

Algemeen

01-01-2023 t/m 31-12-2023

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

Bevoegd gezag nummer

41528

FLUENTA - Stichting voor Protestants-Christelijk
Onderwijs in de regio Utrecht

Statutaire naam

Stichting

Juridische vorm

KvK nummer

30203875

Webadres

www.fluenta.nl

Sector

Primair onderwijs

Vallend onder financiële verslaggeving gemeente

Niet

Statutair adres

Straatnaam

Meentwal

Huisnummer

15

Huisnummer toevoeging

Postcode

3432 GL

Vestigingsplaats

NIEUWEGEIN

Correspondentie adres

Straatnaam

Meentwal

Huisnummer

15

Huisnummer toevoeging

Postbusnummer

Postcode

3432 GL

Plaats

NIEUWEGEIN

Informatie over de rapportage

Begindatum rapportageperiode

Einddatum rapportageperiode

Contactpersoon voor deze rapportage

Naam

A.W. van der Wal

Aanhef

de heer

Functie

controller

Telefoonnummer

030-6008811

E-mailadres

wimvanderwal@fluenta.nl

Contactgegevens administratiekantoor

Naam van het administratiekantoor

Administratienummer van het administratiekantoor

Straatnaam

Huisnummer

Huisnummer toevoeging

Postbusnummer

Postcode

Plaats

Naam contactpersoon

Aanhef

Telefoonnummer

E-mailadres

Gegevens accountant

Naam van het accountantskantoor

Van Ree Accountants West BV

Naam van de accountant

de heer J. Bergman

Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie**BRIN-nummer****Naam school**

03JE	De Ark - Vianen
03UO	De Brug s.b.o. - Vianen
05QM	De Schakel - Leersum
06FO	De Rank - Vianen
07ZP	De Hoeksteen - Leersum
08JU	De Voorhof - Vianen
09PZ	Het Mozaïek - Houten
10YI	De Pijler - IJsselstein
11VN	Kon. Julianaschool - Nieuwegein
12FF	Kon. Beatrixschool - Nieuwegein
12OK	Pr. Margrietschool - Nieuwegein
13CT	De Zandbloem - Nieuwegein
13IC	Mauritsschool - Nieuwegein
13VN	De Trompetvogel - Nieuwegein
21LO	Wereldwijs - Houten
23UF	De Brug - IJsselstein
26AM	De Fontein - Houten
27JU	De Zonnewijzer - Houten
31LJ	Het Avontuur - Hoef en Haag
31WK	Willem Alexanderschool - Nieuwegein

Balans

Bedragen: *1

31-12-2023

31-12-2022

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

3.195.763

3.149.793

Financiële vaste activa

70.161

62.807

Vaste activa, totaal

3.265.924

3.212.600

Vlottende activa

Vorderingen

440.790

210.919

Liquide middelen

13.757.070

11.379.301

Vlottende activa, totaal

14.197.860

11.590.220

Activa, totaal

17.463.784

14.802.820

Passiva

Eigen vermogen

7.118.662

8.186.562

Voorzieningen

6.120.483

3.297.760

Kortlopende schulden

4.224.639

3.318.498

Passiva, totaal

17.463.784

14.802.820

Aanpassing balansgegevens per
1 januari boekjaar

Nee

Toelichting aanpassing
balansgegevens per 1 januari

Niet van toepassing

Toelichting op de balans

Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Staat van baten en lasten

	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	37.723.409	33.727.667	33.949.915
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	27.221	11.524	77.231
<i>Overige baten</i>	664.377	286.115	624.356
Totaal baten	38.415.007	34.025.306	34.651.502
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	29.427.558	29.343.228	27.021.744
<i>Afschrijvingen</i>	722.162	786.586	874.377
<i>Huisvestingslasten</i>	2.753.554	2.602.500	2.598.460
<i>Overige lasten</i>	2.738.462	1.861.031	2.234.655
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	1.021.425	192.500	762.823
Totaal lasten	36.663.161	34.785.845	33.492.059
Saldo baten en lasten	1.751.846	-760.539	1.159.443
<i>Financiële baten</i>	145.731	0	13
<i>Financiële lasten</i>	15.376	22.000	34.823
Resultaat	1.882.201	-782.539	1.124.633
<i>Resultaat deelnemingen</i>	7.354	0	28.223
Resultaat na belastingen	1.889.555	-782.539	1.152.856
<i>Resultaat aandeel van derden</i>	0	0	0
Nettoresultaat	1.889.555	-782.539	1.152.856
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0	0
Totaal resultaat	1.889.555	-782.539	1.152.856
<i>Toelichting op de staat van baten en lasten</i>	Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.		
<i>Resultaatbestemming</i>	Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.		

