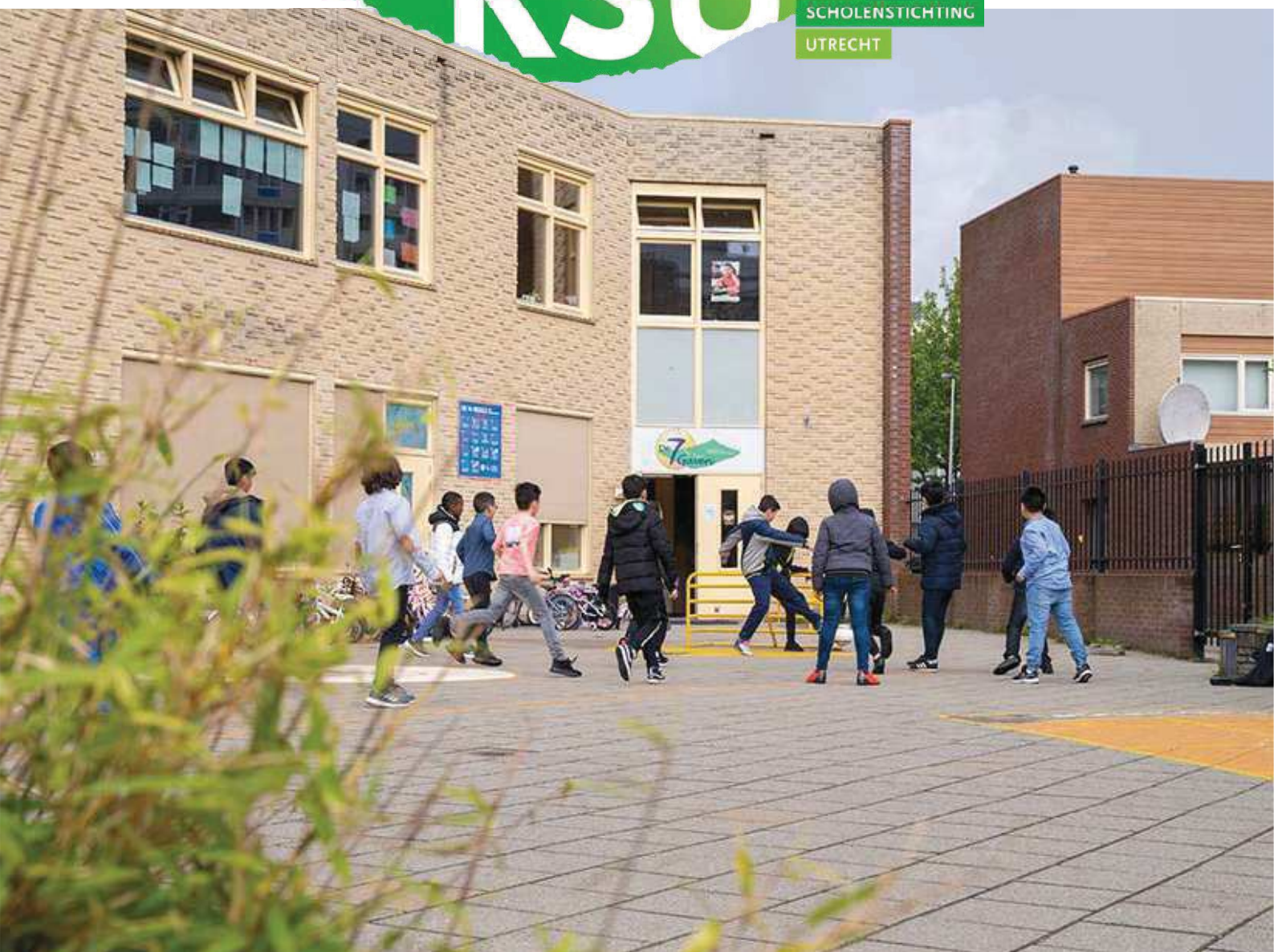




Jaarverslag KSU 2024



**Algemene instellingsgegevens**

Naam: Katholieke Scholengestichting Utrecht

Adres: Orteliuslaan 871, 3528 BE Utrecht

Telefoon: 030 264 2080

E-mailadres: secretariaat@ksu.nl

Website: www.ksu-utrecht.nl

Bestuursnr: 77195

Contactpersoon: Mariska Gerritsen

INHOUD

VOORWOORD	4
1. DE ORGANISATIE	6
Scholen	7
Visie, missie, kernwaarden	7
2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID	22
Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	23
Personeel & Professionalisering	32
Huisvesting & facilitaire zaken	43
Financieel beleid	47
Continuïteitsparagraaf	53
3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN	57
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	58
Staat van baten en lasten en balans	60
Samengevoegde staat van baten en lasten over 2024	60
Samengevoegde balans per 31 december 2024	61
4. JAARREKENING	67
5. RAAD VAN TOEZICHT EN GMR	108
Verslag raad van toezicht	109
Jaarverslag GMR KSU 2024	114
BIJLAGE 1: ORGANOGRAM KSU	117

VOORWOORD

De KSU nodigt u uit om het jaarverslag 2024 te lezen. We willen ons graag verantwoorden voor het onderwijs dat wij op onze scholen verzorgen. De onderwijsteams op onze scholen bereiden de kinderen voor op een toekomst die onderhevig is aan vele veranderingen. Met ons onderwijs ontwikkelen onze leerlingen kennis en vaardigheden opdat zij hun eigen plek in de maatschappij en in de wereld in kunnen nemen. Hiervoor zijn basisvaardigheden essentieel. Onze leerlingen hebben zorg voor elkaar en voor de wereld waarin zij leven. Zij hebben de creativiteit in denken en doen om nieuwe vraagstukken op te lossen. Daarmee kunnen zij een leven lang hun eigen talenten herkennen en ontwikkelen.

Om te kunnen leren, vernieuwen en ondernemen bieden wij volop mogelijkheden voor denken buiten bestaande kaders. Door het stimuleren van creatief en nieuwsgierig denken liggen verrassende, nieuwe oplossingen binnen bereik. Leerlingen die met de ontwikkeling van deze vaardigheid de school verlaten, kunnen daardoor adequaat anticiperen en positief bijdragen aan een betere en veranderende wereld. Ons onderwijs draagt bij aan gelijke kansen: kinderen die van huis uit minder ondersteuning krijgen, stimuleren wij extra.

Onderwijs legt de basis voor een leven vol mogelijkheden, én voor een samenleving waarin gelijke kansen geen droom, maar werkelijkheid kunnen zijn. De KSU draagt deze missie in het hart, in de stad Utrecht en met volle overtuiging.

BOUWEN AAN DE TOEKOMST

In 2024 zetten we een aantal belangrijke stappen op weg naar duurzame en toekomstbestendige oplossingen voor het Utrechtse onderwijs. Een mooi voorbeeld daarvan is Hart van Noord, waar drie kleine scholen (De Zeven Gaven, De Panda en de Lukasschool) per 1 augustus 2025 samen verder gaan als één informele samenwerkingsschool. De voorbereiding is volop in gang, met oog voor ieders identiteit, talent en expertise. We leggen hiermee een stevige en inspirerende basis voor een prachtige nieuwe school waar Utrecht trots op mag zijn.

Daarnaast is in 2024 de fusie met de Professor Fritz Redlschool succesvol afgerond. In de praktijk betekent dit een intensieve samenwerking waarbij we elkaars kennis, ervaring en toewijding inzetten om kinderen die extra ondersteuning nodig hebben, het onderwijs en de zorg te bieden die zij verdienen. We zijn blij om te zien dat dit samengaan met veel passie en werkplezier wordt vormgegeven.

FINANCIËLE AANDACHTSPUNTEN

Hoewel 2023 al uitdagend was, vroegen de financiën in 2024 meer aandacht dan voorzien. Het aflopen van de NPO-middelen en een teruglopend leerlingaantal maakt dat we scherper moeten sturen op uitgaven en keuzes. Tegelijk willen we kwaliteit blijven bieden, investeren in onze mensen en ruimte houden voor innovatie. Dit vraagt om goed samenspel tussen schooldirecteuren, staf, bestuur en medezeggenschap. We blijven zorgvuldig laveren tussen ambitie en realiteit, tussen wat nodig is en wat mogelijk is.

SAMEN WERKEN AAN ZORG

Een groot appel werd dit jaar gedaan op de inzet van onze scholen binnen het bieden van passend onderwijs. De complexiteit van de zorgvragen en de afstemming met het Samenwerkingsverband maken dat scholen, intern begeleiders/ kwaliteitscoördinatoren en stafmedewerkers soms voor moeilijke afwegingen staan. We geloven dat we deze uitdaging alleen aankunnen door samen te blijven werken: met ouders, hulpverlening, andere besturen en de gemeente.

Alleen door solidariteit kunnen we het verschil blijven maken voor elk kind. We zullen daarin wel moeten onderzoeken welke focus dit van een ieder zal vragen.

VAKMANSCHAP EN KENNIS IN DE PRAKTIJK

In 2024 hebben we opnieuw geïnvesteerd in het KSU Onderwijsprogramma (KOP). Dit programma versterkt de focus op kennis-overdracht in het onderwijs en geeft leerkrachten handvatten om diepgaand te kijken naar het hoe en waarom van leren. Echte vakmensen binnen de KSU ontrafelen hoe kennis werkt, en maken het toepasbaar in de praktijk van alledag. Het KOP is daarmee méér dan een programma; het is een beweging richting eigentijds en krachtig onderwijs.

Voor u ligt het Jaarverslag 2024 van de KSU. In dit verslag blikken we terug op onze ambities, resultaten en de manier waarop we ons werk in Utrecht vormgeven. We doen dat transparant, met trots én met realisme. Het mooie en tegelijkertijd ingewikkelde is ook, dat we weten: goed onderwijs is nooit af. Het vraagt dagelijks toewijding, reflectie, samenwerking en doorontwikkeling. Het werken aan deze verbetercultuur geeft ons ook nog eens werkplezier!

Een oprechte dank aan alle KSU-collega's – in de scholen en op het stafbureau – voor jullie inzet, flexibiliteit en betrokkenheid. We mogen ons gelukkig prijzen met zo'n toegewijd team. Samen blijven we bouwen aan wat ertoe doet: goed onderwijs voor ieder kind.

Roel Hoogendoorn

Voorjaar 2025

1. DE ORGANISATIE



1. DE ORGANISATIE

SCHOLEN

De KSU is een bestuur met 26 scholen op 33 locaties in de stad Utrecht. Met ruim 850 medewerkers bieden wij onderwijs aan ongeveer 7.000 leerlingen. De meeste scholen binnen de KSU zijn reguliere basisscholen. Daarnaast zijn er 3 scholen voor speciaal (basis)onderwijs. Ook zijn er 2 scholen die voltijds hoogbegaafden-onderwijs bieden, 2 scholen voor tweetalig basisonderwijs, 1 school voor Agora-onderwijs en 1 school voor speciaal vervolgonderwijs.

Op 2 juli 2024 is de Stichting Professor Fritz Redlschool gefuseerd met de KSU. Dit is een cluster 4 school nauw verbonden aan het Universitair Medisch Centrum Utrecht (UMCU). De school bestaat uit vier afdelingen: het SO, het VSO, het Thuiszittersteam en Expertiseteam Fritz.

[Klik hier voor een overzicht van de KSU-scholen.](#)

VISIE, MISSIE, KERNWAARDEN

In 2023 schreven we onze corporate story: [Het verhaal van de KSU](#). Samen leren leven. Hiermee maken we inzichtelijk en invoelbaar waar ons onderwijs voor staat.

In 2024 introduceerden we deze corporate story, om vanuit dit verhaal verder te werken aan de (merk)beleving van onze scholen.

MISIE EN VISIE:



De KSU wil meer bieden dan alleen kwalitatief goed basisonderwijs.

Hoe doen we dat? Wat kleurt een schooldag op onze scholen?

- 1. In de sociale context.** Ons kwalitatieve en uitdagende onderwijs is ingebed in warmte, betrokkenheid en aandacht.
- 2. Met een rijk curriculum.** We zorgen ervoor dat leerlingen hun talenten in de volle breedte kunnen ontwikkelen.
- 3. Vanuit een ambitieuze leeromgeving.** We dagen elke leerling uit de eigen talenten te ontdekken en ontwikkelen.

4. **Met oog op morgen.** De wereld waarin we leven verandert continu en steeds sneller. We bereiden kinderen van nu voor op morgen. Hún wereld.
 5. **In een veilige en stimulerende omgeving.** Leerlingen krijgen de basis om krachtig en zelfbewust hun toekomst tegemoet te gaan. Daarnaast zorgen wij voor kansengelijkheid op al onze scholen, op een zo goed mogelijke manier.
 6. **In antwoord op ontwikkelingen.** Naast de ‘echte’ maatschappij waarin we leven, leven we ook digitaal met elkaar. Tegelijk is ook de echte wereld nog steeds dichtbij. Kinderen van nu zijn gebaat bij onderwijs in digitalisering en globalisering. Maar ook omgaan met veilig internetten. Of omgaan met angsten door de oorlog dichtbij. Vertrouwen en veiligheid.
 7. **In kracht en vertrouwen.** Het begint bij onze leerkrachten met hart voor hun leerlingen. Van hen hangt zo veel af. Daarom bieden wij onze medewerkers goede faciliteiten, een nauwe samenwerking met het interne stafbureau en externe partners, een uitdagende en professionele omgeving. En vooral veel ruimte om te ontwikkelen, te vernieuwen en verantwoordelijkheid te nemen.
-

ONZE KERNWAARDEN

Bij de uitwerking hiervan werken we vanuit onze kernwaarden:

- **Aandacht geven:** Zien en gezien worden is essentieel. Door aandacht voor elkaar kun je samen groeien. Daarom is ‘aandacht’ voor ons de verbindende waarde. Misschien wel onze belangrijkste core business.
 - **Lef hebben:** Onze opdracht voeren we uit met lef. We hebben het lef, het hart, om te laten zien waar we voor staan. We tonen lef bij lastige keuzes. Keuzes die mogelijk weerstand oproepen, maar wel in het belang zijn van het onderwijs.
 - **Verantwoordelijk zijn:** Kiezen met lef gaat gepaard met het nemen van verantwoordelijkheid. We staan als KSU, als school en als individuele professional voor onze keuzes en onze aanpak.
 - **Nieuwsgierig blijven:** Nieuwsgierig zijn betekent voor ons dat iedereen een onderzoekende houding naar zichzelf en de ander aanneemt.
 - **Vertrouwen hebben en geven:** Op alle niveaus werken we op basis van vertrouwen. Met onze kinderen, onze collega's en onze samenwerkingspartners. In het belang van onze leerlingen en ons onderwijs.
-

HISTORIE & IDENTITEIT

Onze oorsprong ligt in het katholieke bisdom Utrecht. Veel parochies, kleine lokale kerkelijke gemeenschapjes, lieten een school naast de kerk bouwen. Zo ontstonden De Gertrudis, de Sint Jan de Doperschool en de Sint Dominicus. Het gemeenschappelijk houvast van die scholen leidde in 1980 tot de oprichting van de Katholieke Scholenstichting Utrecht.

Opgroeien in de stad

Maar Utrecht veranderde door de jaren flink. De kerken liepen leeg, de scholen bleven vol. De rest is geschiedenis, zoals ze dan zeggen. Vandaag de dag groeien onze kinderen op als Utrechters. En zijn onze scholen een afspiegeling van hun wijk. Samen, met al onze leerlingen en leerkrachten, dragen we bij aan de sfeer en cultuur in de wijk.

De kern is het bijdragen aan een goede rechtvaardige samenleving, wereldburgerschap, inclusie, menselijke waardigheid en solidariteit. Dit staat centraal in het huidige strategisch plan en is de kern van de katholieke sociale leer. Op deze manier kan de katholieke identiteit kleur en verdieping geven in de vraagstukken die zich op het gebied van burgerschap aandienen.

ORGANISATIESTRUCTUUR

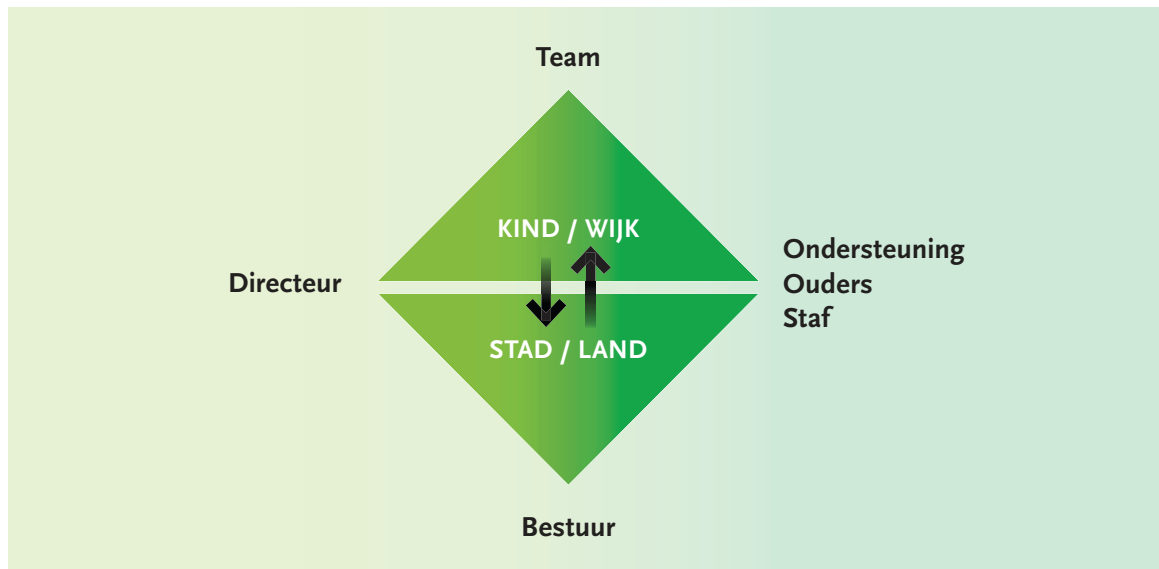
Juridische structuur

De juridische structuur van de organisatie is de stichtingsvorm. De KSU, gestart op 12 augustus 1938 (Rooms Katholieke Scholenstichting Hoograven), draagt sinds de statutenwijziging van 21 december 1979 de naam Katholieke Scholenstichting Utrecht (KSU). Ze is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41177625. In de statuten zijn onder andere vastgelegd de grondslagen, het doel van de KSU, en de taken en bevoegdheden van het College van bestuur en de Raad van Toezicht.

Op 28 december 1989 is de Stichting Beheersfonds KSU opgericht om de doelstelling van de KSU te bevorderen. Dit doet het Beheersfonds onder meer door het zelfstandig beheren en beleggen van vermogen en het verwerven van roerende en onroerende goederen conform het treasurybeleid van de KSU. Het College van bestuur en de Raad van Toezicht van de Stichting Beheersfonds KSU zijn dezelfde als die van de KSU.

BESTURINGSFILOSOFIE

Met onze besturingsfilosofie maken we duidelijk op welke wijze de KSU is ingericht om de strategie te realiseren en welke doelgroepen en spelers daarbij belangrijk zijn.



Wat bedoelen we hiermee?

- Onze primaire aandacht gaat uit naar het kind.
- De onderwijsprocessen zijn geconcentreerd rondom het kind, hierin hebben teams van professionals, schooldirecteur en ouders een primaire rol. Teams hebben hierin een grote mate van verantwoordelijkheid en eigenaarschap.
- De ondersteunende, beleids- en verantwoordingsprocessen hiervoor worden uitgevoerd door schooldirecteur, staf en bestuur.
- De schooldirecteuren en de staf zijn de verbindende schakel tussen de scholen en het bestuur.

GOVERNANCE EN CODE GOED BESTUUR

Sinds 31 december 2007 bestaat de governancestructuur van de KSU uit een two-tier board met een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het college van bestuur bestuurt de organisatie en de raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur.

