRF-242052, 8 mei 2024      | 120.000               | 40.000               | Onderhanden           |
| Rijke School &Omgeving     | RSO-23361 14 dec 2023       | 619.500               | 619.500              | Onderhanden           |
| Rijke School &Omgeving     | RSO-23364 14 dec 2023       | 359.893               | 359.893              | Onderhanden           |
| Rijke Schooldag            | RSO-COA23093 12 dec 2024    | 10.000                | 10.000               | Onderhanden           |
| Subsidie praktijkleren     | PL23003116/442IG, 18 dec 20 | 3.501                 | 3.501                | Onderhanden           |

Model E Verbonden Partijen

| Naam                                                    | Juridische vorm | Statutaire zetel | Consolidatie |
|---------------------------------------------------------|-----------------|------------------|--------------|
| Stichting Samenwerkingsverband<br>Kop van Noord Holland | Stichting       | Hoorn            | Nee          |

**Resultaatsbestemming**

Het resultaat over het boekjaar 2024 is als volgt toegevoegd aan het eigen vermogen:

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Algemene reserve            | 595.071  |
| Bestemmingsreserves publiek | -640.036 |
|                             | <hr/>    |
|                             | -44.965  |

**Ondertekening door bestuurder**

Dhr. H.

*Interim-bestuurder*

**Ondertekening door toezichthouders**

Mevr. M.

Mevr. M. Bouchibti

Dhr. J. Emmerik

Dhr. R. Reus

Mevr. M. Sonneveld