Kasstroomoverzicht

	01-01-2023 t/m	01-01-2022 t/m
	31-12-2023	31-12-2022
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	1.751.846	1.159.443
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	722.162	874.377
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>	0	0
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	-134.731	462.763
<i>Overige aanpassingen voor aansluiting van bedrijfsresultaat</i>	0	0
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat, totaal</i>	587.431	1.337.140
Veranderingen in werkkapitaal		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>	0	0
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	-229.872	1.532.563
<i>Afname (toename) van effecten</i>	0	0
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	906.141	435.137
<i>Veranderingen in werkkapitaal, totaal</i>	676.269	1.967.700
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	3.015.546	4.464.283
<i>Ontvangen interest</i>	145.731	13
<i>Betaalde interest</i>	15.376	34.823
<i>Ontvangen dividenden</i>	0	0
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>	0	0
<i>Betaalde winstbelasting</i>	0	0
<i>Buitengewoon resultaat</i>	0	0
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	3.145.901	4.429.473
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
<i>Investerings in immateriële vaste activa</i>	0	0
<i>Desinvesteringen in immateriële vaste activa</i>	0	0
<i>Investerings in materiële vaste activa</i>	768.132	987.315
<i>Desinvesteringen in materiële vaste activa</i>	0	0
<i>Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden</i>	0	0
<i>Toename (afname) leningen aan OCW en EZ</i>	0	0
<i>Toename (afname) overige financiële vaste activa</i>	0	0
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-768.132	-987.315
Kasstroomen uit financieringsactiviteiten		
<i>Toename langlopende schulden</i>	0	0
<i>Aflossing langlopende schulden</i>	0	0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	0	0
<i>Overige balansmutaties</i>	0	0
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	2.377.769	3.442.158

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemene grondslagen

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening wordt opgesteld op het niveau van het bevoegd gezag. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

De jaarrekening over het kalenderjaar 2023 is opgesteld conform de regelgeving zoals opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs voor de sector primair onderwijs, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJO (RJ660) en het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9).

Het gebruikte format van de jaarrekening is het Jaarverslag in XBRL, aangeleverd en voorgeschreven door DUO zoals geplaatst op www.xbrlonderwijsportaal.nl.

Voor de verantwoording richting de scholen en andere stakeholders wordt de jaarrekening uitgebreid met de jaarverslagen van alle scholen.

Grondslagen balans

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa zijn op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen.

De ondergrens voor het activeren van materiële vaste activa in 2023 is € 500.

Investeringen worden opgenomen tegen de aanschafprijs inclusief btw. Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven in gelijke percentages van de aanschafwaarden – lineaire afschrijvingsmethode - met als restwaarde € 0.

Deelnemingen

Stichting Fluenta heeft een 100% deelneming in Fluenta Facilitair B.V. De deelneming wordt gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Het aandeel in het resultaat van de deelneming, bepaald volgens uniforme grondslagen, wordt bij deze grondslag in de waarde van de te consolideren deelneming begrepen onder aftrek van het toegekende dividend.

Overige vorderingen

In 2020 is een waarborgsom gestort voor een huurtermijn van 3 maanden voor het kantoor van de stichting aan de Meentwal 15 te Nieuwegein.

De hoogte van de waarborgsom bedraagt € 20.010.

Vlottende activa

Alle vorderingen zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen op OCW

De vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (OCW) is in het verleden ontstaan in verband met het afwijkende betaalritme voor de personele vergoedingscomponent.

Door de invoering van de vereenvoudiging bekostiging met ingang van het kalenderjaar 2023 is de vordering niet meer opgenomen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

Eigen vermogen

Algemene reserve (publiek)

Per ultimo 2014 is een vermogensherschikking doorgevoerd door de totale algemene reserves bovenschools te registreren. Hiervoor is gekozen omdat alle risico's - zowel op personeel gebied als op materieel gebied - reeds bovenschools gedragen worden. Ook geeft dit de financiële ruimte om snel in te kunnen grijpen als er op een school een extra investering gevraagd wordt. Het solidariteitsprincipe speelt hierin een belangrijke rol.

Bestemmingsreserve (publiek)

Per 2021 is een bestemmingsreserve personeel gevormd. In deze bestemmingsreserve personeel zijn de middelen inzake het Nationaal Programma Onderwijs NPO opgenomen welke niet besteed zijn. Deze middelen zijn vanaf het schooljaar 2021-2022 ontvangen, en maar gedeeltelijk besteed. Tevens is hierin opgenomen het personele exploitatieresultaat.

Bestemmingsreserve (privaat)

In 2023 is het resultaat op de private gelden van de verschillende BRIN-nummers toegevoegd dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve (privaat) van het betreffende BRIN-nummer. De private gelden worden gevormd door de saldi van de bankrekeningen met private gelden zoals alle BRIN-nummers deze hebben. Deze bankrekeningen met private gelden zijn volledig opgenomen in de financiële administratie. De private gelden bestaan uit gelden met betrekking tot ouderbijdragen, eigen inkomsten en goede doelen. In 2023 is het resultaat op de private gelden € 14.795 negatief. Dit resultaat is onttrokken aan de bestemmingsreserve (privaat).

Herwaarderingsreserve (publiek)

Er is geen herwaarderingsreserve (publiek).