Het college van bestuur bestaat uit één bestuurder, die is benoemd door de raad van toezicht. De bestuurder draagt de eindverantwoordelijkheid en is verantwoordelijk voor

de continuïteit van onze hele organisatie. De bestuurder geeft leiding aan de schooldirecteuren en aan de stafdirecteuren die het bestuursbureau aansturen. Daarnaast overlegt en rapporteert hij regelmatig aan de RvT en de GMR, waarbij hij voorafgaand overleg voert met de voorzitter van de RvT en het dagelijks bestuur van de GMR. *Het organogram van KSU is opgenomen in Bijlage 1.*

Per 1 april 2024 vertrok de heer T. de Jong als voorzitter college van bestuur van de KSU. Om een zorgvuldige werving- en selectieprocedure

voor een nieuwe voorzitter college van bestuur te kunnen doorlopen, heeft de raad van toezicht besloten om vanaf 1 april 2024 tot aan de datum dat er een nieuwe voorzitter benoemd zou zijn, mevrouw M. Gerritsen (tot aan die datum bestuurssecretaris bij de KSU) te benoemen als waarnemend bestuurder. Per 1 september 2024 is de heer R. Hoogendoorn door de raad van toezicht benoemd als voorzitter college van bestuur van de KSU.

Nevenfuncties bestuursleden

Tjeerd de Jong	• Commissaris Sportbedrijf Arnhem (bezoldigd) • Voorzitter Auditcommissie Samenwerkingsverband Utrecht PO tot 1 april 2024 (onbezoldigd)
Mariska Gerritsen	
Roel Hoogendoorn	• Gastdocent AVS (bezoldigd) • Gastdocent Motivatiemeesters (bezoldigd)

Toezicht

De raad van toezicht vervult de interne toezichthoudende rol binnen de KSU en toetst de wijze van werken van het college van bestuur en de algemene gang van zaken binnen onze stichting. Daarnaast is de raad werkgever en adviseur van het college van bestuur. De raad kent drie commissies:

- de remuneratiecommissie, die de werkgeversrol vervult voor het college van bestuur.

- de auditcommissie, die het financiële beleid toetst.
- de kwaliteitscommissie, die toeziet op de kwaliteit en innovatie van het onderwijs.

De taken, bevoegdheden en werkwijze van de raad zijn vastgelegd in het managementstatuut en de visie op toezicht en het toezichtkader. In hoofdstuk 5 zijn de samenstelling van de raad en het jaarverslag terug te vinden.

Het externe toezicht wordt uitgeoefend door de Inspectie van het Onderwijs. De KSU valt, vanaf de fusie met de Stichting Professor Fritz Redlschool, onder het toezicht van twee inspecties: één voor het SO/VSO en één voor de overige scholen.

Medezeggenschap

Elke school biedt een ouder en een medewerker de mogelijkheid om deel te nemen aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Daarnaast beschikt elke school over een eigen medezeggenschapsraad (MR), waarin zowel medewerkers als ouders gelijk vertegenwoordigd zijn. De schooldirecteur treedt op als vertegenwoordiger van het bevoegd gezag en overlegt met de MR over schoolgerelateerde onderwerpen. *Het Verslag van de GMR is opgenomen in hoofdstuk 5.*

CODE GOED BESTUUR

Het bestuur handelt conform de Code Goed Bestuur PO. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd over professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers. Het college van bestuur werkt volgens deze code. Er zijn geen afwijkingen geweest met betrekking tot de code goed bestuur.

De basisprincipes en hun uitwerking zijn terug te vinden en passen we toe in het Strategisch Plan Samen Leren Leven, in de daaruit voortvloeiende

projecten, in afzonderlijke Schoolplannen, in de Kwaliteitscyclus, in onze HR-instrumenten en in onze openbare documenten en toezicht.

HORIZONTALE DIALOOG EN SAMENWERKING

Conform onze besturingsfilosofie wordt binnen de KSU op alle niveaus van onze organisatie samengewerkt. Verantwoordelijkheid en eigenaarschap leggen we zo laag mogelijk. In 2024 kwam dit onder andere tot uiting in:

- **Samenwerking met directeuren:** School-directeuren en bestuur ontmoeten elkaar periodiek in de integrale besturings- en verantwoordingscyclus. Daarnaast is er een directeurenoverleg. Dit overleg vindt tien keer per jaar plaats en wordt voorbereid door een voorbereidingsgroep van directeuren en de bestuurssecretaris. Op de agenda staan onderwerpen met betrekking tot onderwijs- en organisatieontwikkeling centraal. Het directeurenoverleg brengt advies uit over voorgenomen bestuursbesluiten en laat zich adviseren door commissies op verschillende beleidsterreinen.
- **Commissies:** Commissies worden gevormd door een aantal schooldirecteuren en beleidsadviseurs van het stafbureau. De commissies werken volgens een door het College van bestuur vastgestelde opdracht en werkagenda die jaarlijks wordt bijgesteld. De commissies houden zich bezig met beleidsvoorbereiding en evaluatie. Vervolgens wordt het werk van de commissies verder de besluitvorming ingebracht en getoetst door het directeurenoverleg, GMR, bestuur en raad van toezicht.
- **Netwerken op functie en taak:** Interne begeleiders, ICT'ers en interne vertrouwenspersonen komen meerdere keren per jaar samen voor gezamenlijke professionalisering.
- **Samenwerking buiten de KSU:** Met verschillende onderwijsbesturen hebben we samenwerkingsafspraken gemaakt om bijvoorbeeld gezamenlijke scholen te ontwikkelen.

OVER SAMENWERKING GESPROKEN: VERBONDEN PARTIJEN

‘Onderwijs doe je niet alleen’.

Dat klinkt als een cliché. Maar ondertussen klopt het wel. Onze onderwijstaak is uitgebreid. Alléén zouden we nooit de resultaten behalen die we hebben behaald en nog hopen te behalen. We zijn daarom blij en trots dat we ook in 2024 hebben mogen samenwerken met onze partners in Utrecht.

- **Ouders: betrokken partners in de ontwikkeling**
Ouders spelen een essentiële rol in het leerproces van hun kinderen, zowel in onderwijs als in gedrag. Daarom betrekken we hen actief bij ons onderwijs en werken we samen aan

verwachtingen, ondersteuning en motivatie. Via het ouderportaal Social Schools krijgen ouders inzicht in wat er in de klas gebeurt, wat bijdraagt aan hun betrokkenheid en verbondenheid met de school.

- **Externe expertise voor talentontwikkeling**

Om talenten optimaal te ontwikkelen werken we samen met externe partners op het gebied van sport, muziek, Engels, cultuur en techniek. Hun expertise en creativiteit dragen bij aan het realiseren van onze gezamenlijke ambities.

- **Samenwerking in opvang en educatie**

We onderhouden nauwe banden met voorschoolse educatie, peuterspeelzalen, buitenschoolse opvang en kinderdagverblijven. Dit zorgt voor een soepele overgang naar de basisschool en biedt kinderen na schooltijd ruimte om hun talenten verder te ontwikkelen.

- **Opleidingen: een stevige start voor nieuwe leerkrachten**

Door intensieve samenwerking met Marnix Academie en Hogeschool Utrecht krijgen studenten een realistisch beeld van het onderwijs in de praktijk. Dit is een win-win: zij ervaren wat het vak inhoudt, terwijl wij kennismaken met potentiële nieuwe leerkrachten die passen bij de ambitie van de KSU. Daarnaast zorgen we via maatwerk bij- en nascholing ervoor dat onze medewerkers – en daarmee ook de leerlingen – zich blijven ontwikkelen.

- **Partners in de stad/wijk**

In het kader van de brede ontwikkeling van kinderen onderhouden wij contacten met verschillende maatschappelijke organisaties, sportverenigingen, natuur- en cultuurorganisaties, bedrijven en vrijwilligersorganisaties. In 2024 zijn in het kader van de samenwerking met FC Utrecht verdere gesprekken gevoerd en is de samenwerking met Taal doet Meer geïntensiveerd.

- **Samenwerkingsverband Utrecht PO**

Om elk kind een passende onderwijsplek te bieden hebben scholen een zorgplicht. De KSU werkt met de andere Utrechtse besturen samen binnen het Samenwerkingsverband Utrecht PO om ervoor te zorgen dat er een passende plek is voor alle leerlingen in Utrecht.

- **Gemeente Utrecht**

De KSU werkt met de gemeente Utrecht samen om de belangrijkste uitdagingen in het onderwijs het hoofd te bieden. De Utrechtse onderwijsagenda (UOA) 2024-2027 die in 2024 is vastgesteld, is hiervoor het kader. Daarnaast wordt samengewerkt op gebieden als leerplicht, cultuureducatie en huisvesting.

- **Partnerschap Utrechtse schoolbesturen**

De KSU werkt samen met Utrechtse collega-besturen om het best mogelijke onderwijs te realiseren voor onze leerlingen. Bijvoorbeeld als het gaat om aanmeldbeleid, kansengelijkheid en de arbeidsmarkt. De KSU zoekt actief de samenwerking met andere Utrechtse schoolbesturen daar waar het gaat om het verbeteren van doelmatigheid en het bieden van kwalitatief goed onderwijs.

- **Utrecht Leert**

In het kader van het terugdringen van het lerarentekort levert de KSU een actieve bijdrage aan de stedelijke samenwerking Utrecht Leert. De KSU was in schooljaar 2023-2024 onder deze vlag penvoerder van de subsidieregeling zij- instroom PO G5 Utrecht. Vanaf schooljaar 2024-2025 zal het penvoerderschap worden overgedragen aan de PCOU, als onderdeel van het convenant lerarentekort.

De subsidie zij-instroom G5 is bedoeld om de opleiding en begeleiding van zij-instromers te verbeteren en zodoende meer leerkrachten aan te trekken voor het basisonderwijs. Het doel is dat alle deelnemende besturen met deze regeling 45 extra zij-instromers kunnen opleiden.

- **Onderwijsregio's**

Om het lerarentekort in Utrecht het hoofd te bieden, hebben alle schoolbesturen in het MBO, nagenoeg alle PO- en VO-besturen en de vijf opleidingsscholen zich aangesloten bij Onderwijsregio Utrecht Stad. De KSU bouwt samen met aangesloten besturen voort op het partnerschapsfundament dat al sinds 2000 wordt gelegd en waarop we nu samen verder kunnen met de thema's werven, matchen, opleiden, begeleiden, professionaliseren en omgaan met een personeelstekort.

- **Vereniging Agora Onderwijs (VAO)**

De VAO is een startende vereniging waar nog veel ontwikkeld moet worden. Het is wel een plek waar uitwisseling van ervaring mogelijk en helpend is voor de Agora HUBo30.

- **Bijzondere leerstoel Integratieve Pedagogiek voor kinderopvang en onderwijs 0-13**

De leerstoel Integratieve Pedagogiek voor kinderopvang en onderwijs in de periode van 0 tot 13 jaar heeft tot doel bij te dragen aan de pedagogische kennisbasis voor de coördinatie en samenwerking van kinderopvang en onderwijs. KSU participeert in de leerstoel vanuit het wetenschappelijke vertrekpunt dat de brede ontwikkeling van kinderen in de verschillende domeinen vanaf de geboorte tot het einde van de basisschool wordt geïntegreerd tot complexere vaardigheden.

STRATEGISCH PLAN

Hoe leert een kind de wereld te begrijpen? Hoe vindt het er straks zijn plek? Welke hulpmiddelen en inzichten voor het leven geven we mee? Daarvoor bieden al onze scholen wereldgericht onderwijs. Onze kinderen leren handelen vanuit democratische principes met oog voor een duurzame planeet en met zorg voor elkaar.

Programmanagement was ook in 2024 ons instrument om vorm en sturing te geven aan alle projecten die we uitvoeren om de strategie te realiseren. In 2024 werkten we met drie programmalijnen waarin de projecten met hetzelfde doel zijn gebundeld:

- Uitstekend onderwijs: ontwikkelen curriculum en bewegend leren.
- Maatschappelijke impact: Groots Utrecht, Agora, deeltijd onderwijs 3-jarigen en Wereldburgerschap.
- Wendbaar en lerend organiseren: teamgericht organiseren, duurzaam opleiden zij-instromers.

Om zicht te houden op de realisatie van de strategie is het instrument Waardekaart ingezet. Dit is uitgewerkt in meetbare doelen die terugkwamen in de verantwoordingsgesprekken tussen bestuurder en schooldirecteuren die in 2024 twee keer hebben plaatsgevonden.

RESULTATEN 2024

Uitstekend onderwijs

Het KSU Curriculumteam werkt samen met het Nederlands Mathematisch Instituut, stichting KOPA en andere stakeholders aan het ontwerpen en implementeren van het nieuwe curriculum 'Wetenswaardig'. Er is een pilot gestart vanuit De Pijlstaart, waarbij De Spits, De Ariens en Het Schateiland zich hebben aangesloten. Vanaf 24-25 sluiten De Jazzsingel, Achtbaan, Wijzer aan de

Vecht en Jan de Doper zich hierbij aan. We hebben zowel 2025 als 2026 nodig om het curriculum door te ontwikkelen voor groep 3 t/m 8.

Ten aanzien van bewegend leren is er een document opgesteld op basis waarvan scholen die dat willen, beredeneerde keuzes maken voor bewegend leren. Dit project is beëindigd in augustus 2024. Bewegend leren en de coördinatie van bewegingsonderwijs is belegd bij de staf O&K.

Maatschappelijke impact

Groots Utrecht, het initiatief voor onderwijs aan 10 tot 14-jarigen, bereidt zich voor op samenwerking met een VO-partner. Dit proces heeft in 2024 grotendeels stil gelegen. Het streven is om dit in 2025 weer op te pakken met mogelijke partners.

Agora HUBo30

Agora HUBo30 ging in 2024 het derde schooljaar in. Op 1 februari 2024 waren er 34 leerlingen, op 1 februari 2025 zullen er 60 leerlingen zijn. De school ontwikkelt zich goed, het team is stabiel en er zijn meer dan voldoende aanmeldingen. Het onderwijsconcept vraagt om goede samenwerking met externe partners zoals het samenwerkingsverband en kinderopvang. Deze samenwerking is in 2024 gerealiseerd. Agora zal als project worden doorgezet in 2025.

Onderwijs aan driejarigen

In het project 'onderwijs aan driejarigen' werkten IB-ers en schoolleiders van 5 KSU-scholen samen met de staf aan de ontwikkelingsvertraging op taal bij veel instromende kleuters. In de zoektocht naar mogelijkheden om een ontwikkelingsvertraging op taal zo snel mogelijk in te lopen, zijn op 4 scholen logopedisten ingezet om te werken met kleine groepen kleuters. In augustus 2024 is dit

project beëindigd, een aantal scholen werkt structureel samen met een logopedist.

Wereldburgerschap

De opdracht voor de projectgroep wereldburgerschap luidde: “In schooljaar 2023-2024 is op alle KSU-scholen een meetbaar en verantwoord aanbod op burgerschap, in lijn met de visie en passend bij de eigen schoolpopulatie”.

De projectgroep heeft geconstateerd dat de doelstelling nog niet volledig is behaald maar dat wel alle benodigde tussenproducten (gezamenlijke visie, lijst leerdoelen, stappenplan vastlegging en verantwoording, formats burgerschapsgesprekken) en de borging voor verdere implementatie zijn vastgesteld. De verdere implementatie is belegd binnen staf O&K, de projectfase is per augustus 2024 beëindigd. De lijst met concrete leerdoelen zal nog moeten worden herzien -na vaststelling van de kern-doelen burgerschap door SLO (eind 2024)-; hier zijn wij actief bij betrokken.

Wendbaar en lerend organiseren

Vier scholen zijn gestart met teamgericht organiseren (Johannes, Op de Groene Alm, Gertrudis en St. Dominicus). De vier voorloper-scholen wisselen kennis en ervaring uit in intervisiebijeenkomsten. Het is niet gelukt om in 2024 de monitor af te nemen. Dit proces heeft vertraging opgelopen door AVG technische problemen. Er wordt gekeken of dit proces in 2025 nog een vervolg krijgt.

Duurzaam opleiden zij-instromers

Dit project heeft zijn waarde bewezen in de afgelopen periode. In de KSU scholen zijn we zeer goed in staat om zij-instromers op te leiden en te behouden als werknemers van de KSU. De projectleider maakt al langer deel uit van het HR team waardoor dit project is geïmplementeerd in de staande organisatie. In 2025 blijft de zij- instromer deels gefinancierd vanuit de subsidie van Utrecht Leert.

KLACHTEN

In 2024 is de klachtenregeling van de KSU met instemming van de GMR geactualiseerd. Bij de actualisatie is rekening gehouden met de nieuwe wet Vrij en Veilig Onderwijs. Deze wet schrijft onder andere voor dat een klachtenregeling goed vindbaar en in toegankelijk taal geschreven is. De regeling en het bijbehorende klachtenschema is gepubliceerd op de website van de KSU onder Downloads.

Elke school kent minimaal één en bij de meeste scholen twee interne vertrouwenspersonen, die het eerste aanspreekpunt zijn bij klachten, zorgen of problemen van leerlingen, leerkrachten en ouders. In vergelijking met 2022 (45) en 2023 (48) zijn er in 2024 minder meldingen (31) gedaan bij de interne vertrouwenspersonen. Enkele meldingen zorgden wel voor veel inzet en tijd van diverse medewerkers.

- In 29 gevallen ging het om een melding, twee keer betrof het een klacht waarvan één is doorgezet naar een organisatie die gaat over de aanmeldingen bij het VO.
- Van het totale aantal aan meldingen, adviesvragen en klachten zijn er vijftien naar tevredenheid opgelost. In vijf gevallen is er een vervolg ingezet.

Voor de KSU hebben in het jaar 2024 meerdere externe vertrouwenspersonen gefunctioneerd: Sonja Deutz (tot september), Angela Groen, Hans van Holland en voor een korte periode Rosalie Anstadt. Alle externe vertrouwenspersonen zijn medewerker (geweest) van de CED-Groep.

In 2024 zijn de externe vertrouwenspersonen bij 15 casussen betrokken geweest. Dit betekent dat het aantal meldingen bij externe vertrouwenspersonen na een piek in 2023 (27) weer daalt richting het aantal meldingen in 2022 (13). Het

betreft casussen waarbij zij benaderd zijn door ouders of medewerkers van de KSU. De externe vertrouwenspersoon is betrokken geweest bij één klacht van ouders naar het bestuur.

De externe vertrouwenspersonen verzorgden in 2024 twee netwerkbijeenkomsten voor interne vertrouwenspersonen. Netwerkbijeenkomsten fungeren als gelegenheid om ervaringen op het gebied van klachten en meldingen van machtsmisbruik te bespreken (of de preventie ervan), om interne vertrouwenspersonen te informeren over actuele ontwikkelingen en werken deskundigheid bevorderend. De door interne vertrouwenspersonen ervaren problemen en de daarmee gepaard gaande informatiebehoeften en scholingswensen vormen een belangrijk uitgangspunt voor de netwerkbijeenkomsten.

Sociale veiligheid

Alle KSU-scholen stellen zelf hun beleid voor Sociale Veiligheid op en publiceren dit in hun schoolgids. De scholen monitoren jaarlijks de sociale veiligheidsbeleving van leerlingen en docenten via systemen en vragenlijsten van o.a. KanVas of WMK. Deze worden vervolgens besproken in het zorgoverleg en tussen de leerkracht en de intern begeleider. Daarna volgen gerichte activiteiten om persoonlijke of groepscompetenties te versterken en om het beleid te evalueren en verbeteren.

In de jaarlijkse rapportage van de externe vertrouwenspersonen van de KSU wordt geconcludeerd dat er een toename is in het aantal contacten over pesten en ongewenst gedrag van medeleerlingen. In de rapportage wordt de aanbeveling gedaan om als school helder te hebben hoe het anti-pestprotocol in werking kan worden gesteld, evenals afspraken omtrent schorsen en verwijderen. Dit geldt niet alleen richting de ouders van de pester, maar

ook richting de ouders van de gepeste. Deze aanbeveling wordt meegenomen in de jaarlijkse evaluatie van het veiligheidsbeleid.

INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY (IBP)

In oktober 2024 heeft de Functionaris Gegevensbescherming (FG) een eerste beoordeling uitgevoerd op het privacydeel van het Normenkader Informatiebeveiliging en Privacy (IBP). Deze beoordeling geeft inzicht in hoeverre de KSU de bescherming van persoonsgegevens op orde heeft. Het beeld laat zien dat met een 'overall' gemiddelde volwassenheidsscore van 2,4 de KSU nog niet voldoet aan het toetsingskader, welke uitgaat van een minimale volwassenheidsscore van 3 voor alle normen. De KSU is nog niet voldoende in controle voor wat betreft gegevensbescherming en het beperken van privacyrisico's, maar de KSU is goed op weg.

Het afgelopen jaar heeft de KSU op gebied van IBP:

- Met een Privacy Team en Privacy Ambassadeurs (PA's) op de scholen gewerkt aan het verbeteren van de AVG-compliance.
- De bewustwording verhoogd middels kennissessies voor de PA's, het versturen van IBP nieuwsbrieven, verspreiden van posters, publicatie van IBP beleid, processen en protocollen op het intranet van de KSU.
- IBP-beleid en procedures bij- en vastgesteld o.a. Cameragebruik, Rechten van Betrokkenen, autorisatie beleid Parnassys en nieuwe privacy verklaringen.
- Maatregelen om de privacy risico's te verkleinen voor het gebruik van ParnasSys en TopDossier uitgevoerd (o.a. bovenschoolse beheerder, inrichting autorisaties).
- De nulmeting uitgevoerd op het Normenkader IBP.

- Geen datalek hoeven melden bij de Autoriteit Persoonsgegevens.
- Eén inzage verzoek in het kader van de AVG behandeld door de bovenschools PO/FG.
- Geen DPIA uitgevoerd.

Vernieuwingen / aanpassingen op ICT gebied

In 2024 zijn een drietal zaken op het gebied van informatiebeveiliging opgepakt omdat de KSU hier risico's liep. Wij blijven de beveiligingsmaatregelen voortdurend evalueren en verbeteren om dreigingen proactief het hoofd te bieden. Regelmatige controles en audits zorgen ervoor dat onze beveiligingsmaatregelen effectief blijven en tijdig worden bijgestuurd waar nodig.

Gegevensbeveiliging

leerlingadministratiesysteem ParnasSys.

Uit een Data Protection Impact Assessment (risicoanalyse) bleek dat er aanzienlijke risico's waren op het gebied van privacy en gegevensbeveiliging. Om deze risico's te mitigeren heeft de KSU in 2024 een breed pakket aan maatregelen doorgevoerd t.a.v. het optimaliseren van de bescherming van persoonsgegevens binnen het leerling-administratiesysteem ParnasSys.

Optimalisatie Configuratie Back-up & Dataherstelsysteem.

Uit eerdere risicoanalyses bleek dat de bestaande back-upstructuur onvoldoende bescherming bood tegen incidenten zoals systeemstoringen, cyberaanvallen of menselijke fouten. In 2024 heeft de KSU een nieuw en verbeterd back-up- en dataherstelsysteem geconfigureerd om de continuïteit en veiligheid van onze gegevens te waarborgen.

- **Aanscherping ICT beveiligingsmechanismes zoals Voorwaardelijke toegang.**

Uit eerdere analyses bleek dat er regelmatig verdachte inlogpogingen plaatsvonden vanuit het buitenland en dat er risico's bestonden op ongeoorloofde toegang tot essentiële systemen. Om het risico op ongeautoriseerde toegang te verminderen en de digitale veiligheid van onze organisatie te versterken, heeft de KSU in 2024 voorwaardelijke toegang geïmplementeerd en aangescherpt.

Een belangrijk onderdeel van onze aanpak was het vergroten van de bewustwording binnen de organisatie. Medewerkers zijn getraind in het zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens en de richtlijnen van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN IN 2024

Fusie stichting Professor Fritz Redlschool en KSU

In 2024 hebben alle betrokken stakeholders (Raden van Toezicht, GMR KSU, MR Redl, UMC Utrecht, Nederlandse Katholieke Schoolraad en B&W gemeente Utrecht) de voorgenomen fusie goedgekeurd. Ook werd een technisch overleg en DGO gevoerd met de vakbonden, hetgeen heeft geresulteerd in een ondertekend onderhandelaarsakkoord.

Op 2 juli 2024 vond de officiële fusie plaats en vanaf 3 juli 2024 maakt de Redlschool onderdeel uit van de KSU. Met de fusie worden de continuïteit en kwaliteit van de Fritz Redlschool gewaarborgd. Bovendien is de expertise van de Redlschool van grote waarde voor de regio en een rijke aanvulling voor de expertise van de KSU.

Hart van Noord

Op basis van de verkenning naar een nieuwe toekomst voor het onderwijsaanbod in Kanaleneiland is in 2024 door de KSU, PCOU Willibrord en SPO Utrecht besloten tot een duurzame samenwerking, betreffende het regulier primair onderwijs in Hart van Noord. Dit besluit houdt in dat de drie huidige scholen per (beoogd) 1-8-2025 samengaan, waar één nieuwe school uit voortkomt. De Nieuwe School Hart van Noord (werktitel) wordt een duurzame, toekomstbestendige school met een samenwerkingskarakter, algemeen toegankelijk met een onderwijsconcept dat past bij de doelgroep en de wijk.

Dalende leerlingenaantallen en aflopende grote subsidieregelingen

Dalende leerlingenaantallen en aflopende grote subsidieregelingen vroegen in 2024 om herbezinning, focus op de kerntaken en afbouw van de activiteiten en formatieve inzet of inhuur die de afgelopen jaren vanwege extra middelen mogelijk waren. De realisatie van de begroting 2024 is daarom proactief gevolgd en, in samenspraak met de schooldirecteuren, zijn een aantal maatregelen genomen ten aanzien van formatieontwikkeling en inhuur om de financiën bij te sturen zonder afbreuk te doen aan continuïteit en kwaliteit van het onderwijs.

Het vervangen van bestaande dienstverbanden of het omzetten van inhuur naar vast is alleen mogelijk binnen de begroting. Werving die leidt tot structurele uitbreiding van de huidige formatie is niet mogelijk. Ook verschoof de focus van externe werving naar interne mobiliteit.

Samenwerkingsverband Utrecht PO

In het voorjaar 2024 is duidelijk geworden dat het SWV Utrecht PO niet tot een goedgekeurd ondersteuningsplan 2024-2028 is gekomen. De ambities en de visie van het SWV Utrecht PO worden door alle schoolbestuurders omarmd, echter dienen de strategische keuzes nog doordacht te worden, o.a. in verband met de huidige (financiële) context en specifiek de bezuinigingen in het sociaal domein.

Eind 2024 werden alle PO besturen in Utrecht geïnformeerd over het besluit van het samenwerkingsverband om met terugwerkende kracht per 1 oktober 2024 het arrangeren anders te organiseren. Concreet betekende dit dat in het laatste kwartaal van 2024 voor extra ondersteuning geen gebruik meer gemaakt kon worden van (externe) arrangementsuitvoerders maar ingezet moest worden op de kennis en expertise van de consultants, in de scholen, in de wijk en van andere partners in de wijk.

Andere aanpak vrijwillige ouderbijdrage

In 2023 werd besloten geen vrijwillige ouderbijdrage meer te innen, in afwachting van een andere aanpak van de ouderbijdrage. Een aanpak met als doel de financiële bijdrage van ouders gelijk te verdelen over de scholen. De extra activiteiten die voorheen met de inkomsten van de ouderbijdrage gefinancierd werden, gingen echter gewoon door. Dit had een negatieve impact op de begroting van de KSU.

Er is daarom in 2024 hard gewerkt aan een voorstel voor een andere aanpak van de vrijwillige ouderbijdrage. Dit is in verschillende directeurenoverleggen gepresenteerd en ook is input opgehaald. Het voorstel van de werkgroep is in november 2024 ter instemming voorgelegd aan de oudergeleding van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en in december ter goedkeuring aan de raad van toezicht. Zowel de GMR als de raad van toezicht hebben instemming, respectievelijk goedkeuring verleend onder vermelding van een aantal aandachtspunten. Dit betekent dat in 2025 een voorlopige fondssraad onder het KSU Beheersfonds wordt ingericht die als opdracht krijgt een 'KSU-fonds' in te richten.

Ook de gemeentelijke werkgroep solidariteitsfonds ouderbijdrage is in 2024 van start gegaan.

De werkgroep streeft, conform de ambities in de werkagenda van de UOA, naar realisatie van het fonds met ingang van het schooljaar 2025/2026.

2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

ONDERWIJSKWALITEIT EN KWALITEITSZORG

Voor de KSU is goed onderwijs dat stevig verankerd is in hoge verwachtingen een essentieel uitgangspunt. We streven naar excellent onderwijs en een cultuur waarin elke leerling optimaal wordt uitgedaagd. Dit vraagt om een systematische en methodische benadering van kwaliteitszorg, waarbij continue verbetering en innovatie centraal staan.

Beleid op Onderwijsprestaties en Onderwijskundige Ontwikkeling

In 2024 is het bestuurlijke kwaliteitsmanagementbeleid opgeleverd. Dit beleidsstuk biedt een systematische en methodische werkwijze voor bestuurlijke kwaliteitszorg, waarbij een integraal, cyclisch en systematisch kwaliteitsmanagementsysteem wordt gehanteerd. Dit systeem bestrijkt alle domeinen van zowel het stichtings- als schoolbeleid en stelt het bestuur in staat om alle processen binnen de scholen optimaal te monitoren en ondersteunen. Kwaliteitszorg wordt binnen de stichting gedefinieerd als “het geheel van activiteiten, procedures en instrumenten dat tot doel heeft de onderwijskwaliteit gericht, integraal, systematisch en cyclisch vast te stellen, te beheersen, te bewaken, te waarborgen en te verbeteren.” Dit betekent dat kwaliteitsmanagement niet enkel gericht is op monitoring, maar ook op het samenbrengen van alle kwaliteitsaspecten in een strategisch raamwerk. Hierdoor ontstaat samenhang tussen de missie, visie, ambities en doelen van de stichting, en wordt

het onderwijsbeleid voortdurend geëvalueerd en bijgestuurd.

Monitoring van de Onderwijskwaliteit

Het bestuur houdt systematisch zicht op de onderwijskwaliteit via de afdeling Onderwijs & Kwaliteit. Dit gebeurt onder andere door:

- **Reflectiegesprekken** die tweemaal per jaar plaatsvinden. Een aantal directeuren en beleidsadviseurs O&K bespreken in aanwezigheid van de bestuurder opbrengsten en onderwijskundige ontwikkelingen.
- **Multidisciplinaire stafgesprekken** waarin de voortgang en resultaten van scholen worden geanalyseerd. In 2024 werd hiermee een start gemaakt, in 2025 zal dit verder worden doorontwikkeld.
- **Gebruik van diverse data en instrumenten**, waaronder onderwijsopbrengsten, verzuimcijfers, leerling prognoses en tevredenheidsonderzoeken.

Daarnaast wordt gewerkt met een kwaliteitscyclus die gericht is op zowel korte- als lange termijn doelen. Nationale en internationale ontwikkelingen, wetenschappelijke inzichten en input van scholen, stafbureau en college van bestuur worden hierin meegenomen.

Instrumenten en Werkwijzen binnen de Kwaliteitszorg

Om de kwaliteit van het onderwijs zichtbaar en meetbaar te maken, wordt binnen de KSU gewerkt met:

- **Schoolplannen, jaarplannen en beleidsplannen** die onderling verbonden zijn en bijdragen aan een consistent kwaliteitsbeleid.
- **Minimale kwaliteitsinstrumenten**, gehanteerd door alle scholen en het bestuur.
- **Reflectie- en verantwoordingsgesprekken**, waarin de schoolontwikkeling structureel wordt besproken.
- **De auditcyclus**, waarbij scholen met onvoldoende scores verbeterplannen opstellen en deze systematisch worden gemonitord door de adviseurs O&K.

Verantwoording Onderwijskwaliteit

Om een volledig en objectief beeld te krijgen van de onderwijskwaliteit binnen de stichting, wordt gebruikgemaakt van data-triangulatie. Hierbij worden meerdere databronnen geanalyseerd, zodat patronen en trends in schoolontwikkeling tijdig worden geïdentificeerd en bijgestuurd. Het college van bestuur legt jaarlijks verantwoording af over het gevoerde beleid en de resultaten in het jaarverslag. Op basis van evaluaties worden kansen en risico's in kaart gebracht, verbetermaatregelen geformuleerd en – indien nodig – extra middelen beschikbaar gesteld om scholen te ondersteunen. Scholen die niet aan de gestelde kwaliteitseisen voldoen worden verplicht verbeteringen door te voeren. Deze worden vastgelegd in een verbeterplan, dat door het college van bestuur en de adviseurs O&K worden gemonitord. Met deze integrale aanpak werkt de stichting voortdurend aan het realiseren van haar ambitie: uitstekend onderwijs voor iedere leerling, nu en in de toekomst.

DOELEN EN RESULTATEN

Voor kalenderjaar 2024 zijn op hoofdlijnen de volgende doelen gesteld:

Doel	Verdere professionalisering door operationaliseren van de bestuurlijke kwaliteitscyclus
Resultaat	Om het Kwaliteit Management Systeem (KMS) te operationaliseren is ervoor gekozen de stafmedewerkers op studiedagen mee te nemen in het werken volgens het KMS. Er is op twee stafstudiedagen aandacht geweest voor het werken volgens de kwaliteitscyclus. Daarnaast hebben in het kader van de bestuurlijke kwaliteitscyclus zowel verantwoordingsgesprekken tussen bestuurder en schoolleiders plaatsgevonden, als reflectiegesprekken tussen schoolleiding en intern begeleiders, begeleid door stafmedewerkers O&K.
Status	 Tussendoelen bereikt; voor 2025 nieuwe (concrete) doelen gesteld voor verdere operationalisering.
Toelichting	In 2023 is het KMS vastgesteld. Hierin is beschreven op welke manier de verschillende kwaliteitscycli zijn ingericht en samenhangen. Het vertrek van de zittende bestuurder, een interim-periode en de komst van een nieuwe bestuurder heeft invloed gehad op de operationalisering van het KMS voor de geplande momenten met een rol voor de bestuurder. Voor 2025 zijn doelen gesteld voor de verdere operationalisering van het KMS vooral wat betreft de kwaliteit op de scholen en het zicht hierop op bestuurlijk niveau. Gelet op vragen uit de organisatie en de manier waarop de contactmomenten uit de bestuurlijke kwaliteitscyclus zijn benut, zal deze verdere operationalisering het nut van de bestuurlijke kwaliteitscyclus en de samenhang tussen de kwaliteitscycli op scholen en bestuursniveau verduidelijken.

Doel	Professionalisering en verdere kwaliteitsdeling tussen scholen door herinrichting van het netwerk van Intern Begeleiders (IB-netwerk), versterken van analyse-technieken en formuleren stichtingsbrede streefnormen
Resultaat	• Het IB-netwerk is ingericht: in schooljaar 2023-2024 is in leerteams samengewerkt. Het overleg wordt gefaciliteerd door staf O&K op initiatief van de klankbordgroep van intern begeleiders. • Er zijn analysetrainingen aangeboden. • Streefnormen op schoolniveau binnen de stichting zijn geformuleerd.
Status	 Geformuleerde doelen voor 2024 bereikt.
Toelichting	Vanuit de behoefte aan verdere professionalisering van intern begeleiders in de stichting én operationaliseren van het KMS is het overlegorgaan van intern begeleiders heringericht. Het overleg sluit nu aan op de actualiteit en verdieping op thema's is mogelijk in kleine groepen van intern begeleiders. De actualiteit, in het bijzonder de financiële situatie van het SWV Utrecht PO, maakt dat er op dit moment voorrang wordt gegeven aan omgaan met actualiteit en minder aan het verder bestendigen van de ingezette vorm voor het IB-netwerk. Voor schooljaar 2025-2026 worden halverwege 2025 nieuwe doelen gesteld aan dit overlegorgaan.

Doel	Professionalisering en kwaliteitsdeling door het organiseren van het netwerk voor cultuur coördinatoren.
Resultaat	• In het schooljaar 2023-2024 is een netwerk voor cultuureducatie ingericht, waarin cultuurcoördinatoren gezamenlijk de waarde van cultuureducatie en brede vorming hebben gedefinieerd, met speciale aandacht voor de samenhang met kansengelijkheid. Dit netwerk wordt gefaciliteerd en begeleid door staf O&K. • Daarnaast zijn tweemaal per jaar bijeenkomsten georganiseerd voor cultuurcoördinatoren en is actieve deelname aan het stedelijke netwerk Utrechtse Cultuurcoördinatoren PO gerealiseerd. • De verantwoordingswijze is gewijzigd naar een dynamische aanpak, waarbij gezamenlijk leren en verantwoorden centraal staan, in samenwerking met de gemeente Utrecht.
Status	 Doel bereikt.
Toelichting	In 2024 is voor het eerst een netwerk voor cultuurcoördinatoren gestart, met als doel om binnen ons onderwijs structureel aandacht te besteden aan brede vorming en talentontwikkeling. Dit netwerk richt zich op de vraag hoe cultuureducatie beter kan bijdragen aan kansengelijkheid en hoe het passend kan worden geïntegreerd in het schoolcurriculum. Door middel van kennisdeling en samenwerking onderzoeken de cultuur coördinatoren hoe cultuureducatie kan aansluiten op de specifieke kenmerken en behoeften van de schoolpopulatie. Het netwerk biedt een platform voor uitwisseling van goede praktijkvoorbeelden en faciliteert de gezamenlijke ontwikkeling van strategieën om cultuuronderwijs een vaste plek in de school te geven. Zo draagt het bij aan de verdere professionalisering van cultuurcoördinatoren en aan de versterking van cultuureducatie binnen het onderwijs in de specifieke context van de stad Utrecht.

Toegankelijkheid & toelating

Sinds 2022 is het centraal aanmeldbeleid in Utrecht volledig operationeel. Uitgangspunt van het centraal aanmeldbeleid is dat alle kinderen die vanaf 1 oktober 2021 3 jaar worden, zich via de gemeente bij een basisschool moeten aanmelden (via naardebasischool.utrecht.nl). Ouders kunnen voor hun kind elke basisschool in Utrecht kiezen. De beschikbare plaatsen worden door de gemeente overal op dezelfde manier verdeeld. Alle kinderen maken, in een gelijke situatie, evenveel kans om op de school van hun keuze te komen.

OVERIGE ONTWIKKELINGEN

Kansengelijkheid als Fundament

Kansengelijkheid is een kernwaarde binnen onze stichting en vormt de basis van ons beleid en handelen. In 2024 hebben we binnen het netwerk van intern begeleiders ons verdiept in hoe we gelijke kansen in het onderwijs kunnen bevorderen. Inspirerende sprekers deelden hun inzichten over hoge verwachtingen, koers houden in een complexe samenleving en de rol van wetenschappelijk onderzoek in kansengelijkheid.

Ilias el Haddaoui introduceerde De Transformatieve School, waarin hoge verwachtingen en een verbetercultuur centraal staan. Dit sluit naadloos aan bij onze visie om kansengelijkheid te realiseren door een sterke schoolse ladder en gelijke toegang tot beter onderwijs. Prof. Dr. Gert Biesta benadrukte het belang van koers houden in een veeleisende samenleving, waarbij onderwijs niet alleen draait om kennis-overdracht, maar ook om ruimte bieden voor de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen. Prof. Dr. Paul Leseman ging in op de wisselwerking tussen kansenbeleid en zorgbeleid en stelde de fundamentele vraag of onderwijs een gelijkmaker of juist een verschilmaker is. Hij wees op de

impact van beleidsverschuivingen en de noodzaak van een doordachte aanpak. Deze inzichten hebben bijgedragen aan verdere professionalisering binnen onze stichting. Door wetenschappelijke kennis en praktijkervaring samen te brengen, versterken we de onderwijskwaliteit en bouwen we aan een inclusief onderwijssysteem waarin iedere leerling zich optimaal kan ontwikkelen.

Knelpunten in dekkend aanbod gespecialiseerd onderwijs

In 2024 is er een extern rapport gemaakt met betrekking tot een gezamenlijk beeld van knelpunten binnen het dekkend aanbod van gespecialiseerd onderwijs. Knelpunten die we o.a. ervaren zijn: toename van leerlingen in SO, cluster 3 en cluster 4, wat resulteert in onvoldoende doorstroom met alle gevolgen van dien voor de reguliere scholen en verzwa- ring van de doelgroep/complexiteit van ondersteuningsvragen in de reguliere scholen. De gezamenlijke beeldvorming helpt om de ondersteuningsbehoeften van de kinderen in kaart te brengen en gezamenlijk de urgentie te bepalen en daarmee de vervolgstappen. Er is een concept rapportage aangeboden aan de bestuurders met de analyse van de situatie met aanbevelingen. Vervolgstappen worden in 2025 gezet.