Voorzieningen

Voorziening jubileum

In 2018 is een jubileumvoorziening gevormd. Jaarlijks worden de feitelijke kosten van jubilea ten laste gebracht van de voorziening. Middels dotatie of vrijval wordt de voorziening - op basis van het personeelsbestand per 31-12 van ieder jaar - op het vereiste niveau gebracht.

Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening is het model van de PO-raad gebruikt. De voorziening jubileum is gewaardeerd tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

In 2018 is een voorziening langdurig zieken gevormd. De voorziening is voor toekomstige salariskosten voor een maximale termijn van 2 jaar vanaf de 1e ziektedag, indien niet verwacht wordt dat de medewerkers eerder hersteld zijn, en weer deel uit gaan maken van het arbeidsproces. Per ultimo 2023 betreft dit 11 medewerkers.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In 2023 is een voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO-raad).

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd om voor de komende jaren de onderhoudsuitgaven van de scholen die in juridisch eigendom zijn bij Stichting Fluenta te kunnen bekostigen. Per 2023 is de voorziening gewaardeerd op basis van de componentenmethode. De voorziening wordt bepaald op basis van de verwachte kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het MeerJaren Onderhouds Plan (MJOP). Alle onderhoudscomponenten in het MJOP welke kleiner zijn dan € 5.000 ten tijde van uitvoering worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Stelselwijziging voorziening groot onderhoud

De reden van de wijziging is dat de Raad voor de Jaarverslaggeving door richtlijn RJ212 'Materiële vaste activa' voor onderwijsinstellingen de verwerking van uitgaven voor groot onderhoud heeft aangescherpt. Bij het oude stelsel was de dotatie gebaseerd op het gemiddelde van de totaalbedragen welke de komende 10 kalenderjaren in de MeerJaren Onderhouds Planning (MJOP) voor huisvesting waren opgenomen.

Per 2023 is de voorziening gewaardeerd op basis van de componentenmethode. De voorziening wordt bepaald op basis van de verwachte kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het MeerJaren Onderhouds Plan (MJOP), waarbij alle onderhoudscomponenten in het MJOP welke kleiner zijn dan € 5.000 ten tijde van uitvoering direct ten laste van de exploitatie worden gebracht. De overgang van het oude stelsel naar de voorziening op basis van de componentenmethode is verwerkt door middel van een stelselwijziging.

Doordat de voorziening per ultimo 2023 is toegenomen, is middels een doorgevoerde stelselwijziging in één keer een bedrag van € 2.957.454 toegevoegd aan de voorziening en onttrokken aan het eigen vermogen.

Deze manier van verwerken is voorgeschreven.

Deze manier van verwerken is van invloed op het exploitatieresultaat over 2023.

Kortlopende schulden

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

Deze worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs en toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten per 31-12-2023

- Verplichtingen:

Huurcontract betreffende schoolgebouwen te Nieuwegein

Contractant: Gemeente Nieuwegein

Looptijd contract: onbepaalde tijd

Contractwaarde: € 71.000 per jaar

Huurcontract betreffende kantoorruimte Meentwal 15 te Nieuwegein

Contractant: FR Real Estate B.V.

Looptijd contract: december 2027

Contractwaarde: € 56.000 per jaar

Contract betreffende HRM- en financieel systeem

Contractant: Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.

Looptijd contract: december 2025

Contractwaarde: €72.000 per jaar

- Rechten:

Beroepsprocedure

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022-2023.

Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.417.000. Dit bedrag is - evenals vorig jaar - niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

Grondslagen staat van baten en lasten

Resultaatbepaling

Bij het bepalen van het exploitatiesaldo zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

Er is een scheiding aangebracht tussen de resultaatbepaling op de publieke gelden en de resultaatbepaling op de private gelden.

Resultaatbepaling publieke gelden

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel van toepassing. De kenmerken van dit stelsel zijn dat:

kosten en opbrengsten toegerekend worden aan de periode waarop deze betrekking hebben, kosten hoeven geen uitgaven te zijn en opbrengsten hoeven geen inkomsten te zijn. Dit is ook op de Rijksvergoedingen van toepassing; deze zijn in de jaarrekening verantwoord voor zover ze aan het verslagjaar zijn toe te rekenen.

Resultaatbepaling private gelden

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel van toepassing, met de restrictie dat er geen vorderingen op ouderbijdragen worden opgenomen omdat deze naar de letter van de wet vrijwillig zijn c.q. niet verplicht gesteld kunnen worden. In de praktijk betekent dit dat hiervoor het kasstelsel wordt gehanteerd. De kenmerken van dit stelsel zijn dat:

kosten en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarin deze betaald of ontvangen zijn.

Stichting Fluenta verantwoordt - voor zover van toepassing - voor haar scholen de private geldstromen met betrekking tot ouderbijdragen, goede doelen en eigen inkomsten.

Voor de methodiek van het kasstelsel is gekozen omdat enerzijds het bevoegd gezag wel integraal verantwoordelijk is voor deze gelden, maar de gelden buiten het bevoegd gezag om ontvangen en uitgegeven worden.

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Afschrijvingstermijnen en - percentages

Categorie:	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvings percentage
Gebouwen I	7	14,29%
Gebouwen II	40	2,50%
Installaties I	7	14,29%
Installaties II	10	10,00%
Kantoormeubilair en inventaris I	10	10,00%
Kantoormeubilair en inventaris II	20	5,00%
Schoolmeubilair en inventaris I	10	10,00%
Schoolmeubilair en inventaris II	20	5,00%
Huishoudelijke apparatuur en inventaris	5	20,00%
Onderwijsapparatuur en inventaris	5	20,00%
ICT I	3	33,33%
ICT II	5	20,00%
ICT III	10	10,00%
Leermiddelen	8	12,50%

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa, toelichting 31-12-2023 Bedragen: *1	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsmid- delen in uitvoering en vooruit- betaald	Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
--	----------	-----------	-----------------------------	-----------------------------------	---	--	----------------------------------

Materiële vaste activa, posten

Begin van de periode 31-12-2022

Historische kostprijs aan het begin van de periode	232.101	0	4.165.392	939.599	0	0	5.337.092
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, begin van de periode	72.256	0	1.614.057	500.986	0	0	2.187.299
Cumulatieve herwaarderingen, begin van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	159.845	0	2.551.335	438.613	0	0	3.149.793

Verloop 01-01-2023 t/m 31-12-2023

Investerings	1.005	0	598.478	168.649	0	0	768.132
Desinvesteringen	0	0	529.413	101.249	0	0	630.662
Afschrijvingen	29.651	0	567.979	124.532	0	0	722.162
Afschrijving op desinvesteringen	0	0	529.413	101.249	0	0	630.662
Herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
Bijzonder waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
Overige mutaties	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie gedurende de periode	-28.646	0	30.499	44.117	0	0	45.970

Einde van de periode 31-12-2023

Historische kostprijs aan het einde van de periode	233.106	0	4.234.457	1.006.999	0	0	5.474.562
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen, einde van de periode	101.907	0	1.652.623	524.269	0	0	2.278.799
Cumulatieve herwaarderingen, einde van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	131.199	0	2.581.834	482.730	0	0	3.195.763

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa, toelichting 31-12-2023 Bedragen: *1	Deelneming- en in groepsmaat- schappijen	Overige deelneming- en	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op andere deelneming- en	Vorderingen op OCW en EZ	Vorderingen op gemeenten en GR's	Effecten	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
Financiële vaste activa, posten									
Begin van de periode 31-12-2022									
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	42.797	0	0	0	0	0	0	20.010	62.807
Verloop 01-01-2023 t/m 31-12-2023									
Investerings en verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen en aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Waardeveranderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aandeel in resultaat deelnemingen	7.354	0	0	0	0	0	0	0	7.354
Einde van de periode 31-12-2023									
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	50.151	0	0	0	0	0	0	20.010	70.161

Toelichting op de financiële vaste activa

Beleid en uitvoering beleggen en belenen

Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid van Stichting Fluenta. Voor de richtlijnen en het beleid wordt verwezen naar het treasury-statuut, dat jaarlijks wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht. Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële- / beleggingsinstrumenten zoals derivaten en renteswaps.

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
Vorderingen, toelichting		
OCW/EZ	35.405	0
Debiteuren	173.584	36.117
Gemeenten en GR's	3.882	9.158
Overige vorderingen	27.692	139.839
Subtotaal vorderingen	240.563	185.114
Overlopende activa, toelichting		
Vooruitbetaalde kosten	54.496	25.805
Te ontvangen interest	145.731	0
Overlopende activa	200.227	25.805
Vorderingen, totaal	440.790	210.919
Liquide middelen, toelichting		
Tegoeden op bankrekeningen	13.757.070	11.379.301
Liquide middelen	13.757.070	11.379.301
Vlottende activa, totaal	14.197.860	11.590.220

Eigen vermogen

Eigen vermogen, toelichting 31-12-2023 Bedragen: *1	Algemene reserve	Bestemmingsreserve publiek	Bestemmingsreserve privaat	Bestemmingsfonds publiek	Bestemmingsfonds privaat	Herwaarderingsreserve	Andere wettelijke reserves	Statutaire reserves	Groepsvermogen	Aandeel van derden	Totaal eigen vermogen
Begin van de periode											
Eigen vermogen 31-12-2021	5.178.030	676.263	1.179.413	0	0	0	0	0	7.033.706	0	7.033.706
Verloop 01-01-2022 t/m 31-12-2022											
Resultaat verslagperiode	397.793	787.171	-32.108	0	0	0	0	0	1.152.856	0	1.152.856
Overige mutaties verslagperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einde van de periode											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2022	5.575.823	1.463.434	1.147.305	0	0	0	0	0	8.186.562	0	8.186.562
Verloop 01-01-2023 t/m 31-12-2023											
Resultaat verslagperiode	1.278.923	625.427	-14.795	0	0	0	0	0	1.889.555	0	1.889.555
Stelselwijziging verslagperiode	-2.957.455	0	0	0	0	0	0	0	-2.957.455	0	-2.957.455
Einde van de periode											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2023	3.897.291	2.088.861	1.132.510	0	0	0	0	0	7.118.662	0	7.118.662