Stedelijke Samenwerking: Een doorgaande lijn van VE naar PO

Binnen onze stichting werken we actief samen met partners in de stad om een soepele over- gang van Voor- en Voegschoolse Educatie (VE) naar het Primair Onderwijs (PO) te realiseren. Deze samenwerking is essentieel om kinderen een stevige start te geven en hun ontwikkeling optimaal te ondersteunen. In 2024 is in stedelijk verband intensief samengewerkt om deze door- gaande lijn verder te versterken.

De meerwaarde en ambitie van een sterke doorgaande lijn van VE naar PO wordt breed erkend. Het lange termijndoel is om deze lijn volledig te implementeren binnen de stad. Door deze lange termijn aanpak zorgen we ervoor dat de samenwerking tussen VE en PO duurzaam wordt verankerd en dat álle kinderen optimaal profiteren van een soepele overgang naar het basisonderwijs. De komende jaren blijven we hier met onze stedelijke partners aan werken.

Deelname aan de Gelijke Kansen Alliantie

- In 2024 heeft de KSU actief deelgenomen aan de Gelijke Kansen Alliantie (GKA) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Dit initiatief werd binnen
- Utrecht uitgevoerd door het Stadsnetwerk Gelijke Kansen, waarbij de KSU als penvoerder fungeerde. Het uitgangspunt: gelijke kansen realiseren kan alleen als onderwijs, gemeente en maatschappelijke organisaties samen optrekken.
- De KSU blijft zich de komende jaren inzetten binnen de Gelijke Kansen Alliantie. Door de samenwerking te versterken en te verduurzamen, bouwen we verder aan een stevige infrastructuur waarin onderwijs en maatschappelijke ondersteuning hand in hand gaan. Zo werken we samen aan een stad waarin álle kinderen, ongeacht hun achtergrond, de kans krijgen om zich optimaal te ontwikkelen.

ONDERWIJSRESULTATEN

Resultaten doorstroomtoets 2024

De eindtoets 2024 is gemaakt door 23 scholen van de KSU. De eindtoets houdt rekening met de schoolweging. Op twee manieren: een aangepaste signaalwaarde en een aangepaste vergelijking van het landelijk gemiddelde.

We gebruikten twee versies van de eindtoets: IEP 'Inzicht Eigen Profiel' en de CITO. Beide toets versies geven dezelfde informatie over niveau: het percentage leerlingen dat respectievelijk niveau 1F en niveau 1S haalt in de basisvakken lezen, taalverzorging en rekenen. De normeringsverschillen tussen deze twee versies worden landelijk gecorrigeerd.

1F en 1S staan voor de verplicht te behalen referentieniveaus. Voor iedere school worden op basis van de schoolpopulatie te behalen percentages verwacht. De wettelijke norm voor 1F is 85%, voor 1S is deze afhankelijk van de schoolweging.

Het KSU streven is vanuit hoge verwachtingen en onze strategische waarden 'uitstekend onderwijs' en 'gelijke kansen' dat elke school boven het landelijk gemiddelde scoort. Boven de signaalwaarde is de absolute ondergrens.

School	% 1F 3-jarig	% 1S 3-jarig	2024 % 1F	2024 % 1S
St. Dominicus	98,1	78	98,4	85,2
Paulus	98,5	82,7	98,1	77,6
Montessori	96,7	63,3	99	63,6
Gertrudis	99	76,9	99,1	70,7
Hof ter Weide	97,8	65,4	98,7	60,9
Onder de Bogen	99,5	87	98,7	85,3
Spits	96,3	68,1	95,8	70,9
Stepping Stones	100	88,9	100	84,8
Achtbaan	97,1	69,4	96,6	66,1
Pijlstaart	98,6	73,1	100	71,2
Ludger	94,4	63,5	87	53,7
Op De Groene Alm	94,6	63,7	93,1	58,3
Catharijnepoort	95,9	57,7	95,8	54,2
Jan de Doper	92,7	65,3	83,3	56,7
Jazzsingel	93,2	66,1	92,1	55,6
Johannes	94,9	63,3	97,9	62,5
Wijzer a/d Vecht	97,7	64,3	97,2	66,7
Schateiland	95,3	49,9	95	48,3
Mattheus	95,7	54,3	92,9	38,1
Ariëns	98,2	54,8	98,1	55,6
Marcus	91,5	57,3	87,8	52,2
Zeven Gaven	100	82,3	100	89,5
AgoraHUBo3o	100	100	100	100

Tabel 1: Resultaten doorstroomtoets 3-jarig gemiddelde

De resultaten van onze 22 reguliere basisscholen in het kort:

- Eindresultaten zijn voldoende.
- In onderwijskwaliteit zien we een dalende trend bij een aantal scholen op IF en IS.
- Binnen de bestuurlijke kwaliteitscyclus ligt de focus op tijdige signalering en gerichte interventies bij scholen waar het driejaarlijks gemiddelde onder de norm dreigt te raken. Tussentijdse verantwoording en reflectie spelen hierin een cruciale rol. Met scholen die een mogelijk risico lopen op hun driejaarlijks gemiddelde wordt gesproken over een verbeterplan waarvan de voortgang periodiek besproken wordt. Scholen ontvangen gerichte feedback om bij te sturen waar nodig.
- Daarnaast wordt bestuurlijke ondersteuning en sturing versterkt door middel van nauwe monitoring, bestuurlijke visitaties en maatwerkinterventies. Dit proces, waarin scholen zowel autonomie behouden als op strategisch niveau worden ondersteund, zorgt voor een continue verbetering van de onderwijskwaliteit en het tijdig mitigeren van risico's. Alle scholen worden door O&K bevraagd op kwalitatieve analyse en duiding van de onderliggende onderwijsresultaten in o.a. reflectiegesprekken. Afspraken worden gemaakt m.b.t. ondersteuning vanuit O&K.

Bij drie scholen was er geen doorstroomtoets:

- De Binnentuin, St. Maarten en de Fritz Redl: op deze scholen worden de resultaten gevolgd op leerlingenniveau via de persoonlijke ontwikkelingsperspectieven.

Onderwijsresultaten scholenopdekaart.nl.

ONDERWIJS AAN NIEUWKOMERS

Binnen het samenwerkingsverband van de scholen voor het primair onderwijs in Utrecht, in samenwerking met het SWV Utrecht PO, gemeente Utrecht, de HU, Lectoraat Meertaligheid en Marnix Academie is gezamenlijk de invoering van het meerjarenmodel voor een doorgaande lijn in het onderwijs aan nieuwkomers in de leeftijd van 4-12 jaar verder ontwikkeld en de inbedding gemonitord. Middels een training Nieuwkomersspecialist door het Stedelijke Expertise centrum werd er gewerkt aan de kwaliteit van het onderwijs aan nieuwkomers. Drie KSU-scholen hebben meegedaan aan de trainingsrondes en beschikken over gecertificeerde specialisten. Er zijn ruim 50 nieuwkomers in de leeftijd van 6 tot 11 jaar in onze scholen ingestroomd vanuit de Taalschool Utrecht. De onderbouwleerlingen (4- en 5-jarigen) starten direct op de basisschool. Er is een start gemaakt met het ontwikkelen van een Kwaliteitskaart Leerlingen in Meertalige context, de oplevering is gepland voor 2025.

INTERNATIONALISERING

Niet van toepassing

ONDERZOEK

Niet van toepassing

INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS

In 2024 zijn drie scholen bezocht door de Inspectie voor onderwijs:

- De Spits [rkbs 'De Spits' \(School\) / Toezichtresultaten](#)
Het onderwijsproces, resultaten en zorg voor kwaliteit zijn als voldoende beoordeeld. Het team heeft zicht op de ontwikkeling van de leerlingen en er heerst een professionele leer- en verbeter cultuur in de school. De school valt onder regulier toezicht.
- Ludger [rkbs 'Ludger' \(School\) / Toezichtresultaten](#)
In 2023 is een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd bij de Ludgerschool waarin de onderwijskwaliteit als voldoende is beoordeeld. De Ludgerschool valt onder regulier toezicht. Er zijn echter wel enkele herstelopdrachten gegeven die vervolgtoezicht vereisten. De herstelopdrachten vielen in de standaarden OPO, oP2, oP3. In februari 2025 is beoordeeld dat alle gegeven herstelopdrachten zijn nagekomen en de tekortkomingen zijn hersteld. De school komt in de reguliere planning van het toezicht te staan.
- SO Prof. Fritz Redlschool [Prof. Fritz Redlschool, locatie Utrecht \(School\) / Toezichtresultaten](#)
De onderwijskwaliteit werd op de SO Prof. Fritz Redl als voldoende beoordeeld.

Het team heeft goed zicht op ontwikkeling van de leerlingen in een veilig, positief leerklimaat. Er heerst een professionele leer- en verbetercultuur in de school. De school valt onder regulier toezicht.

VISITATIE

In 2024 heeft een visitatie plaatsgevonden van KBS Gertrudis. Op grond van deze visitatie is de Dalton licentie verlengd met een periode van twee jaar.

Er vond dit jaar geen bestuurlijke visitatie plaats.

PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Onze medewerkers zijn ons kapitaal. Zij zijn het gezicht van ons onderwijs. Voor de leerlingen van onze scholen zijn zij de gids, kennisbron en inspirator. Daarom doen we er alles aan om onze medewerkers gezond, gelukkig en deskundig te houden en ze te laten werken op de plek waar hun talent tot uiting komt. Hoe we werken aan de professionaliteit, vitaliteit en het werkgeluk van onze collega's leest u in dit hoofdstuk.

Doelen en resultaten

Voor 2024 formuleerden we de doelen voor onze HR-strategie, het HR-beleid en de uitvoering. Verschillende doelen met één gewenst eindresultaat voor ogen: gezonde en gelukkige medewerkers, als begeleider van en kennisbron voor de leerlingen van onze scholen.

	Goed werkgeverschap
Waarom?	Het doel is om een omgeving te creëren waarin medewerkers gemotiveerd, betrokken en effectief kunnen werken ter ondersteuning van het leerproces van de leerling. Gelukkige en tevreden medewerkers presteren beter, blijkt uit verschillende onderzoeken. Zij zijn bovendien minder vaak ziek, kunnen beter omgaan met stress en blijven langer bij dezelfde werkgever. Medewerkers die gelukkig zijn in het werk, worden gestimuleerd om zichzelf te blijven ontwikkelen. Dit werkt positief op de kwaliteit van het werk. Dit zijn voor ons belangrijke redenen om te investeren in het werkgeluk van de medewerkers van de KSU. Werkgeluk werkt als een buffer tegen werkdruk. Verder zorgt aandacht voor werkgeluk ervoor dat nieuw personeel makkelijker kan worden aangetrokken. Werkgeluk lost de problemen in het onderwijs niet op maar kan wel bijdragen aan meer veerkracht en een positief klimaat.



Doelen	1. Starten met vernieuwde wijze van werkbelevingsonderzoek (continue meting middels een app) om meer inzicht te krijgen in welbevinden en gericht te investeren in het bevorderen van werkgeluk en het verminderen van werkstress. 2. Versterken van betrokkenheid en verbinding met elkaar. 3. Het creëren van een wendbare, professionele en toekomstbestendige organisatie waarin de talenten van medewerkers optimaal worden benut om het beste onderwijs voor onze leerlingen te realiseren.
Resultaten	1. Ondanks dat er op verschillende plekken succesvol met het instrument is gewerkt en er mooie voorbeelden zijn waarop de resultaten zijn gebruikt om een nog mooiere werkomgeving te creëren, is besloten om met het instrument te stoppen. De belangrijkste reden is dat er te weinig medewerkers en scholen actief gebruik maken van de app. 2. De KSU organiseert onder de noemen 'KSU Experience' een aanbod aan activiteiten die inhoud en plezier combineren. Het gaat om KSU brede thema's met expertise vanuit de scholen die dit mede organiseren. Zo kijken we bijvoorbeeld positief terug op de eerste KSU kennisweek met 14 verschillende workshops, gegeven voor en door collega's. 3. Op basis van onze onderwijskundige koers zijn we in 2024 gestart om de mogelijkheden voor "anders organiseren" te onderzoeken. Dit houdt in dat we onder andere kijken naar flexibele inzet van personeel, taak- en functiedifferentiatie en teamgericht werken zodat scholen beter kunnen inspelen op de veranderende onderwijsbehoeften en de arbeidsmarktkrapte. Dit proces wordt gevoed door inzichten uit onderzoek, best practices binnen en buiten de KSU.
Status	Doel 1  Doel niet behaald. Doel 2  Lopend. Doel 3  Lopend.
Toelichting	We willen werkklimaat creëren waarin werknemers zich gewaardeerd voelen, zich kunnen ontwikkelen en waarin hun welzijn wordt bevorderd. HR-beleid moet flexibel zijn en zich aanpassen aan de specifieke behoeften van de medewerkers en de veranderende context. Aandacht voor thema's die werkgeluk bevorderen en werkstress verlagen blijft. Dit betekent dat thema's als samenwerking, verbondenheid, leiderschap, persoonlijke ontwikkeling, autonomie, vitaliteit en (mentale) belasting hoog op onze agenda blijven staan.

	Professionalisering, ontwikkeling en groei stimuleren
Waarom?	We stimuleren medewerkers om hun vaardigheden en kennis uit te breiden, wat bijdraagt aan hun eigen tevredenheid en het onderwijs (op de lange termijn) verbetert. Er is specifieke aandacht voor leiderschapsontwikkeling, en functiegerichte professionaliseringsactiviteiten.
Doelen	1. Aanpassing in de gesprekkencyclus: ontwikkelen jaargesprek. 2. Opleiden en begeleiden van zij-instromers. 3. Traject van leraarondersteuner tot leerkracht. 4. Volgen schoolleidersopleiding. 5. Online leren met E-wise. 6. Ontwikkelen van beleid coaching medewerkers. 7. Begeleiding studenten en startende leerkrachten.
Resultaten	Het realiseren van deze doelstelling is op het online leren met E-wise na, succesvol verlopen. In 2024 zijn we overgegaan op het jaargesprek. Het doel van de jaargesprekken is om een formele gelegenheid te bieden waarbij medewerkers en leidinggevendenden samenkomen om het afgelopen jaar te evalueren, doelen voor het komende jaar vast te stellen en ontwikkelingsplannen te bespreken. Daarnaast is (o.a.) werkbeleving, duurzame inzetbaarheid en professionalisering onderwerp van gesprek. Het penvoerderschap van de OCW subsidieregeling Zij-instroom PO Utrecht is in augustus 2024, conform afspraak, overgegaan naar onze collega's van de PCOU. Wij blijven nog actieve partner binnen het convenant Utrecht Leert. Voor de zij-instroom opleidingsplekken is meer aanbod dan we kunnen plaatsen. Gezien onze formatieve opdracht en het uitblijven van informatie over de onderwijsregio en daarmee samenhangende subsidie is de KSU terughoudend in het aannemen van mensen. In 2024 hebben we 4 zij-instromers in opleiding en 4 zij-instromers in beroep aangenomen. Deze zij-instromers ontvangen goede begeleiding op de scholen en een zachte landing binnen de KSU. Hiermee voorkomen we vroegtijdige uitval. In 2024 zijn er 2 nieuwe medewerkers geselecteerd om de opleiding voor leraar aan de Pabo te gaan volgen. Zij werken als leraarondersteuner in de praktijk op onze scholen en volgen de opleiding in deeltijd.





Vanuit de mogelijkheden van de Utrecht Leert Academy zijn dit schooljaar drie collega's met de opleiding Schoolleider Basisbekwaam (LAS 1) en twee collega's gestart met de opleiding Schoolleider Vakbekwaam (LAS 2). Daarnaast is in september 1 zij-instromende directeur in opleiding gestart. In 2024 hebben twee medewerkers de opleiding Vakbekwaam afgerond en twee zij-instromende directeurs hebben de opleiding afgerond.

In het voorjaar 2024 is het gebruik van E-wise geëvalueerd en is een besluit genomen over het vervolg. Er is besloten om als KSU (als gehele organisatie) niet door te gaan met E-wise, maar de keuze te geven aan de scholen. Dit heeft geresulteerd dat 118 medewerkers van de KSU een abonnement hebben afgesloten. Het geformuleerde beleid ten aanzien van coaching van alle medewerkers is vastgesteld. Hiermee willen we laagdrempelige coaching beschikbaar maken om welbevinden en professionalisering te stimuleren en verzuim te laten dalen door preventief gesprekken in te zetten.

In 2024 is het beleid t.a.v. de begeleiding van studenten gecontinueerd. Er wordt gewerkt aan de herziening van het vergoedingen beleid.

Startend leerkrachten zijn net als de afgelopen 3 jaar begeleid volgens ons startersbeleid.

De volgende ingezette middelen willen we benadrukken:

- Coaching volgens de kwaliteitseisen en richtlijnen van de KSU.
- Startersbijeenkomsten volgens de kwaliteitskaart van de KSU.
- Evaluaties.

De waardering van de startersbijeenkomsten is gemiddeld genomen licht gestegen. De waardering en uitvoering van de coaching is gemiddeld genomen licht gedaald. De continuering van coaching is hierin de grootste uitdaging bij gebrek aan tijd/personeel.

Status



Doel behaald.

	Verlaging van het ziekteverzuim
Doel	De KSU heeft als doelstelling om het verzuim onder het landelijke gemiddelde te houden en, vanuit kosten oogpunt, waar mogelijk terug te brengen naar 5%.
Resultaten	Waar in 2023 een daling werd gerealiseerd naar 6,26% is in 2024 het verzuimpercentage licht gestegen naar 6,36%. Gedurende het jaar zijn diverse interventies ingezet om verzuim te beperken. Zo zijn er presentaties gegeven over het verzuimbeleid. In het najaar zijn de rechten en plichten bij ziekte en verwachtingen richting medewerkers gepresenteerd aan de schooldirecteur, met daarbij wat verzuim de KSU kost. Daarnaast zijn er structurele gesprekken gevoerd met de arbodienst en heeft het Vervangingsfonds onderzoek verricht naar mogelijke verbeterpunten. Ondanks deze inspanningen blijft het beheersen van het verzuim een aandachtspunt.
Status	 Doel niet behaald.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Tot begin 2024 ging HR op basis van beschikbare informatie uit van een tekort aan fte's. Na april werd duidelijk dat de financiële situatie geherinterpreteerd moest worden, wat impact had op het beleid. De focus verschoof naar beheersing van arbeidscontracten en beperking van inhuur.

In het najaar kwam de nadruk te liggen op interne mobiliteit: vacatures worden eerst intern bekeken en alleen extern ingevuld als dit binnen de begroting past. Hierdoor verschoof de aandacht van werving en selectie naar formatie en mobiliteit, met als doel een duurzamer personeelsbeleid.

Toekomstige ontwikkelingen

Het formatieve vraagstuk waar de KSU voor staat heeft ertoe geleid dat de focus van HR in 2024 is verschoven naar een "Fit en Wendbare" organisatie voor de toekomst. De opdracht is drieledig: bevorderen van mobiliteit, verminderen van externe inhuur

en toekomstgericht organiseren. Als het gaat om toekomstgericht organiseren houden we rekening met de volgende (verwachte) toekomstige ontwikkelingen:

Aanhoudend lerarentekort. De verwachting is dat het tekort aan leerkrachten een groot probleem blijft. Dit vraagt van onze scholen dat zij hun onderwijs op een andere manier organiseren om kwaliteit en continuïteit van onderwijs te kunnen blijven bieden.

Werkende valt vaker uit. (Ziekte)verzuim neemt toe door o.a. hogere werk druk, uitval door urgentie privé-situatie (zoals toenemende mantelzorg). Dit vraagt om meer aandacht voor werkdruk en welzijn, investeringen in werkplezier, mentale gezondheid, en een goede werk-privébalans.

Uitkeringen na ontslag

In 2024 had de KSU vier wachtgelders met een eigen risicopercentage van respectievelijk 10%, 50%, 0% en 50%. Aan het eind van het

jaar waren er nog twee wachtgelders actief. De totale kosten voor de stichting bedroegen € 17.886,95. In 2025 vond een correctie plaats voor één wachtgelder, waarbij het eigen risico werd aangepast van 50% naar 10%. Hierdoor komt de totale last over 2024 uit op € 16.629,47. De KSU blijft inzetten op beheersing van wachtgeldkosten door actieve begeleiding naar nieuw werk en bewuste afwegingen in personeelsmobiliteit. HR heeft ook actief contact met het participatiefonds om waar mogelijk de uitkeringen te bekorten.

Indien haalbaar wordt gezocht naar een nieuwe functie binnen of buiten de KSU (mobiliteit). In de toekomst zou de KSU een interne flexpool als een extra mogelijkheid voor herplaatsing kunnen oprichten, zodat medewerkers flexibel inzetbaar blijven en een uitkering kan worden voorkomen. Tot slot bieden we ook loopbaantrajecten aan medewerkers aan, zodat ze begeleid worden naar passend werk.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders moet worden ingebed in het bredere (strategisch) personeelsbeleid van de school. Hiermee wordt bedoeld dat het personeelsbeleid bijdraagt aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van de medewerkers en aansluit op ontwikkelingen buiten de school en de wensen en behoeften binnen de organisatie. In 2024 ontving de KSU een bedrag van €758.142 uit deze regeling. Binnen de KSU is er voor gekozen dit budget aan de scholen toe te kennen, zodat zij dit kunnen aanwenden om een schoolopleider en/of starterscoach naar rato ambulante tijd te geven voor het begeleiden en coachen van startende leerkrachten in jaar 1, 2 en 3 van hun introductie.

Daarnaast worden de beschikbare gelden aangewend voor professionalisering van de coaches in de netwerkbijeenkomsten. Van het beschikbare budget voor professionalisering wordt bovendien een deel aangewend voor een bovenschoolse begeleider van startende leerkrachten.

Afgelopen jaar is daarnaast een belangrijk deel van het professionaliseringsbudget gegaan naar een maatwerk traject voor alle schooldirecteuren waar de nadruk lag op het met en van elkaar leren.

De hoogte van de aanvullende bekostiging wordt bepaald op basis van het aantal ingeschreven leerlingen op 1 februari t-1. In de begroting is rekening gehouden met een verlenging naar de komende jaren. Voor 2024 zal de KSU deze gelden nog rechtstreeks van OCW ontvangen. In de jaren na 2024 zullen deze gelden toegekend worden aan de onderwijsregio's. Hoeveel geld er dan toegekend wordt aan de scholen is onzeker. In de begroting is uitgegaan van een volledige ontvangst van de beschikbare gelden zijnde € 100 per leerling in 2024 en een ontvangst van € 50 per leerling in 2025. In de jaren vanaf 2026 is er geen rekening gehouden met de ontvangst van een subsidie inzake professionalisering. Bij toekenning door onderwijsregio's over deze jaren kan dit dus een meevaller op het resultaat betekenen.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie van de verschillende scholen. Op schoolniveau wordt gewerkt met een schoolplan, professionaliseringsplan en een jaarplan. Aan deze plannen is het personeelsbeleid gekoppeld. Samen met het team en MR worden in een professionele dialoog afspraken gemaakt over de inzet van personeel.

In 2024 is de afdeling HR, samen met schooldirecteuren, in de Commissie Strategisch Personeelsbeleid (SPB) verdergegaan met

het uitwerken van het Strategisch Personeelsbeleid. In deze overleggen is goed afgestemd op de opgaven waar de scholen voor staan. Onderwerpen die in de commissie besproken zijn: coaching beleid, tevredenheidsonderzoek medewerkers, werkgeluk, grip op verzuim, leiderschapsprogramma's, studenten (vergoeding) en recruitment & mobiliteit. Vanuit de commissie worden de beleidsvoorstellen opgemaakt en ter advisering aan het directeurenoverleg voorgelegd.

Banenaafspraak

De KSU zet zich in voor een inclusieve arbeidsmarkt en werkt o.a. samen met het UW-bedrijf om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kansen te bieden, bijvoorbeeld in conciërgefuncties. In reguliere functies, zoals die van leerkracht, blijft het lastig om invulling te geven aan de banenaafspraak voornamelijk door een gebrek aan beschikbare kandidaten. Dit is geen kwestie van onwil; de organisatie staat open voor medewerkers met een beperking. Ook in 2024 waren er, net als in 2023, zeven medewerkers rechtstreeks in dienst die geregistreerd staan in het doelgroepregister.

Werkdrukmiddelen

Leraren in het primair onderwijs ervaren regelmatig een te hoge werkdruk. Om de werkdruk te verminderen stelt het kabinet structureel geld beschikbaar. Met dit geld kunnen scholen maatregelen nemen zodat leraren in het primair onderwijs echt verschil in de klas merken. De schooldirecteuren bepalen binnen de KSU zelf hoe ze op schoolniveau het geld besteden.

In 2024 hebben de KSU en Stichting onderwijsambassadeurs een samenwerkingsovereenkomst getekend waarin de intentie is uitgesproken om op 5 scholen plek te bieden aan 7 onderwijsambassadeurs. Een van de doelen van de Stichting is het verminderen van de werkdruk onder leraren door het inzetten van onderwijsambassadeurs.

Inmiddels zijn er 8 onderwijsambassadeurs gestart op 7 verschillende scholen. De eerste bevindingen zijn veelbelovend. Eind schooljaar 2024-2025 zal er een evaluatie plaatsvinden over de behaalde resultaten. Op basis daarvan kan het plan voor schooljaar 2025/2026 zijn om een doorgroei te realiseren naar 10 scholen en plek voor 15 onderwijsambassadeurs.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indienstreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	143	6	0

Tabel 2: Aanwezigheid VOGs 2024

Er is een duidelijke verbetering zichtbaar in de tijdige aanwezigheid van de VOG's en de KSU blijft de aanwezigheid van VOG's hoge prioriteit geven. Wij hebben onze accountant opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Oorzaken VOG te laat aanwezig

- 2 maal was de VOG enkel dagen te laat omdat er erg laat een medewerker is ingeschreven. HR heeft daardoor pas laat kunnen bijsturen.
- 3 maal was deze een maand te laat. Dit had te maken met inregelen van het proces om meer grip te krijgen op de VOG's, hetgeen in deze gevallen niet helemaal juist is verlopen.
- 1 maal was de VOG twee maanden te laat. Dit betreft een medewerkers die met tussenperiodes werkt voor de KSU. De exacte oorzaak wordt nog onderzocht, zodat we dit in de toekomst kunnen voorkomen.

VOG's medewerker niet in loondienst

Medewerkers niet in loondienst met een VOG-verplichting zoals ZZP-ers en leerkrachten werkzaam via een bureau worden niet vastgelegd in ons personeelssysteem. De schooldirecteuren controleren fysiek of een medewerker een VOG heeft. Daar waar gebruik wordt gemaakt van een bureau zorgt het betreffende bureau voor de VOG en de registratie daarvan. Dit wordt echter niet vastgelegd in het personeelssysteem van KSU. Voor komende jaar wordt gekeken hoe dit is in te regelen indien er nog gebruik wordt gemaakt van ZZP'ers.

Studenten hebben nog geen VOG-verplichting maar de KSU heeft beleid dat ook de studenten/stagiaires een VOG aanvragen. Als ze worden ingezet/een vergoeding krijgen, staan ze in het personeelssysteem en zijn ze meegenomen in het proces.

Ook van vrijwilligers dient een VOG aanwezig te zijn. Hier vindt nog geen registratie op plaats en wordt alleen fysiek gecontroleerd of er een VOG aanwezig is.

PERSONEEL IN CIJFERS

Op 31 december 2024 waren er 903 (623 fte) in dienst bij de KSU. Per saldo is het aantal medewerkers in 2024 gestegen met 7,24% (842 medewerkers in 2023).

	2024			2023		
	Man	Vrouw	Totaal	Man	Vrouw	Totaal
Alle medewerkers	172	731	903	162	680	842
Directeuren / College van bestuur	12	20	32	9	19	28
Raad van toezicht	2	3	5	2	3	5

Tabel 3: Man vrouw verdeling binnen de KSU 2024

De uitstroom in de afgelopen jaren ziet eruit zoals weergegeven in tabel 4.

Uitstroom kalenderjaar	Medewerkers	fte	%
2022	138	79,7	16,6%
2023	140	83,3	16,6%
2024	146	88,6	14,2%

Tabel 4: Uitstroom KSU de afgelopen 3 kalenderjaren

In 2024 was de uitstroom 14,2%, waarbij de meest voorkomende ontslaggronden 'van rechtswege' en 'op eigen verzoek' zijn. Zie tabel 5.

Reden uitstroom	fte	%
Eigen verzoek	66,7	7,5%
Wederzijds goedvinden	1,2	1,4%
Pensionering	4,7	5,3%
Overlijden	0,6	0,7%
Arbeidsongeschiktheid	3,2	3,6%
Rechtswege	12,2	13,8%
Totaal	88,6	

Tabel 5: Belangrijkste redenen uitstroom KSU

Leeftijdsopbouw

Leeftijdscategorie	Aantal fte 2024	% van totaal fte 2024	Aantal fte 2023	% van totaal fte 2022
t/m 24 jaar	78	9%	85	10%
25 t/m 34 jaar	229	27%	237	28%
35 t/m 44 jaar	242	29%	234	28%
45 t/m 54 jaar	168	19%	153	18%
> 55 jaar	142	16%	136	16%
Totaal	859	100%	845	100%

Tabel 6: Leeftijdsopbouw KSU

Tabel 6 laat zien dat het aandeel medewerkers per leeftijdscategorie in 2024 nagenoeg stabiel is gebleven ten opzichte van 2023.

Ziekteverzuim

	2024	2023	2022	2021
Gemiddeld verzuim	6,4%	6,1%	7,0%	4,7%
Kort verzuim (< 14 dagen)	0,9%	0,9%	-	-
Verzuim < 2 jaar	5,45%	4,8%	-	-
Verzuim > 2 jaar	0,05%	0,4%	-	-
Verzuimfrequentie	0,78	1,27	1,27	0,77

Tabel 7: Ontwikkeling ziekteverzuim KSU

Van 2020 – 2022 zijn de gegevens over kort en lang verzuim niet beschikbaar, vanwege andere vastlegging in ons personeelssysteem.

Algemene trend in verzuim

De KSU heeft als doelstelling om het verzuim onder het landelijke gemiddelde te houden en, vanuit kosten oogpunt, waar mogelijk terug te brengen naar 5%. Het verzuimpercentage over 2024 zit met een gemiddelde van 6,4% boven deze doelstelling. Het verzuimpercentage bestaat vooral uit lang verzuim (> 2 weken).

Het percentage langverzuim bedroeg in 2024 5,5%.

De meldingsfrequentie lag in 2024 op 0,78. In de periode januari t/m maart 2025 was dit 1,56. Zowel het verzuimpercentage als de meldingsfrequentie zijn in lijn met het seizoenseffect dat er in de winter meer wordt verzuimd dan in de zomer.

De oorzaken van het verzuim zijn divers. Veelvoorkomende redenen zijn psychische klachten, werkdruk, privéomstandigheden en factoren op de werkvloer, zoals een verstoorde werk-privébalans of een mismatch (de verwachtingen om in het onderwijs te werken komen niet overeen, of de behoefte om toch nog meer begeleiding/sturing te hebben).

Verlagen van verzuim, preventie en vergroten duurzame inzetbaarheid

Op scholen met een hoog verzuim worden, in samenwerking met het vervangingsfonds, gerichte acties en interventies uitgevoerd.

In 2024 zijn er verschillende activiteiten uitgezet met de focus op preventie, zoals:

- Mogelijkheden tot een preventief gesprek met een verzuimcoach of een preventief medisch consult bij de bedrijfsarts of praktijkondersteuner bedrijfsarts (POB) onder de aandacht brengen
- Mogelijkheden tot een preventie structuur zijn onder de aandacht gebracht. Het betreft hier het inplannen van vaste dagdelen met een verzuimcoach voor een reeks drie-gesprekken (bijvoorbeeld 1 x per 3 weken).
- Een andere preventieve gezondheidsmaatregel was het stimuleren van griepvaccinaties voor medewerkers.
- Vanuit vitaliteitsoogpunt zijn het eerste half jaar van 2024 laagdrempelige bijeenkomsten aangeboden aan leidinggevendenden (werkgeluk, generaties op de werkvloer) .

HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Onze doelstellingen voor 2024

Werken aan voldoende huisvesting voor onze scholen, in goed onderhouden gebouwen die passen bij het onderwijs van de school: dat was ook in 2024 het doel van onze afdeling Huisvesting. Ook onze partners bieden we onderdak: buitenschoolse opvang, voorschoolse educatie en kinderdagverblijven.

	Voldoende passende huisvesting, nu en in de toekomst
Toelichting	Met het oog op alle schoolgebouwen binnen de KSU is een strategisch huisvestingsplan (SHP) ontwikkeld. Daarin geven we aan hoe onze huisvesting bijdraagt aan de (onderwijs)ambities van de KSU. Dat gaat over duurzaamheid, maar ook over digitalisering en samenwerking. Het plan bevat kaders, keuzes en prioritering. Concreet levert dit op: • Een toekomstperspectief en draagvlak voor lange termijn huisvesting van onze scholen. • Een instrument om proactief in te spelen op planvorming. • Een toetsingskader voor initiatieven. • Inzicht in de huisvestings situatie per school met factsheets. • Het SHP is uitgewerkt in een meerjarenplan 2024-2027.
Doel	1. Vaststellen Strategisch Huisvestingsplan KSU. 2. Leveren van input voor het Integraal Huisvestings Plan (IHP) van de gemeente Utrecht.
Resultaten	1. De nieuwe overeenkomsten voor VE zijn verstuurd. Deze zijn tekstueel en financieel eensluidend aan die van SPOU en PCOU. 2. De gemeente heeft gewerkt aan een nieuw IHP voor de jaren 2026-2040. Hierin werkt de gemeente haar visie, uitgangspunten, projecten en planning voor de komende jaren voor de hele stad voor onderwijshuisvesting uit. Ook de KSU leverde input: een lijst met schoolgebouwen die in de nieuwe IHP-periode voor nieuwbouw of renovatie in aanmerking komen. De schoolbesturen hebben ingestemd met dit IHP. In het voorjaar van 2025 wordt het IHP aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorgelegd.
Status	 Doel behaald.

	Goed onderhouden gebouwen
Doel	1. Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) laten uitvoeren en verbeteren en structuur brengen in uitvoering van de werkzaamheden uit het MJOP. 2. Serviceportals onderhoud schoolgebouwen optimaliseren – evaluatie van het OD portaal. 3. Verbetering van de beveiligingsstructuur van de gebouwen (signalering alarm-opvolging + calamiteitenplan).
Resultaten	1. In 2024 is het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opnieuw opgezet. Het plan is nog niet volledig, in 2025 wordt dit verder uitgewerkt. Het is daarom noodzakelijk om de scholen opnieuw te bezoeken. Een belangrijke stap voor 2025 is het aangepaste beheer van ons MJOP in O-prognose. Dit systeem zal worden beheerd door R-ffect, die verantwoordelijk zal zijn voor het verwerken van mutaties en het garanderen dat het MJOP actueel en volledig blijft. 2. In mei 2024 is een nieuw hoofd technische dienst gestart en in oktober 2024 is een nieuwe adviseur huisvesting begonnen. Samen met de huidige adviseur huisvesting wordt er gewerkt aan het optimaliseren van de processen en werkwijzen binnen de technische dienst. In de afgelopen maanden zien wij een positieve ontwikkeling in verschillende aspecten van de dienstverlening, waaronder een efficiënte planning van de werkzaamheden en het efficiënt inzetten van personeel. 3. Door de preventieve manier van werken van de technische dienst zijn minder meldingen in het OD-portaal te zien. De KSU maakt gebruik van het OD-portaal van Anculus. In de nabije toekomst zal onderzocht worden of er alternatieve methoden voor storingsbeheer mogelijk zijn, met als doel de kosten verder te verlagen. 4. In december 2024 is de KSU van installateur veranderd voor de inbraakinstallaties. Door deze overstap is nu het volledige beheer van de inbraakinstallaties, inclusief onderhoud, meldkamer en opvolging van meldingen, ondergebracht bij één partij. Dit zorgt voor meer efficiëntie en betere controle over het beheer van de installaties. 5. In 2024 is het penvoerderschap van MFA Duurstedelaan overgedragen aan de SPO. Zij zullen vanaf 2025 de facturen betalen en verrekenen onder de gebruikers.
Status	 Lopend.

	Onderdak voor onze partners
Toelichting	Veel van onze scholen hebben een buitenschoolse opvang (BSO) in hun gebouw. Met deze partijen zijn er huurovereenkomsten afgesloten. Ditzelfde wil de KSU bereiken met de overeenkomsten van BSO en KDV. Daartoe vindt overleg plaats met de besturen en de gemeente. In 2025 worden deze nieuwe overeenkomsten gepresenteerd.
Doel	Versturen nieuwe overeenkomsten VE gelijk aan die van SPOU en PCOU.
Resultaten	De nieuwe overeenkomsten voor VE zijn verstuurd. Deze zijn tekstueel en financieel eensluidend aan die van SPOU en PCOU.
Status	 Doel behaald.

	Duurzame gebouwen
Toelichting	De KSU biedt duurzame huisvesting, denk aan energieverbruik, circulariteit, CO₂ voetprint verkleinen. Zo is er een aanzet gemaakt om het energieverbruik van de scholen in kaart te brengen en analyseren. Er wordt steeds meer gewerkt met slimme meters en er is aandacht voor het terugbrengen van het verbruik. Bij nieuwbouw en renovatie van schoolgebouwen wordt er gestreefd naar zo duurzaam mogelijke gebouwen. In het kader van de verduurzaming en energiebesparing zijn in 2024 al verschillende initiatieven en projecten uitgevoerd, die zowel gericht zijn op het verbeteren van de energie-efficiëntie als het verlagen van de operationele kosten. In 2025 zullen deze initiatieven en projecten verder doorgezet worden.
Doel	- Opstellen duurzaamheidsplan en energiebeleid: Inzicht en analyse gebouwen en plan opstellen voor energiebesparing en verduurzaming, implementeren in projecten MJOP. - Vervangen van TL-lampen door LED-verlichting. - Optimalisatie temperatuur en ventilatie op scholen.
Resultaten	In 2024 heeft een stagiair facilitaire dienstverlening uitgebreide gegevens verzameld met betrekking tot het energieverbruik (elektra en gas) van de verschillende locaties van 2019 tot en met 2024. Daarbij is ook in kaart gebracht welke locaties beschikken over slimme meters, PV-panelen of stadsverwarming. Dit vormt een waardevolle basis voor toekomstige energiebesparende maatregelen en kostenoptimalisatie. 

	2. In 2024 is in De Paulusschool en De Spits LED verlichting aangebracht. 3. Er wordt gekeken naar optimalisatie van de bestaande installaties en voorzieningen, zoals het gebouwbeheersysteem, nachtventilatie e.d. De verbetering van het binnenklimaat wordt onderzocht. Gezien het beperkte budget en de overbelasting van het energienet zijn grote ingrepen waarschijnlijk niet realiseerbaar. Kleinere aanpassingen en optimalisatie van bestaande systemen krijgen derhalve aandacht.
Status	 Lopend.

Nieuwe initiatieven en lopende projecten in 2024

Modernisering, een groeiend of juist dalend aantal leerlingen, nieuwbouwwijken: om allerlei redenen past de KSU haar schoolgebouwen aan of worden er nieuwe gebouwd. Een overzicht van de afgeronde projecten in 2024 en de bouw- en verbouwplannen voor 2025:

- **Nieuwbouw Dependance Onder de Bogen:**

Gebouw in gebruik genomen en feestelijk geopend. Opleverpunten afgerond en financiële afrekening met de gemeente heeft plaats gevonden. Het project is binnen budget gerealiseerd.