Voorzieningen

Voorzieningen, toelichting Bedragen: *1	Personele voorzieningen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Voorziening voor groot onderhoud	Overige voorzieningen	Totaal voorzieningen
Voorzieningen, posten					
Begin van de periode 31-12-2022					
Voorzieningen aan het begin van de periode	761.502	0	2.536.258	0	3.297.760
Verloop 01-01-2023 t/m 31-12-2023					
Dotaties	626.621	0	271.010	0	897.631
Onttrekkingen	418.184	0	614.178	0	1.032.362
Vrijval	0	0	0	0	0
Stelselwijziging	0	0	2.957.454	0	2.957.454
Einde van de periode 31-12-2023					
Voorzieningen aan het einde van de periode	969.939	0	5.150.544	0	6.120.483
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	339.722	0	372.563	0	712.285
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	456.433	0	3.106.834	0	3.563.267
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	173.784	0	1.671.147	0	1.844.931

Voorzieningen, specificatie

Voorzieningen, specificatie

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht

Bedragen: *1

	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel	Voorziening voor jubileum-uitkeringen	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen (DI)	Totaal personele voorzieningen
Voorzieningen, posten					
Begin van de periode 31-12-2022					
Voorzieningen aan het begin van de periode	0	283.961	477.541	0	761.502
Verloop 01-01-2023 t/m 31-12-2023					
Dotaties	0	75.543	249.598	301.480	626.621
Onttrekkingen	0	31.352	386.777	55	418.184
Vrijval	0	0	0	0	0
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	0	0	0	0	0
Einde van de periode 31-12-2023					
Voorzieningen, einde van de periode	0	328.152	340.362	301.425	969.939
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	0	45.466	233.971	60.285	339.722
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	0	108.902	106.391	241.140	456.433
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	0	173.784	0	0	173.784

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie
Kortlopende schulden, toelichting		
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	3.009	2.568
<i>Crediteuren</i>	322.196	180.533
<i>Schulden aan gemeenten en GR's</i>	429.192	357.526
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	1.273.985	1.155.691
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	365.509	327.584
<i>Kortlopende schulden exclusief overlopende passiva, sub totaal</i>	2.393.891	2.023.902
Overlopende passiva, toelichting		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	456.259	217.402
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	919.294	934.969
<i>Overige overlopende passiva</i>	455.195	131.234
<i>Te betalen interest</i>	0	10.991
<i>Overlopende passiva</i>	1.830.748	1.294.596
<i>Kortlopende schulden, totaal</i>	4.224.639	3.318.498

Overheidsbijdragen

	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overheidsbijdragen, toelichting			
Rijksbijdragen, toelichting			
Rijksbijdragen OCW/EZ, toelichting			
Rijksbijdragen OCW	35.698.334	32.469.764	28.974.839
Rijksbijdragen OCW/EZ	35.698.334	32.469.764	28.974.839
Overige subsidies OCW/EZ, toelichting			
Overige subsidies OCW	462.834	204.681	3.645.319
Overige subsidies OCW/EZ	462.834	204.681	3.645.319
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, toelichting			
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.562.241	1.053.222	1.287.401
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	1.562.241	1.053.222	1.287.401
Overige rijksbijdragen	0	0	42.356
Rijksbijdragen	37.723.409	33.727.667	33.949.915
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, toelichting			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	27.221	11.524	77.231
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	27.221	11.524	77.231
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	27.221	11.524	77.231

Overige baten

	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overige baten, toelichting			
<i>Verhuur</i>	183.194	90.610	86.263
<i>Detachering personeel</i>	36.208	18.000	43.091
<i>Ouderbijdragen</i>	250.248	155.000	223.664
<i>Overige</i>	194.727	22.505	271.338
<i>Overige baten</i>	664.377	286.115	624.356

Lasten

	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Lasten, toelichting			
Personeelslasten			
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing			
Lonen en salarissen	21.019.028	28.116.803	18.023.511
Sociale lasten	3.145.788	0	2.835.141
Premies Participatiefonds	453.786	0	258.408
Premies Vervangingsfonds	0	0	8.623
Pensioenlasten	3.071.451	0	3.894.382
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	27.690.053	28.116.803	25.020.065
Overige personele lasten, uitsplitsing			
Dotaties personele voorzieningen	626.621	54.000	522.431
Lasten personeel niet in loondienst	968.808	413.120	277.017
Overige	451.669	759.305	1.479.056
Overige personele lasten	2.047.098	1.226.425	2.278.504
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing -/-			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	309.593	0	276.825
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	309.593	0	276.825
Herrubricering -/-			
Personeelslasten	29.427.558	29.343.228	27.021.744
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa, toelichting			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	722.162	786.586	874.377
Afschrijvingen	722.162	786.586	874.377
Huisvestingslasten, toelichting			
Huurlasten	404.107	340.700	381.324
Onderhoudslasten	434.883	245.000	278.224
Lasten voor energie en water	561.679	426.000	375.217
Schoonmaakkosten	885.230	739.800	775.680
Belastingen en heffingen	80.405	68.000	69.995
Dotatie onderhoudsvoorziening	271.010	625.000	625.020
Overige	116.240	158.000	93.000
Huisvestingslasten	2.753.554	2.602.500	2.598.460
Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing			
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	1.021.425	192.500	762.823
Doorbetalingen aan schoolbesturen	1.021.425	192.500	762.823
Overige lasten, toelichting			
Administratie- en beheerslasten	221.117	244.000	347.019
Inventaris en apparatuur	457.175	376.000	499.441
Leer- en hulpmiddelen	926.375	818.879	833.690
Overige	1.133.795	422.152	554.505
Overige lasten	2.738.462	1.861.031	2.234.655
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	32.899	19.000	19.510
Accountantshonoraria	32.899	19.000	19.510