- **Renovatie Catharijnepoort:** Het project is in uitvoering. Er is vertraging opgelopen door tegenvallend meerwerk en enkele ontwerpfouten. De problemen zijn vlot getrokken en de verwachte oplevering staat voor de zomervakantie 2025.

- **Nieuwbouw Merwede, Agora HUBo30:**

Definitief ontwerp afgerond en akkoord onder voorwaarden. Verwachte start bouw mei 2026 – oplevering eind 2027. Ingebruikname begin 2028.

- **Nieuwbouw KC Haarrijn:** PvE is afgerond en vastgesteld. TPvE opgesteld. Gemeente is gekomen met een bijgesteld inzicht in de prognose t.a.v. het aantal leerlingen. Omdat de aangepaste leerlingenprognose te laag is om een gezonde school te realiseren, zal de KSU het project heroverwegen. Begin 2025 wordt hierover een besluit genomen.

- **Nieuwbouw St. Maarten:** Dit project is stil gelegd in afwachting van het onderzoek naar beter gebruik van huisvesting in Overvecht van alle scholen. Er is veel ruimteoverschot in de wijk bij vrijwel alle basisscholen. Er wordt onderzocht of via herschikking van scholen en gebouwen er andere huisvesting voor de St. Maarten kan worden gevonden. Dit onderzoek wordt gedaan in samenwerking met alle schoolbesturen in Overvecht en de gemeente Utrecht.

- **Renovatie St. Dominicus:** Schetsontwerp gereed en akkoord, gestart met voorlopig ontwerp. De selectie van een bouwteam aannemer is opgestart.

- **Renovatie Ludger:** De omgevingsvergunning heeft vertraging opgelopen, hierdoor is weken vertraging opgelopen. Start bouw oktober 2024, geplande oplevering juli 2025.
- **Renovatie gymzaal Stepping Stones:** Voorlopig ontwerp gereed, gestart met definitief ontwerp. Er is een mogelijkheid inpandig 2 lokalen te realiseren. Besluit of de KSU deze lokalen wel/niet voor eigen rekening wil meenemen wordt genomen na gereedkomen DO.
- **Functionele aanpassingen De Pijlstaart:** Twee kleine lokalen zijn verbouwd tot een groot lokaal en een keukenruimte.
- **Gertrudis:** In 2024 zijn het gymlokaal en een leslokaal voorzien van geluidsisolerende materialen.

Vooruitblik op 2025

Ook in 2025 werkt de KSU aan passende, duurzame huisvesting voor onze leerlingen en medewerkers en onze partners. Welke doelstellingen heeft de KSU specifiek voor 2025?

- Duurzaamheid(plan) + energiebeleid - inzicht en analyse gebouwen + plan opstellen voor energiebesparing en verduurzaming, implementeren in projecten en MJOP.
- Uitwerking IHP en wijkanalyses met gemeente en andere schoolbesturen afronden.
- Onderzoek naar gebouwen met opmerkelijk hoge onderhoudslasten (die niet binnenkort worden gerenoveerd).
- Technische dienst: welke werkzaamheden uitbesteden of zelf uitvoeren + onderzoek mogelijkheden samenwerking SPOU.
- Samen met KSU, SPOU, PCOU en de gemeente afspraken maken over de wijze van verhuur aan BSO en KDV. De overeenkomsten hierop aanpassen.

FINANCIEEL BELEID

De afdeling financiën bewaakt een accurate en up-to-date financiële administratie waarmee effecten van beleid gemonitord kunnen worden. Ook faciliteert financiën voorspellende begrotingen en prognoses zodat tijdig geanticipeerd kan worden op strategische ontwikkelingen. Voorkomen is immers beter dan genezen. Het bestuur en de scholen krijgen hun financiële stuurinformatie snel, frequent, nauwkeurig en actiegericht geanalyseerd.

De belangrijkste ontwikkelingen voor de financiële functie van KSU zijn hieronder beschreven.

Van strategische pijlers naar financieel beleid

De doelen van het financiële beleid voor het begrotingsjaar worden afgeleid van het Strategisch Plan van de KSU. Dit Strategisch Plan zet in op de pijlers: Maatschappelijke opdracht; Uitstekend onderwijs; Wendbaar & Lerend organiseren (inclusief Digitalisering).

Deze thema's zijn vertaald naar formatieplannen, project- en investeringsbegrotingen en middelen voor curriculum-, professionele- en persoonlijke ontwikkeling. De financiële ruimte om dit beleid te kunnen realiseren wordt bepaald door de voor het verslagjaar verwachte kosten en baten, en van de beschikbare reserves en voorzieningen uit voorafgaande jaren. Die ruimte is in 2023 en 2024 afgenomen en dat zal ook voor 2025 het geval zijn.

De tweede helft van 2024 stond in het teken van een 'terugkeer naar normaal'. Dat wil zeggen een situatie zonder grote incidentele subsidies zoals NPO of Basisvaardigheden. Dit vergt een afbouw van personele inzet en het afronden van projecten die met die aanvullende middelen mogelijk waren. Hier zal de KSU ook in 2025 scherp op sturen. Vanaf 2026 zal er weer meer financiële ruimte zijn voor initiatieven die uit het Strategisch Plan voortkomen.

Van financiële naar management informatie

Concreet is dit doel doorvertaald in het jaarplan 2024 naar de volgende doelen/beleidsvoornemens.

Doel/beleidsvoornemen	Status	Toelichting
Adequate administratie		De herimplementatie van de financiële administratie is in 2024 voorbereid en volgens plan begin 2025 afgerond. Daarmee is een solide basis gelegd voor effectievere project- en subsidierapportages en efficiencyverbeteringen in de administratieve processen. Het zal nog 3-6 maanden vergen om de gebruikers te trainen en verdere efficiency slagen door te voeren.
Van (reactief) oplossen van issues naar het (proactief) 'voor zijn' van issues		In 2024 zijn op dit vlak de volgende acties ondernomen: maandelijks college van bestuur 'flash' rapportage om tijdig op formatie- en kostenoverschrijvingen bij te kunnen sturen en intensievere ondersteuning van de scholen om gezamenlijk de financiële situatie te analyseren en acties te bepalen.

Breed delen van de gedachte achter de administratieve processen en systemen		Via de commissie Financiën worden de scholen betrokken bij de planning & control cyclus en de schooldirecteuren worden ca 1x per maand bijgestaan m.b.t. het lezen en interpreteren van de financiële resultaten.
Verzorgen soepel lopende begrotings- en verantwoordingsprocessen		In 2024 zijn de begrotingsgesprekken verder geautomatiseerd. Trainingen zijn verzorgd in het omgaan met de begrotingstool (Anago/Cogix). Er is nog werk te doen ten aanzien van het opstellen en monitoren van centraal aangestuurde begrotingen zoals MJOP begrotingen, ICT, HR, communicatie en kwaliteit en de terugkoppeling naar de scholen van de individuele begrotingen, taakstellingen en meerjaren investeringsbegroting.
Opzetten subsidie loket		Het Subsidieservicepunt is in het laatste kwartaal 2024 operationeel geworden. Een subsidievolg-systeem is daarvoor in gebruik genomen. Rollen en verantwoordelijkheden zijn beschreven en afgestemd. Vanaf 2025 kan het zijn meerwaarde gaan laten zien op gebied van aanvragen en verantwoorden van geormerkte subsidies, zowel financieel als inhoudelijk, in samenwerking met de beleidsadviseurs onderwijs.
Centrale coördinatie Leerling registratiesystemen		De centrale coördinatie is gerealiseerd in 2024. Dat heeft al direct een kwaliteitsverbetering opgeleverd naast meer grip op de nieuwkomersbekostiging. De juistheid en volledigheid van deze administratie is essentieel voor de bekostiging en prognoses ten behoeve van de meerjarenplanningen.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Per 2025 herintroduceert de KSU het meerjarig bestuursformatieplan als apart onderdeel van de planning en control cyclus. Voorheen was dat geïntegreerd met de begrotingen. In het bestuursformatieplan zijn de formatiekaders opgenomen voor de scholen en het bestuurskantoor. Deze kaders zijn gebaseerd op benchmarks met besturen in vergelijkbare

situaties en het landelijk gemiddelde. De bekostiging van de meerjaren normformatie wordt integraal doorerekend, aangevuld met overige subsidies en baten en rekening houdend met inflatiecorrecties, gewenst investeringsvolume en strategische initiatieven.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de periode 2025 en verder verwachten we de volgende ontwikkelingen met financiële impact:

Rijksbekostiging: er zijn zorgen of in de lumpsum bekostiging voldoende rekening wordt gehouden met de verschillen tussen kostenstijgingseffecten op personele respectievelijk overige kosten. Zo zijn de energiekosten een aantal jaren veel harder gestegen dan de inflatie index waardoor de verhouding van de componenten personeel en materieel in de lumpsum verschoven is. Dit raakt aan het primaire onderwijsproces.

Bezuinigen op materiele uitgaven leidt tot groeiend (achterstallig) onderhoud en bezuinigen op personeel raken de onderwijskwaliteit. Ook is door de krapte op de arbeidsmarkt een opwaartse druk op de gemiddelde personele lasten ontstaan, wat met de gebruikelijke jaarlijkse cao-verhogingen verder zal toenemen. Onzekerheid is er ook ten aanzien van de achterstandsscores (OAB). Deze kunnen jaarlijks wijzigen waardoor dit een onzekere component is voor de formatiedekking.

Zorgmiddelen: de groeiende problemen in de (jeugd)zorg manifesteren zich ook op de scholen. De beweging naar meer inclusief onderwijs vergt veel meer aanvullende ondersteuning, begeleiding en deskundigheid. De aanvullende bekostiging via de samenwerkingsverbanden voor SBO-onderwijs respectievelijk arrangementen staan ook onder druk. Dit kan leiden tot de noodzaak tot meer personele inzet dan waar nu in de onderwijsfinanciering van uit wordt gegaan.

Leerlingaantallen: ondanks dat Utrecht als stad groeit en ook het aantal kinderen op termijn (vanaf 2030) zal groeien, is er de komende jaren toch een daling voorzien. Omdat de bekostiging

grotendeels variabel is maar de kosten veel minder variabel zijn, kost het naar beneden bijstellen van formatie tijd en geld.

Langdurig verzuim, vervanging: Vervanging van langdurige afwezigheid door ziekte of ouderschapsverlof blijft, zeker op een krappe arbeidsmarkt, een uitdaging. Die vervanging kan intern met contractuitbreidingen of een invalpool worden opgevangen of met externe inhuur. Al die oplossingen hebben gemeen dat het makkelijker gezegd is dan gedaan om met behoud van kwaliteit en continuïteit van onderwijs de formatie op orde te houden. Het vraagt een zeer actieve en professionele aansturing van het mobiliteitsbeleid om te voorkomen dat er meer vervangingskosten ontstaan dan waar in de lumpsumbekostiging rekening mee is gehouden.

Investeringsbeleid

De basis voor het investeringsbeleid zijn de schoolplannen (investeringen in lesmethodes en schoolinventaris), de jaarplannen van de staf en het meerjaren onderhoudsplan (MJOP). De hoogte van het beschikbare investeringsbedrag wordt afgeleid van een meerjaren liquiditeitsbegroting en de signaleringswaarden ten aanzien van liquiditeit en solvabiliteit.

Zolang het exploitatieresultaat negatief is, is de investeringsruimte beperkt en wordt geprioriteerd in de ingediende begrotingen. Dit beleid geldt ten aanzien van de eigen middelen die moeten worden ingezet wat voor lesmethodes, schoolinventaris en MJOP vrijwel altijd het geval is. Er is soms externe dekking mogelijk uit aparte regelingen, subsidies of fondsen voor o.a. schoolpleinen of bibliotheken. Investerings die op die manier 100% extern gedekt zijn zonder risico voor de KSU worden per project en apart begroot. Dit zijn echter uitzonderingen.

Treasury

De hoofddoelstelling van de treasuryfunctie is het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie. In 2024 is het bestaande treasurybeleid gecontinueerd. Treasury heeft voor de KSU primair als doel het zodanig beheren van de middelen dat financiële risico's zo veel mogelijk worden beperkt. Met inachtneming hiervan streeft de KSU naar een zo hoog mogelijk rendement, waarbij de financieringskosten zo veel mogelijk worden beperkt.

Schatkistbankieren

KSU maakt al enige jaren gebruik van de faciliteit Schatkistbankieren. Met Schatkistbankieren worden de publieke gelden aangehouden bij het Ministerie van Financiën middels een dagelijkse vereffening. Deze faciliteit gaf de laatste jaren ook veruit de hoogste rente in de markt met nauwelijks of geen risico. Er is op de korte termijn geen verandering van beleid voorzien, zolang de Schatkistbankieren faciliteit beschikbaar is.

Deposito's en/of beleggingen

De KSU houdt geen deposito's of beleggingen aan.

Allocatie van middelen

De diverse bijdragen die het Rijk verstrekt, worden toegekend aan het bevoegd gezag van de KSU ondanks dat ze berekend worden per BRIN-nummer (hoofdvestiging). Qua systematiek worden alle bekostiging en subsidies die op BRIN-niveau gespecificeerd zijn, als baten naar de school toegerekend. Het bestuursbureau heeft geen eigen BRIN-nummer en de baten zijn gebaseerd op een procentuele afdracht van de individuele schoolbegrotingen. Uitgangspunt is per school een licht positieve begroting, tenzij er goede gronden zijn waarom er een tekort is.

De kosten die centraal worden gecontracteerd ten behoeve van de scholen worden naar rato verdeeld over de individuele schoolbegrotingen. Dit betreft onder andere energie, beveiliging, schoonmaak en verzekeringen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Allocatie onderwijs achterstandsmiddelen

De overheid stelt geld ter beschikking om onderwijsachterstand aan te pakken. Deze regeling houdt rekening met meerdere indicatoren, te weten: opleidingsniveau, herkomst, ouders in de schuldsanering, verblijfsduur moeder in Nederland, gemiddelde opleidingsniveau van moeders van leerlingen in de school.

De OAB-middelen worden volledig toegewezen aan de scholen die voldoen aan de schoolscores van het CBS. De extra middelen worden met name in de formatie ingezet, bijvoorbeeld in de inzet van meer leerkrachten en onderwijsassistenten.

Allocatie gemeentelijke achterstandsgelden

Gemeentelijke achterstandsgelden worden steeds meer aan de schoolbesturen toegekend op basis van de CBS achterstandsscores. De schoolbesturen hebben een grote vrijheid om de gelden zelf in te zetten waar zij dat nodig achten; dit gebeurt in nauwe afstemming met de schooldirecteuren.

Planning- en controlcyclus

Sinds 2022 zijn de verantwoordelijkheden stapsgewijs vergaand aan schooldirecteuren gedelegeerd. De commissie Financiën, samengesteld uit collega's vanuit de scholen en vanuit de staf, stelt de Kadernota van de begroting voor. Zo borgt de KSU een gedeeld en gedragen beeld van de keuzes die gemaakt worden.

De kadernota wordt vervolgens door GMR en RvT vastgesteld en uitgewerkt in een begroting die op dezelfde wijze voor- en vastgesteld wordt. Voor de schooldirecteuren is de financiële verantwoording naar de bestuurder onderdeel van de verantwoordingsgesprekken. Daarnaast ontvangen directeuren desgevraagd vanuit financiën ondersteuning bij de analyse van de cijfers.

Het college van bestuur en de raad van toezicht ontvangen drie keer per jaar een 4-maandsrapportage. Het college van bestuur ontvangt maandelijks een verkorte financiële rapportage. De schooldirecteuren hebben real time toegang tot hun schooladministraties en worden periodiek bevraagd op een beperkt aantal financiële KPI's ten aanzien van formatie, inhuur en de aanwending van subsidies.

De KSU heeft besloten om de planning & control cyclus vanaf de begroting 2026 te splitsen in een formatiegedeelte en een begrotingsgedeelte. Het formatiegedeelte culmineert in een meerjarig bestuursformatieplan (BFP) wat in mei 2025 ter instemming aan de PGMR zal worden voorgelegd en door de RvT vastgesteld wordt.

Het BFP zal dan ook de basis zijn voor de school- en werkverdelingsplannen van het daaropvolgende schooljaar.

De budgethouders zijn de schooldirecteuren enerzijds en het bestuurskantoor anderzijds. De formele begrotingscyclus vindt plaats in het laatste kwartaal (september -december). Het formatiegedeelte daarvan zal vanaf de begroting 2026 worden overgenomen uit het bestuursformatieplan en worden geüpdatet met de feitelijke situatie. Daaraan wordt de begroting van de overige baten en lasten en de investeringen toegevoegd. Op het bestuursbureau zijn het college van bestuur en de stafdirecteuren de primaire budgethouders. Zij stemmen af en verdelen hun budget over de aan hen rapporterende afdelingen.

De begroting wordt na advies van het directeurenoverleg voorlopig vastgesteld door het college van bestuur en vervolgens voor advies c.q. goedkeuring doorgeleid naar de GMR, auditcommissie van de RvT en de volledige RvT. In december is de begrotingscyclus voltooid.



CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

INTERN RISICOBEBEERSINGSSYSTEEM

In 2022 is een risicolijst opgesteld op basis van richtlijnen van de PO-Raad. Bij de risicoanalyse zijn 20 specifieke risico's beschouwd indien deze vaker dan 1x per jaar voorkomen én een grotere financiële impact hebben dan € 50.000,-. Deze specifieke risico's hebben o.a. betrekking op categorieën/aandachtsgebieden Bestuur & Organisatie (o.a. doelstellingen en realisatie, sleutelposities ingevuld), Onderwijs & Kwaliteit (juiste kwalificaties, voldoende prestaties, veiligheid), Personeel (o.a. beschikbaarheid, ziekteverzuim), Financiën (o.a. bekostiging, financieel robuust), ICT (veiligheid, continuïteit), Huisvesting (o.a. veiligheid, meerjarenplannen) en Communicatie (o.a. tevredenheid, stakeholders bediend).

Interne ontwikkelingen en externe factoren, zowel kansen als bedreigingen, beïnvloeden de realisatie van het gewenste beleid en daarmee ook het formatiebeleid. In tabel 8 worden de belangrijkste (risico)factoren en beheersmaatregelen omschreven, welke in de volgende hoofdstukken, voor zover relevant, verder zullen worden uitgewerkt.

Factoren	Omschrijving	Beheersmaatregelen
Demografische ontwikkelingen	Een daling van het aantal leerlingen kan leiden tot minder bekostiging en overcapaciteit in personeel	• Nauwkeurige monitoring van leerlingenprognoses • Tijdige bijsturing van de formatie • Mens- en toekomstgericht organiseren • Samenwerking/samenvoeging van (kleine) scholen
Financiële onzekerheid	Wijzigingen in bekostigingsmodellen (zoals onvoorspelbaarheid achterstandsscores) en tijdelijke subsidies kunnen financiële druk veroorzaken	• Uitgaan van het opgestelde formatieberekenningsmodel • Geen lange termijn personele verplichtingen aangaan op tijdelijke subsidies • Actieve subsidiedesk om het incidentele karakter te verminderen • Aanvullende fondsenwerving van private middelen



Factoren	Omschrijving	Beheersmaatregelen
Arbeidsmarktontwikkelingen	De arbeidsmarkt voor het primair onderwijs in Utrecht zal de komende vier jaar worden gekarakteriseerd door oplopende tekorten aan leerkrachten veroorzaakt door: • Op termijn een toename van het aantal leerlingen (ongelijk verdeeld over wijken) • Cost of Living in Utrecht • Vergrijzing van het onderwijs-personeel • Een afname van werkzoekende leraren met een WW-uitkering	• Werven en behouden van gekwalificeerde leerkrachten • Samenwerking met Pabo's • Investeren in zij-instroom-trajecten • Mens- en toekomstgericht organiseren • Aantrekkelijke secundaire arbeidsvoorwaarden
Ziekteverzuim	Een hoog ziekteverzuim kan de formatie onder druk zetten, wat leidt tot operationele uitdagingen, werkdruk bij andere medewerkers, hogere kosten en mogelijke negatieve effecten op de onderwijskwaliteit	• Goede monitoring ziekte-verzuim • Proactieve verzuimpreventie • Voor tijdelijke vervangingen worden de mogelijkheden van een vervangingspool onderzocht
Huisvestingskosten	Stijgende energie- en onderhoudskosten gaat ten koste van onder andere de formatieruimte	• Efficiënte inzet van middelen • Verduurzaming van school-gebouwen

Tabel 8: Belangrijkste (risico)factoren

Beheersmaatregelen

Goede beheersmaatregelen om de gevolgen van die risico's te beperken zijn belangrijk. Deze beheersmaatregelen zijn grotendeels beschreven in HR-processen of -beleid en waar nodig wordt aanvullend beleid ontwikkeld (zie hoofdstuk 2.2 Personeel & Professionalisering). Ook op andere terreinen waarop risico's benoemd zijn, zoals informatie- en ICT-systemen en de ontwikkeling van het kwaliteitssysteem zijn beheersmaatregelen getroffen of aangescherpt. Al deze risico's worden zo goed mogelijk gekwantificeerd in een aantal categorieën:

In het verleden is een berekeningemethode gehanteerd op basis van de onderstaande uitgangspunten:

Basisrisico

Risico's waarvan de financiële impact naar verwachting minder bedraagt dan € 50.000,- of die minder dan 1x per jaar zullen voorkomen, worden geacht binnen het basisrisico te vallen. Deze wordt bepaald op basis van 5% van de totale baten.

Aanvullende en/of specifieke risico's

De aanvullende risico's bestaan uit zeer specifieke risico's. Het gaat hierbij om specifieke personele risico's en risico's ten aanzien van huisvesting, ICT, bestuur en organisatie en strategische ambities.

Overig benodigd weerstandsvermogen

Naast de basisrisico's en de specifieke risico's dient weerstandsvermogen aanwezig te zijn ten behoeve van de financierings- en de transactiefunctie. Dit weerstandsvermogen is vooralsnog bepaald op 50% van de MVA (exclusief gebouwen en terreinen) en 50% van het kort vreemd vermogen.

Weerstandsvermogen en signaleringswaarde

Op basis van de bovengenoemde systematiek komen we tot een gewenst weerstandsvermogen van € 14.610.000,-.

De Inspectie heeft een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Op basis van deze rekenmethode is het normatief eigen vermogen door KSU € 11.004.720,-.

Dat is een (te) groot verschil en de interne risico berekeningsmethode zal worden herijkt met de aannames van het rekenmodel van de Inspectie. Het is uiteraard belangrijk voldoende buffers te hebben om de risico's te kunnen dekken, maar het is niet nodig om te veel reserves aan te houden.

Weerstandsvermogen en bestemmingsreserves

Het eigen vermogen wordt in de jaarrekening onderverdeeld in een algemene reserve en bestemmingsreserves die gevormd zijn door vooruit ontvangen maar nog niet geheel bestede middelen van lopende of afgeronde regelingen. Het eigen vermogen, exclusief het privaat eigen vermogen van de Stichting Beheer ad € 1.089.484,-, bedraagt ultimo 2024 € 10.835.913,-.

Omschrijving	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	7.268.648
NPO middelen	-
Overige reserves	4.656.749
Eigen Vermogen	11.925.397

Tabel 9: Overzicht stand reserves KSU per 31-12-2024

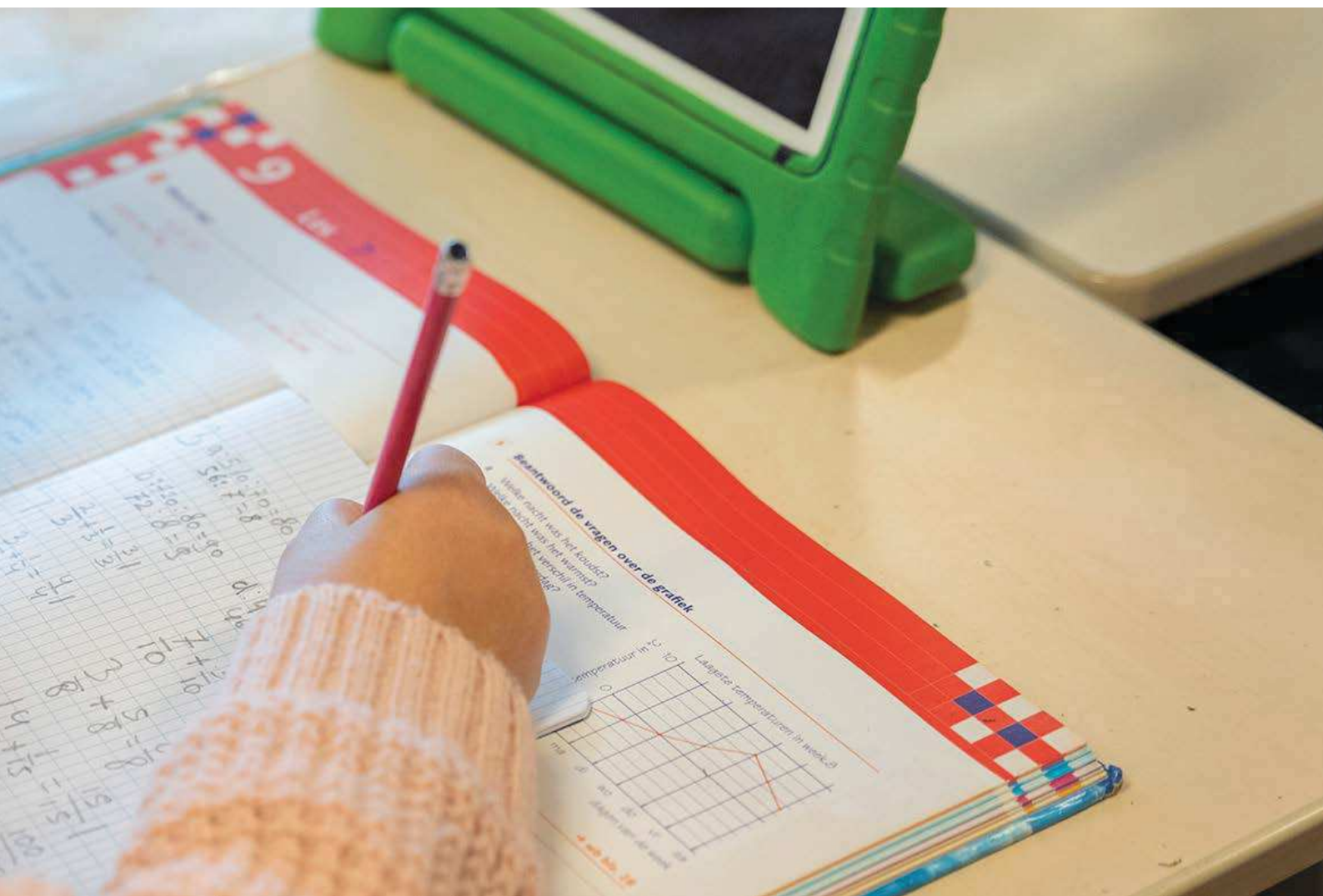
Taakverdeling intern risicomanagement

De exploitatie- en investeringsbegroting zijn primair het financiële risico beheersinstrument. De verantwoordelijkheid voor de begroting en uitvoering daarvan ligt bij de budgethouders (scholen en stafbureau). Vanuit staf Financiën worden overzichten beschikbaar gesteld om bij te kunnen sturen. In 2024 zijn aanvullende maatregelen genomen om op formatie en inhuur bij te sturen door een tijdelijke stop op inhuur en vervanging. Voor het monitoren van de uitnutting van project- en subsidie begrotingen is een aanpassing van de administratie doorgevoerd om hierop beter en tijdiger te kunnen rapporteren.

Besloten is ook in 2024 om inkoop- en contract management te insourcen om meer en beter grip te krijgen op die contractverplichtingen en risico's beter te kunnen sturen. Deze verantwoordelijkheid ligt bij de stafdirecteur Bedrijfsvoering.

Niet-financiële risico's betreffen onder andere het personeel (formatieverloop, werkdruk, ziekteverzuim), kwaliteit van onderwijs en ICT. Dit wordt in de betreffende hoofdstukken besproken.

3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN



3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Prognose leerlingen

De KSU telde op 1 februari 2024 7.082 leerlingen. Dit aantal ligt lager dan het aantal op de teldatum van 1 februari 2023 (7.110 leerlingen). Onderstaande prognose zijn overgenomen uit de goedgekeurde Begroting 2025.

Leerlingen (teldatum 1-2-2024)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	T+3
Aantal leerlingen	7.196	7.082	7.101	7.032	6.932	6.890

Tabel 10: Ontwikkeling leerlingen meerjarig perspectief (bron DUO) met aanvullende schattingen KSU

De prognoses vanaf 2025 zijn inclusief de Fritz Redlschool: 7.082 in 2025 (peildatum 1-feb 2024) en 7.101 in 2026 (peilstand per 1-2-2025). De prognose is ontleend aan DUO en laat voor de komende drie jaar voor KSU een dalende trend zien. Dit is in lijn met de demografische ontwikkeling van het aantal 4-12 jarigen in Utrecht. Het aantal kinderen in de basisschoolleeftijd zal de komende jaren eerst afnemen, door afname van het aantal kinderen 0 t/m 3-jarigen in de afgelopen jaren. Dit werkt de komende jaren door in de volgende leeftijdsgroep. Omdat het aantal 0 t/m 3-jarigen naar verwachting vanaf 2024 weer gaat stijgen, zal vanaf 2029/2030 naar verwachting ook het aantal 4 t/m 11-jarigen weer toenemen. ^[1]

Ook voor de KSU scholen verwachten we voor 2024 een lichte daling en daarna een stabiele situatie. De begroting van 2024 was gebaseerd op 7.110 leerlingen (peildatum 1-feb 2023). Dat was exclusief de Fritz Redlschool die in de loop van 2024 met de KSU is samengegaan.

^[1] Bevolkingsprognose Utrecht 2023, onderzoek KBA Onderwijsaanbod en -behoefte in het primair onderwijs in Utrecht, juni 2023

Prognose medewerkers

Het aantal medewerkers is direct gerelateerd aan het aantal leerlingen, aangezien de ratio Leerling/OP (onderwijzend personeel) in hoge mate de formatieomvang bepaalt. De lumpsum bekostiging is grotendeels gebaseerd op een bedrag per leerling.

De prognose voor de komende jaren (overgenomen uit de Begroting 2025) is:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Directie	28	25,5	24,8	25,0	24,0	24,0	24,0
Onderwijzend personeel	491,1	496	472,4	454,1	411,6	401,0	389,8
Ondersteunend personeel	125,4	126,3	126,3	121,4	107,6	104,3	100,7
Totaal	644,5	647,8	623,5	599,4	543,2	529,3	514,5

Tabel 11: Prognose aantal medewerkers in fte

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen OCW	60.592.731	65.778.523	63.870.218
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	1.781.179	2.235.223	1.889.284
3.5 Overige baten	4.285.700	2.730.808	4.033.615
Som der exploitatiebaten	66.659.610	70.744.554	69.793.118
4.1 Personeelskosten	59.075.324	63.155.044	60.651.215
4.2 Afschrijvingen en waardeveranderingen	1.549.346	1.470.776	1.305.477
4.4 Overige bedrijfskosten	10.254.260	9.820.800	10.824.723
Som der exploitatielasten	70.878.930	74.446.619	72.781.415
Exploitatieresultaat	-4.219.320	-3.702.065	-2.988.297
6. Financiële baten en lasten	300.000	561.037	540.160
RESULTAAT	-3.919.320	-3.141.028	-2.448.137

De toelichting op het resultaat ten opzichte van vorig boekjaar

De belangrijkste verschillen ten opzichte van 2023 worden veroorzaakt door:

- Baten: het grootste verschil zijn de Rijksbijdragen, waarvan de toegepaste indexatie van de lumpsum bekostiging de belangrijks reden is.
- Lasten: de grootste toename zit in de personele lasten, voornamelijk als gevolg van de CAO aanpassingen

De toelichting op het resultaat 2024 ten opzichte van de begroting 2024

De belangrijkste verschillen zijn:

- Baten: zijn hoger dan begrote definitieve bekostiging voor 2024, door niet begrote toegekende subsidies zoals de subsidie School Omgeving en eenmalige meevallers zoals een nabetaling van de Taalschool.
- Lasten: de CAO correctie viel hoger uit dan begroot, waren er hogere vervangingslasten in verband met hoger dan verwacht ziekteverzuim, inhuurkosten op de niet begrote toegekende subsidies en hoger dan begrote huisvestingskosten.

SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Activa

(Na resultaatbestemming)	31 dec 2024		31 dec 2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa		7.882.248		6.840.411
1.1.4 Financiële vaste activa		236.626		135.473
Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen		2.716.290		4.665.526
1.2.4 Liquide middelen		16.017.609		19.863.551
TOTAAL		26.852.774		31.504.962

Passiva

(Na resultaatbestemming)	31 dec 2024		31 dec 2023	
	€	€	€	€
2.1 Algemene reserve	7.268.648		7.695.834	
2.2 Bestemmingsreserves	4.656.749		3.672.226	
Groepsvermogen		11.925.397		11.368.060
2.2 Voorzieningen		1.531.148		5.032.946
2.4 Kortlopende schulden		13.396.229		15.103.956
TOTAAL		26.852.774		31.504.962

De toelichting op de ontwikkeling van de balansposten in vergelijking met vorig boekjaar

Ten opzichte van 2023 zijn de belangrijkste veranderingen:

- Activa: de materiele activa zijn toegenomen, voornamelijk door de overgang naar de componentenmethode (investeren en afschrijven van groot onderhoud). De vlottende activa zijn gedaald door het exploitatietekort van 2024.
- Passiva: het eigen vermogen is toegenomen door de herclassificatie van de voormalige onderhoudsvoorziening naar bestemmingsreserve. Het eigen vermogen is afgenomen door het exploitatietekort. Per saldo is het vermogen toegenomen. De voorzieningen zijn afgenomen (her classificatie van de onderhoudsvoorziening).

Meerjarenbegroting: 'Back to basics'

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij het opstellen van de meerjarenbegroting:

- De komende jaren een afname van het aantal leerlingen.
- Indexatie van de rijksbekostiging: 3% per jaar.
- Indexatie van de kosten met ca 3% per jaar.
- Voor de rentebaten / -lasten is uitgegaan van de huidige rentevoet.
- Geleidelijke bijstelling van de formatie in de periode 2025-2029.

De grote incidentele regelingen zijn in 2024 vrijwel volledig besteed. Gezien de onzekerheid of regelingen worden voortgezet gaan we er vanuit dat de begroting vanaf 2025 en verder hoofdzakelijk uit de rijksbekostiging gedekt moeten worden. Het kost tijd om qua personele inzet terug te keren naar verhoudingsgetallen die passen bij de basisbekostiging zonder de grote regelingen.

In 2023 is daarop al geanticipeerd en is een periode van 2 jaar uitgetrokken om niet al te abrupt de formatie te hoeven afbouwen en te blijven sturen op kwaliteit en continuïteit van onderwijs. In 2024 is al bijgestuurd en in het jaar 2025 wordt taakstellend bijgestuurd. Daarom heeft de begroting 2025 het thema 'back to basics' gekregen. De exploitatietekorten van 2024 en 2025 worden uit de reserves gefinancierd. De balansratio's blijven gezond, ruim boven de signaleringswaarden.

Baten en Lasten

Op basis van de Leerling prognoses en bovenstaande aannames is de meerjaren begroting doorerekend:

	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
3.1 Rijksbijdragen	63.870.218	65.548.869	65.918.255	65.512.501	67.208.578	68.103.808	68.571.646
3.2 Overige overheids- bijdragen en -subsidies	1.889.284	2.235.223	1.975.252	1.400.675	1.442.695	1.485.976	1.530.556
3.5 Overige baten	4.033.615	2.730.808	1.413.782	1.455.595	1.498.664	1.543.023	1.588.713
3 Baten	69.793.118	70.744.554	69.307.289	68.368.771	70.149.937	71.132.807	71.690.915
4.1 Personeelslasten	60.651.215	63.155.044	62.065.715	57.960.567	59.191.518	60.198.722	60.619.395
4.2 Afschrijvingen	1.305.477	1.470.776	1.462.804	1.461.642	1.441.407	1.442.045	1.504.564
4.3 Huisvestingslasten	5.708.657	4.677.511	4.518.765	4.626.005	4.736.464	4.850.237	4.967.422
4.4 Overige lasten	5.116.066	5.143.289	3.825.798	3.833.850	3.939.994	4.049.321	4.161.924
4 Lasten	72.781.415	74.446.620	71.873.082	67.882.064	69.309.383	70.540.325	71.253.305
6.1 Financiële baten	564.139	581.806	225.000	265.000	240.000	215.000	200.000
6.2 Financiële lasten	-23.979	-20.769	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
6 Financiële baten en lasten	540.160	561.037	210.000	250.000	225.000	200.000	185.000
1 RESULTAAT	-2.448.137	-3.141.029	-2.355.793	736.707	1.065.554	792.482	622.610

De toelichting op de meerjaren staat van baten en lasten

Goed te zien is de transitieperiode 2024-2025 waarin de formatie bijgestuurd wordt naar een situatie zonder grote incidentele regelingen waarna de formatie gelijke tred houdt met de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen. Deze meerjaren prognose wordt bijgesteld in de loop van 2025 in het kader van het BFP. Belangrijkste aannames zijn:

- Baten: we verwachten dat de rijksbijdragen jaarlijks blijft stijgen met ca 3%. In 2026 zal er een school minder zijn door de overgang van Zeven Gaven naar Hart van Noord. Van de overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn alleen regelingen opgenomen die vrijwel zeker zijn. De overige baten zijn voorzichtig ingeschat.
- Lasten: de verwachting is dat de kosten eveneens stijgen met ca 3%.

Balans in meerjarig perspectief

Activa

	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	€	€	€	€	€	€	€
Vaste activa							
1.1.2 Materiële vaste activa	6.840.411	7.882.248	7.167.282	7.305.641	7.664.234	8.252.189	8.897.625
1.1.4 Financiële vaste activa	135.473	236.626	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
Vlottende activa							
1.2.2 Vorderingen	4.665.526	2.716.290	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
1.2.4 Liquide middelen	19.863.551	16.017.609	14.080.249	14.678.598	15.385.560	15.590.087	15.567.261
TOTAAL	31.504.962	26.852.774	24.882.531	25.619.239	26.684.794	27.477.276	28.099.886

Passiva

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen	11.368.060	11.925.397	10.096.442	10.833.150	11.898.704	12.691.187	13.313.797
Algemene reserve	7.695.834	7.268.648	7.000.000	7.733.150	8.798.704	9.591.187	10.213.797
Bestemmingsreserves	3.672.226	4.656.749	3.096.442	3.100.000	3.100.000	3.100.000	3.100.000
2.2 Voorzieningen	5.032.946	1.531.148	1.336.089	1.336.089	1.336.089	1.336.089	1.336.089
2.4 Kortlopende schulden	15.103.956	13.396.229	13.450.000	13.450.000	13.450.000	13.450.000	13.450.000
TOTAAL	31.504.962	26.852.774	24.882.531	25.619.239	26.684.793	27.477.276	28.099.886

De toelichting op de meerjaren balans

De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- Activa: De materiele activa zullen in de periode 2025-2028 groeien als gevolg van de overstap naar de 'componentenmethode' waarbij de investeringen in het MJOP geactiveerd en afgeschreven worden. De terugval in activa tussen 2024 en 2025 wordt voor een groot deel verklaard doordat in de prognose 2025-2028 de samenvoeging met de Redl nog niet was meegenomen. De vlottende activa zullen licht groeien naarmate het resultaat herstelt.
- Passiva: het eigen vermogen zal groeien naarmate de resultaten zich herstellen. De dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen zijn gelijk veronderstelt in deze MJB waardoor per saldo de voorziening constant blijft.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigings-systematiek 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, was dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023.

Schoolbesturen in het primair onderwijs 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 € 2,1 mln. 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. Voor KSU zijn die consequenties dat er een exploitatietekort is ontstaan in 2022. Deze hebben zich in de jaren 2023 en 2024 voortgezet.