Financiële en overige baten en lasten

	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Bedragen: *1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Financiële baten, uitsplitsing			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	145.713	0	13
Financiële baten	145.713	0	13
Financiële lasten, uitsplitsing			
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	15.376	22.000	34.823
Financiële lasten	15.376	22.000	34.823
Resultaat uit deelnemingen	7.354	0	28.223

Verbonden partijen

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming **Bedragen*1**

01-01-2023 t/m 31-12-2023

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Eigen vermogen aan het eind van de periode	Resultaat	Omzet	Valt onder Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname percentage	Consolidatie
Fluenta Facilitair	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	Nieuwegein	Overige	50.151	7.354	1.005.084	Ja	100%	Nee

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Vereniging Samenwerkingsverband Profi Pendi	Vereniging	Nieuwegein
Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht	Vereniging	Zeist

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Geen specificaties		

Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidie zonder verrekeningsclausule 01-01-2023 t/m 31-12-2023			
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
13VN Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar	SOOL210050	28-7-2021	Ja
13IC Zij-instroom 2022	1216500-1	22-3-2022	Ja
Regionale aanpak personeelstekort 2022-2023	RAP220004	28-7-2022	Ja
07ZP Studieverlof 22/23	1278766-1	22-8-2022	Ja
09PZ Studieverlof 22/23	1278976-1	22-8-2022	Ja
31LJ Studieverlof 22/23	1279089-1	22-8-2022	Ja
31LJ Zij-instroom 2023	1321359-1	21-2-2023	Ja
03JE Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-1885	31-5-2023	Onderhanden
06FO Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-0098	31-5-2023	Onderhanden
09PZ Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-3430	31-5-2023	Onderhanden
12FF Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-2317	31-5-2023	Onderhanden
13IC Verbetering BasisVaardigheden	VBV23-PO-1884	31-5-2023	Onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort 2023-2024	RAP23041	2-8-2023	Onderhanden
07ZP Studieverlof 23/24	1349567-1	22-8-2023	Onderhanden
12OK Studieverlof 23/24	1350278-1	22-8-2023	Onderhanden
13CT Studieverlof 23/24	1350334-1	22-8-2023	Onderhanden

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar Bedragen: *1									
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Geen specificaties									
Totaal									

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar Bedragen: *1										
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Geen specificaties										
Totaal										

WNT Algemeen

	01-01-2023 t/m
	31-12-2023
Bedragen: *1	Enkelvoudig Realisatie
Complexiteitspunten	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	6
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	3
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	2
Totaal aantal complexiteitspunten	11
<i>Bezoldigingsklasse</i>	D
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	173.000
<i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i>	Niet van toepassing
<i>Afwijkend bezoldigingsmaximum</i>	0
<i>Toelichting op de WNT</i>	

WNT Topfunctionarissen

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris Bedragen: *1 01-01-2023 t/m 31-12-2023													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding en	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.M.	de	Vink	Voorzitter College van Bestuur	1-1-2023	31-12-2023	1,0000	129.723	0	22.566	152.289	173.000

Leidinggevend topfunctionaris Bedragen: *1 Vergelijkende cijfers 01-01-2022 t/m 31-12-2022													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding en	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.M.	de	Vink	Voorzitter College van Bestuur	1-1-2022	31-12-2022	1,0000	125.632	0	22.247	147.879	168.000

Toezichthoudend topfunctionaris Bedragen: *1 01-01-2023 t/m 31-12-2023													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functiecategorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	J.J.		Louisa-Muller	Voorzitter	1-1-2023	31-12-2023	4.804	0	0	4.804	25.950	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.M.		Hensen	Lid	1-1-2023	31-12-2023	4.003	0	0	4.003	17.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.A.		Langeveld	Lid	1-1-2023	31-7-2023	2.402	0	0	2.402	10.092	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.S.C.M.		Heijgele	Lid	1-1-2023	31-12-2023	4.003	0	0	4.003	17.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.I.		Reinders	Lid	1-1-2023	31-12-2023	4.003	0	0	4.003	17.300	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	Y.		Petermeijer	Lid	1-1-2023	31-7-2023	2.402	0	0	2.402	10.092	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	M.G.B.		Vanderkaa	Lid	1-7-2023	31-12-2023	1.635	0	0	1.635	8.650	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.H.		Ravenhorst	Lid	1-7-2023	31-12-2023	1.635	0	0	1.635	8.650	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.	van	Marle	Lid	1-7-2023	31-12-2023	1.635	0	0	1.635	8.650	Niet van toepassing

Toezichthoudend topfunctionaris Bedragen: *1 Vergelijkende cijfers 01-01-2022 t/m 31-12-2022													
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Functiecategorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.J.		Krijgsheld	Voorzitter	1-1-2022	31-12-2022	4.367	0	0	4.367	25.200	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	J.J.		Louisa-Muller	Lid	17-10-2022	31-12-2022	873	0	0	873	3.498	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.M.		Hensen	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.A.		Langeveld	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.S.C.M.		Heijgele	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	E.I.		Reinders	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	Y.		Petermeijer	Lid	1-1-2022	31-12-2022	3.639	0	0	3.639	16.800	Niet van toepassing

Werkdrukmiddelen

Verantwoording werkdrukmiddelen Primair Onderwijs

Afstemming besteding werkdrukmiddelen

<i>Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding</i>	Ja
<i>Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding</i>	Ja

Besteding werkdrukmiddelen	01-01-2023 t/m
EUR Bedragen: x 1	31-12-2023
<i>Personeel</i>	1.271.217
<i>Materieel</i>	0
<i>Professionalisering</i>	0
<i>Overig</i>	12.841

Toelichting besteding werkdrukmiddelen

Toelichting op de besteding werkdrukmiddelen

Voor het bepalen van de besteding van de werkdrukmiddelen is gebruik gemaakt van de door de PO-raad ontwikkelde modellen 'Bestedingsplan extra middelen aanpak werkdruk 2022/2023' en '2023/2024'. Alle schoolteams hebben het gesprek gevoerd hoe de middelen het best ingezet konden worden op basis van de individuele behoefte van de school. Nadat dit inzichtelijk gemaakt en uitgewerkt is, is dit voorgelegd aan de MR ter goedkeuring. Alle bestedingsplannen zijn geaccordeerd door de PMR van de scholen. Op basis van de geaccordeerde bestedingsplannen zijn personele verplichtingen aangegaan. De feitelijke besteding van de werkdrukmiddelen is voor 99% formatief / personeel.

De formatieve inzet bestaat met name uit:

Vakleerkrachten bewegingsonderwijs

Extra leerkrachtformatie om kleinere groepen te formeren

Extra leerkrachtformatie zodat leerkrachten vrijgeroosterd kunnen worden om de administratie bij te werken

Extra leerkrachtformatie zodat leerkrachten vrijgeroosterd kunnen worden om toetsen af te nemen

Inzet van onderwijsassistenten voor ondersteuning in groepen

Collegiale consultatie

Ruimte voor specialismen:

- Taalcoördinator
- Rekencoördinator
- Bouwcoördinator

CP Kengetallen

Continuïteit, kengetallen

Kengetallen	2022 Realisatie	2023 Realisatie	2024 Prognose	2025 Prognose	2026 Prognose	2027 Prognose
Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 01-02	4.623	4.786	4.890	5.072	5.124	5.169
Personele bezetting						
Bestuur / management (fte)	28,40	31,90	32,70	32,20	31,90	31,80
Personeel primair proces (fte)	230,40	241,90	245,40	241,10	242,50	245,00
Ondersteunend personeel (fte)	47,70	55,10	47,10	39,80	38,80	37,00
Totale personele bezetting (fte)	306,50	328,90	325,20	313,10	313,20	313,80
Kengetallen	2022 Realisatie	2023 Realisatie	2024 Prognose	2025 Prognose	2026 Prognose	2027 Prognose
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,08	14,55	15,04	16,20	16,36	16,47
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	20,07	19,79	19,93	21,04	21,13	21,10

Toelichtingen	Realisatie	Realisatie
Telmoment aantal leerlingen, studenten en deelnemers	1-2-2022	1-2-2023
Telmoment personele bezetting	31-12-2022	31-12-2023
Is er sprake van majeure investeringen?	Nee	
Is er sprake van volledige doordecentralisatie van de huisvesting?	Nee	
Toelichting op kengetallen	<p>Ontwikkeling personele bezetting in fte.</p> <p>Bestuur / management: aantal fte blijft naar verwachting de komende jaren stabiel.</p> <p>Personeel primair proces: aantal fte stijgt naar verwachting de komende jaren ten opzichte van de situatie per ultimo 2023 vanwege een toename van het aantal leerlingen.</p> <p>Ondersteunend personeel: aantal fte neemt af naar verwachting de komende jaren ten opzichte van de situatie per ultimo 2023. Ten opzichte van 2022 is er in 2023 meer fte ingezet voor extra ondersteunende formatie vanuit de toegekende werkdruggelden en NPO-gelden.</p> <p>Het gemiddeld aantal fte over kalenderjaar 2023 is 328,9. Dit is een toename van 22,4 fte ten opzichte van het kalenderjaar 2022.</p> <p>In 2022 is in het aantal fte van het personeel primair proces de 3,5% aan ziektevervangingskosten niet meegenomen.</p>	

CP Balans

Continuïteit, balans

Balans	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Activa						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	3.149.793	3.195.763	3.779.100	3.764.100	3.420.200	2.990.400
Financiële vaste activa	62.807	70.161	65.000	65.000	65.000	65.000
Vaste activa, totaal	3.212.600	3.265.924	3.844.100	3.829.100	3.485.200	3.055.400
Vlottende activa						
Vorderingen	210.919	440.790	180.000	175.000	160.000	150.000
Liquide middelen	11.379.301	13.757.070	11.804.200	10.148.300	9.754.900	9.233.300
Vlottende activa, totaal	11.590.220	14.197.860	11.984.200	10.323.300	9.914.900	9.383.300
Totaal van activa	14.802.820	17.463.784	15.828.300	14.152.400	13.400.100	12.438.700
Passiva						
Eigen vermogen						
Eigen vermogen, algemene reserve	5.575.823	3.897.291	3.971.900	3.987.700	4.002.100	4.014.900
Bestemmingsreserve publiek	1.463.434	2.088.861	1.580.000	885.000	485.000	140.000
Bestemmingsreserve privaat	1.147.305	1.132.510	1.120.000	1.105.000	1.090.000	1.075.000
Totaal van eigen vermogen	8.186.562	7.118.662	6.671.900	5.977.700	5.577.100	5.229.900
Voorzieningen	3.297.760	6.120.483	5.956.400	5.024.700	4.723.000	4.158.800
Kortlopende schulden	3.318.498	4.224.639	3.200.000	3.150.000	3.100.000	3.050.000
Totaal van passiva	14.802.820	17.463.784	15.828.300	14.152.400	13.400.100	12.438.700

Toelichtingen

Toelichting op de balans

CP Baten en lasten

Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2025 t/m 31-12-2025	01-01-2026 t/m 31-12-2026	01-01-2027 t/m 31-12-2027
Bedragen: *1	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten per 01-02	4.623	4.786	4.890	5.072	5.124	5.169
Baten						
Rijksbijdragen regulier	30.908.753	35.447.669	35.426.264	35.086.629	35.937.287	36.280.437
Rijksbijdragen incidenteel	3.041.162	2.275.740	875.013	341.392	0	0
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	77.231	27.221	19.815	23.999	29.422	28.216
Overige baten	624.356	664.377	424.507	424.507	424.507	424.507
Totaal baten	34.651.502	38.415.007	36.745.599	35.876.527	36.391.216	36.733.160
Lasten						
Personeelslasten	27.021.744	29.427.558	30.807.216	30.364.047	30.670.852	31.088.901
Afschrijvingen	874.377	722.162	750.814	820.127	835.112	795.522
Huisvestingslasten	2.598.460	2.753.554	3.271.200	3.246.200	3.241.200	3.236.200
Overige lasten	2.234.655	2.738.462	1.981.896	1.965.480	1.969.752	1.984.844
Doorbetalingen aan schoolbesturen	762.823	1.021.425	662.664	383.862	383.862	383.862
Financiële opdracht	0	0	0	0	-100.000	-200.000
Totaal lasten	33.492.059	36.663.161	37.473.790	36.779.716	37.000.778	37.289.329
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	1.159.443	1.751.846	-728.191	-903.189	-609.562	-556.169
Financiële baten	13	145.731	226.000	220.000	220.000	220.000
Financiële lasten	34.823	15.376	11.000	11.000	11.000	11.000
Resultaat	-34.810	130.355	215.000	209.000	209.000	209.000
Resultaat uit deelnemingen	28.223	7.354	0	0	0	0
Resultaat	28.223	7.354	0	0	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	1.152.856	1.889.555	-513.191	-694.189	-400.562	-347.169
Toelichtingen						
Toelichting op de raming/staat van baten en lasten	Zie hiervoor de financiële paragraaf van het jaarverslag.					

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2022 Enkelvoudig Realisatie	2023 Enkelvoudig Realisatie	2024 Enkelvoudig Prognose	2025 Enkelvoudig Prognose	2026 Enkelvoudig Prognose	2027 Enkelvoudig Prognose
<i>Huisvestingsratio</i>	7,76%	7,53%	8,75%	8,85%	8,78%	8,70%
<i>Liquiditeit</i>	3,49	3,36	3,75	3,28	3,20	3,08
<i>Rentabiliteit</i>	3,25%	4,92%	-1,40%	-1,93%	-1,10%	-0,95%
<i>Solvabiliteit I</i>	0,55	0,41	0,42	0,42	0,42	0,42
<i>Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)</i>	0,77	0,76	0,79	0,77	0,76	0,75
<i>Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa</i>	14,8%	10,4%	8,0%	6,2%	6,0%	6,2%