De KSU heeft met 221 andere schoolorganisaties, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar 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 naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister waren het volgens de KSU waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuurs-rechter, voor te leggen. Daarom heeft de KSU gezamenlijk met 221 andere schoolorganisaties beroep bij de rechtbank Midden-Nederland ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

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

Financiële positie

Kengetallen en financiële ratio's

Vanaf het jaarverslag 2020 hanteert de Inspectie slechts nog normen voor liquiditeit en solvabiliteit. Deze zijn in de onderstaande tabel opgenomen. De KSU voldoet in de periode 2024-2028 aan de externe signaleringswaarden ten aanzien van liquiditeit en solvabiliteit.

Kengetallen	Streefwaarde	Signaalwaarde inspectie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Liquiditeit	>1	<0,5	1,6	1,4	1,4	1,5	1,5	1,5	1,5
Solvabiliteit	40%	<30%	52,06%	50,6%	45,9%	47,5%	49,6%	51,1%	52,1%

Kengetal Definities

Solvabiliteit: (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal

Liquiditeit: Vlottende activa / kortlopende schulden

Solvabiliteit

De solvabiliteit ligt ultimo 2024 op 50,6% (ultimo 2023: 52,06%). Dit is boven de signaleringswaarde van 30%, die de inspectie hanteert. Dit blijft ook komende jaren het geval. De solvabiliteit in 2024 is vrijwel gelijk gebleven omdat de voorziening onderhoud is omgezet naar een bestemmingsreserve. Het eigenvermogen is hiermee toegenomen, maar tevens afgenomen door het exploitatietekort. Per saldo is de solvabiliteitsratio daardoor vrijwel ongewijzigd gebleven. In 2025 wordt ook een exploitatietekort verwacht en zal de ratio afnemen. In de jaren daarna worden er weer exploitatieoverschotten voorzien en neemt de ratio weer toe.

Liquiditeit

De liquiditeitsratio is 1,4 (ultimo 2023: 1,55). De verwachting is dat deze ratio in de periode 2025-2028 gelijk zal blijven. Er wordt op gestuurd op de streefwaarde (>1,0).

Weerstandvermogen en signaleringswaarde

Op basis van de door de KSU gehanteerde systematiek zou het in 2022 berekende weerstandvermogen van € 10.310.000,- door de groei van de omzet en de balans opgelopen zijn naar € 14.610.000,-.

De Inspectie heeft een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Op basis van deze rekenmethode is het normatief eigen vermogen door de KSU vastgesteld op € 11.004.720,-.

Dat is een (te) groot verschil en de interne risico berekeningsmethode zal worden herijkt met de aannames van het rekenmodel van de Inspectie. Het is uiteraard belangrijk voldoende buffers te hebben om de risico's te kunnen dekken, maar het is niet nodig om te veel reserves aan te houden.

Weerstandvermogen en bestemmingsreserves

Het eigen vermogen wordt in de jaarrekening onderverdeeld in een algemene reserve en bestemmingsreserves die gevormd zijn door vooruitontvangen maar nog niet geheel bestede middelen van lopende of afgeronde regelingen. Het eigen vermogen, exclusief het privaat eigen vermogen van de Stichting Beheer ad € 1.089.484,-, bedraagt ultimo 2024 € 10.835.913,-.

Omschrijving	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	7.268.648
NPO middelen	-
Overige reserves	4.656.749
Eigen Vermogen	11.925.397

Tabel 12: *Overzicht stand reserves KSU per 31-12-2024*

4. JAARREKENING

JAARREKENING 2024 KATHOLIEKE SCHOLENSTICHTING UTRECHT (KSU)

Inhoudsopgave jaarrekening

SAMENGEVOEGDE JAARREKENING 2024	68
Samengevoegde balans per 31 december 2024	68
Samengevoegde staat van baten en lasten over 2024	69
Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2024	70
Algemene toelichting	71
Grondslagen voor financiële verslaggeving	72
Toelichting op samengevoegde balans	77
Toelichting op samengevoegde staat van baten en lasten	93
Overige toelichtingen	96
ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2024	97
Enkelvoudige balans per 31 december 2024	97
Enkelvoudige staat van baten en lasten 2024	98
Grondslagen voor financiële verslaggeving	99
Toelichting op enkelvoudige balans	100
Toelichting op enkelvoudige staat van baten en lasten	104
Overige toelichtingen	107

SAMENGEVOEGDE JAARREKENING 2024

SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

(Na resultaatbestemming)	31 dec 2024		31 dec 2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa		7.882.248		6.840.411
1.1.4 Financiële vaste activa		236.626		135.473
Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen		2.716.290		4.665.526
1.2.4 Liquide middelen		16.017.609		19.863.551
Totaal		26.852.774		31.504.962

PASSIVA

(Na resultaatbestemming)	31 dec 2024		31 dec 2023	
	€	€	€	€
2.1 Algemene reserve	7.268.648		7.695.834	
2.2 Bestemmingsreserves	4.656.749		3.672.226	
Groepsvermogen		11.925.397		11.368.060
2.2 Voorzieningen		1.531.148		5.032.946
2.4 Kortlopende schulden		13.396.229		15.103.956
Totaal		26.852.774		31.504.962

SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen OCW	60.592.731	65.778.523	63.870.218
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.781.179	2.235.223	1.889.284
3.5 Overige baten	4.285.700	2.730.808	4.033.615
Som der exploitatiebaten	66.659.610	70.744.554	69.793.118
4.1 Personeelskosten	59.075.324	63.155.044	60.651.215
4.2 Afschrijvingen en waardeveranderingen	1.549.346	1.470.776	1.305.477
4.4 Overige bedrijfskosten	10.254.260	9.820.800	10.824.723
Som der exploitatielasten	70.878.930	74.446.619	72.781.415
Exploitatieresultaat	-4.219.320	-3.702.065	-2.988.297
6. Financiële baten en lasten	300.000	561.037	540.160
Resultaat	-3.919.320	-3.141.028	-2.488.137

Resultaatbestemming

2.1 Algemene reserve	-	-428.176	-740.496
2.2 Bestemmingsreserves	-	-2.712.852	-1.707.641
Bestemd resultaat	0	-3.141.028	-2.448.137

SAMENGEVOEGD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

Indirecte methode	2024	2023
	€	€
Bedrijfsresultaat	-3.702.066	-2.988.297
Aanpassing voor afschrijvingen	1.470.776	1.305.476
Mutatie van voorzieningen	196.567	160.736
Mutatie van handelsdebiteuren	694.763	-74.357
Mutatie van overige vorderingen	1.254.473	-789.262
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-1.707.726	5.491.947
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.793.213	3.106.243
Ontvangen interest	561.037	453.422
Betaalde interest	-	-23.638
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.232.176	3.536.027
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-2.700.014	-1.976.647
Desinvesteringen/correcties in materiële vaste activa	187.401	54.866
Mutatie financiële vaste activa	-101.153	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.613.766	-1.920.665
Financieringsactiviteiten		
Netto-kasstroom	-3.845.942	1.614.246
Koers- en omrekeningsverschillen	-	-36
Mutatie in liquide middelen	-3.845.942	1.614.210
Beginstand liquide middelen	19.863.551	18.249.341
Mutatie in liquide middelen	-3.845.942	1.614.210
Eindstand liquide middelen	16.017.609	19.863.551

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Katholieke Scholenstichting Utrecht (K.S.U.), statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Locatie feitelijke activiteiten

Katholieke Scholenstichting Utrecht (K.S.U.) is feitelijk gevestigd te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41177625.

Grondslag samenvoeging

In de samengevoegde jaarrekening van Katholieke Scholenstichting Utrecht (K.S.U.) zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De samengevoegde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Katholieke Scholenstichting Utrecht (K.S.U.). De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de samenvoeging betrokken

rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de samengevoegde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de samengevoegde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Samenvoegingskring

In de Samengevoegde jaarrekening is de Beheerstichting Katholieke Scholenstichting Utrecht, te Utrecht opgenomen. Het bestuursverslag heeft hoofdzakelijk betrekking op de enkelvoudige balans en jaarrekening van de KSU. De Stichting heeft tot doel het bevorderen van de doelstelling van de KSU, een en ander uitsluitend gericht op de onder het beheer van de onderwijsstichting staande scholen. De Stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door het, volgens het beleggingsstatuut KSU, zelfstandig beheren en beleggen van vermogen en het verwerven van roerende- en onroerende goederen ten behoeve van de scholen van de onderwijsinstelling.

Overzicht samengevoegde belangen

Naam rechtspersoon	Vestigingsplaats	% kapitaal
Beheerstichting KSU	Utrecht	100,0

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Algemene grondslagen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van deze regeling is Titel 9 in boek 2, van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, met in het bijzonder Richtlijn “66o Onderwijsinstellingen”, van toepassing (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel- functionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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

Grondslagen voor waardering activa

1.1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. De gehanteerde activeringsgrens is € 500.

Kosten van groot onderhoud worden ook geactiveerd en afgeschreven. Dit zijn kosten voortvloeiend uit (periodieke) werkzaamheden na een lange gebruiksperiode om de huidige staat van een actief in stand te houden, die niet als vervanging van belangrijke bestanddelen van het materieel vast actief zijn aan te merken en

die niet kwalificeren als frequent voorkomende onderhoudskosten.

Investeringssubsidies worden direct in mindering gebracht op de investeringen en niet gepassiveerd in de balans.

1.2.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

1.2.4 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde indien de tijdswaarde van materieel effect is op de hoogte van de voorziening. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente van 2,98 %. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten (incl. transitievergoedingen) van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat gezien de beperkte invloed van tijdswaarde op de voorziening.

2.4 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, dit is meestal de nominale waarde. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend.

Grondslagen voor baten en lasten

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd of onttrokken aan de reserves.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ.

Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

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

Geoormerkte OCW subsidies met een vrij

besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clause heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW subsidies met een verrekening clause 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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

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.

De stichting heeft de toegezegd-pensioen-regeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingen-benadering. Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- de indexatie van 2025 is nog niet bekend. ABP heeft de ambitie om met 3,56% te indexeren in 2025.
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 114,6%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestingsprojecten

Met betrekking tot de huisvestingsprojecten waarvoor subsidies worden ontvangen van de gemeente en de stichting het bouwheerschap voert, worden niet verantwoord in het resultaat, maar verlopen via de balans (vordering/schuld gemeente inzake huisvestingsprojecten). Eventueel aanvullende investeringen boven het bouwbesluit van de gemeente worden geactiveerd.

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.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuaties van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Prijsrisico Kredietrisico

Prijsrisico Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij de schatkist en banken die minimaal voldoen aan het treasury beleid. De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

TOELICHTING OP SAMENGEVOEGDE BALANS

1.1.2 MATERIEËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Gebouwen	1.578.961	419.927
Inventaris	5.365.102	5.423.722
Overige materiele activa	938.185	996.762
Totaal	7.882.248	6.840.411

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Gebouwen	Inventaris	Overige materiele activa	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	608.492	9.826.974	2.012.090	12.447.556
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-188.565	-4.403.252	-1.015.328	-5.607.145
	419.927	5.423.722	996.762	6.840.411
Mutaties 2024				
Investerings	1.224.902	1.291.362	183.750	2.700.014
Desinvesteringen				
Afschrijving op desinvesteringen				
Herwaarderings/correcties	-2	-184.129	-3.270	-187.401
Afschrijvingen	-65.867	-1.165.853	-239.056	-1.470.776
	1.159.033	-58.620	-58.576	1.041.837
Boekwaarde 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.833.394	11.118.336	2.195.840	15.147.571
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-254.434	-5.753.234	-1.257.654	-7.077.921
	1.578.961	5.365.102	938.185	7.882.248
Afschrijvingspercentage van	2,5	4,8	11,1	
Afschrijvingspercentage tot	10	33,3	12,5	

TOELICHTING OP SAMENGEVOEGDE BALANS (2)

1.1.4 FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)	236.626	135.473

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
€	€
Boekwaarde 1 januari 2024	135.473
Mutaties 2024	
Overige mutaties	101.153
	101.153
Boekwaarde 31 december 2024	236.626
	160.865
	-25.392
	-25.392
	135.473

1.2.2 VORDERINGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	639.329	1.334.092
Overige vorderingen	-	170.000
OCW	17.098	27.100
Gemeenten	1.139.822	2.242.882
Personeel	-	-
Overige vorderingen	-	-
	1.796.249	3.774.074
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	-	1.700
Overige overlopende activa	920.041	889.752
	920.041	891.452
Totaal	2.716.290	4.665.526

1.2.4 LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Banktegoeden	16.017.609	19.862.846
Kasmiddelen	-	705
Totaal	16.017.609	19.863.551

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
2.1 Algemene reserve		
Algemene reserve	7.268.648	7.695.834
2.2 Bestemmingsreserves		
TSO en Ouderbijdragen	221.161	323.976
Verbetering Basisvaardigheden	508.559	842.000
NPO middelen	-	2.506.250
School en Maatschappij	229.654	-
MJOP	3.697.375	-
	4.656.749	3.672.226
Totaal	11.925.397	11.368.060

Toelichting

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen. Onderdeel van de algemene reserve is de reserve van de Beheerstichting ad € 1.088.501 (privaat vermogen). In 2024 is algemene reserve van de prof. Fritz Redlschool ingebracht in KSU, het verloop is hieronder nader uitgesplitst.

BESTEMMINGSRESERVES

	Algemene reserve	NPO middelen scholen	NPO middelen bestuur	MJOP	School & maatschappij	TSO & ouderijbdrage	Basisvaardig- heden	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand 1-1-2023	8.436.330	3.805.179	1.574.688	-	-	-	-	13.816.197
Resultaat 2023	-2.448.137	-	-	-	-	-	-	-2.448.137
Overige mutaties 2023	1.707.641	-1.298.929	-1.574.688	-	-	323.976	842.000	-
Stand 31-12-2023	7.695.834	2.506.250	-	-	-	323.976	842.000	11.368.060
Stelselwijziging groot onderhoud	-	-	-	3.697.376	-	-	-	3.697.376
Stand per 1-1-2024	7.695.834	2.506.250	-	3.697.376	-	323.976	842.000	15.065.436
Resultaat 2024	-3.141.028	-	-	-	-	-	-	-3.141.028
Overige mutaties 2024	2.712.852	-2.506.250	-	-	229.654	-102.815	-333.441	990
Stand per 31-12-2024	7.267.658	-	-	3.697.376	229.654	221.161	508.559	11.925.397

2.2 VOORZIENINGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen		
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	406.861	385.836
2.2.1.6 Langdurig zieken	1.124.287	823.734
2.2.2 Voorziening groot onderhoud	-	3.823.376
Totaal	1.531.148	5.032.946

Toelichting

De voorziening Jubilea is in 2024 bepaald op basis van het model van ons administratiekantoor Dyade. De voorziening langdurig zieken is ter dekking van kosten van medewerkers, waarvan wordt verwacht dat zij niet meer in het arbeidsproces terugkomen. Voor de te betalen transitievergoeding is op de balans een vordering opgenomen, omdat deze bij het UWV kan worden verhaald.

De voorziening MJOP is door de stelselwijziging naar de componentenmethode (activeren en afschrijven) overgebracht naar de bestemmingsreserves.

2.2.1 PERSONELE VOORZIENINGEN

Personele voorzieningen	Jubilea	Langdurig zieken	Overige	Totaal
Stand per 1-1-2024	385.836	810.829	12.906	1.209.571
Dotatie 2024	67.972	990.831	-	1.058.803
Onttrekking 2024	-46.948	-160.537	-12.906	-220.391
Vrijval 2024	-	-516.836	-	-516.836
Stand per 31-12-2024	406.860	1.124.287	-	1.531.147
Bedrag < 1 jaar	98.240	686.328	-	784.568
Bedrag 1 - 5 jaar	205.101	437.959	-	643.060
Bedrag > 5 jaar	103.519	-	-	103.519

STELSELWIJZIGING KOSTEN GROOT ONDERHOUD

In 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd ten aanzien van de verwerking van kosten groot onderhoud. KSU is overgestapt op de componentenmethode, activeren & afschrijven. Deze stelselwijziging beoogt een verbetering van het inzicht in het resultaat en vermogen van de instelling. 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 verwerkt in de beginbalans van 1 januari 2024, zoals op basis van RJ 212.807 is toegestaan. De vergelijkende cijfers 2023 zijn derhalve niet aangepast. Deze stelselwijziging heeft effect op de onderstaande jaarrekeningposten:

Balans retrospectief vanaf boekjaar 2024	Stand per 31 dec 2023	Stelsel- wijziging	Stand per 1 jan 2024
	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	-/- 3.823.376	+ 3.823.376	-
Ottrekking 2024	-	+ 126.001	-
Eigen vermogen	-	-/- 3.823.376	-/- 3.697.375

2.4 KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	-1.000	-
2.4.6 Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	314.486	95.632
2.4.8 Crediteuren	1.291.982	2.266.750
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.873.871	2.517.649
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	697.273	725.934
2.4.12 Kortlopende overige schulden	-	399.511
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	565.315	1.334.961
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.879.739	1.833.542
2.4.19 Overige overlopende passiva*	4.369.592	5.929.987
2.4.19 Huisvestingsprojecten	1.404.972	-
Totaal	13.396.229	15.103.956

*Onder de "2.4.19 overlopende passiva" zijn de te besteden subsidies van OCW opgenomen.

Het saldo hiervan betrof ultimo 2024 € 4.372.000 (2023: € 4.990.000).

De voortgang van de activiteiten hebben wij gerapporteerd in model G 1.

**Onder de "2.4.16 vooruit ontvangen bedragen" is de vooruit ontvangen huur voor de komende 18 jaar van Stichting Kind & Co ad € 539.695 opgenomen

Renovatie Catharijnepoort

In 2024 is de uitvoering van de uitbreiding en renovatie gestart. Er is vertraging opgelopen door tegenvallend meerwerk en enkele ontwerpfouten. De problemen zijn vlot getrokken en de verwachte oplevering is zomervakantie 2025. Het budget vanuit de gemeente is in 2024 opgehoogd en is nu € 3.174.644,-. Omdat de werkzaamheden deels ook onderhoud betreft zal de KSU een eigen bijdrage doen vanuit het MJOP van € 204.919,-.

Door het tegenvallend meerwerk, ontwerpfouten en vertraging is er tijdens de uitvoering een tekort ontstaan van € 406.324,-. Een deel van die kosten proberen we te verhalen op de installatieadviseur en de aannemer. De overige kosten zal de KSU zelf moeten dragen.

Renovatie Ludger

De Ludger wordt grootschalig gerenoveerd. Vanuit de gemeente is een budget toegekend van € 4.188.733,- tevens is er een DUMAVA subsidie van € 888.711,- toegekend. Het project is in uitvoering en wordt in juli 2025 opgeleverd. Het project loopt op planning. De verwachting is dat het project binnen het budget (gemeente + Dumava) wordt gerealiseerd.

Renovatie St. Dominicus

Voor de St. Dominicus (locatie Händelstraat) wordt gewerkt aan de voorbereidingen van een algehele grootschalige renovatie. Het voorlopig ontwerp is gereed. De selectie van een bouwteamaannemer is opgestart. Het toegekende budget van de gemeente is € 7.603.298,-. De huidige raming past hier nog niet binnen echter vanuit de gemeente wordt het budget nog opgehoogd en bijgesteld en er wordt een Dumava subsidie aangevraagd. De verwachting is dat het dan ruimschoots binnen het budget zal passen. Planning is om in voorjaar 2026 te starten met de bouw en dat er medio 2027 wordt opgeleverd en ingehuisd.

Renovatie gymzaal Stepping stones

De gymzaal van de Steppings tones wordt gerenoveerd en verduurzaamd. De voorbereiding voor de renovatie is gestart in 2024. Vanaf het DO heeft aannemer BM van Houwelingen in het Bouwteam mee ontworpen. Het DO/TO is nu uitgewerkt en de aannemer heeft hiervoor een contractbegroting opgesteld. Deze begroting past binnen de stichtingskostenraming en het beschikbare budget van de gemeente en het aanvullend DUMAVA budget. Het beschikbare budget is € 1.794.787,- incl btw.

We zijn voornemens de aanneemovereenkomst 15 april te tekenen zodat er 22 april gestart kan worden met de werkzaamheden. De planning is dat het project in oktober wordt opgeleverd.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

nr. Omschrijving	PERIODE			BEDRAG				
	van	t/m	Looptijd	per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
			Mndn	€	€	€	€	€
1 Huur bestuurskantoor	1-7-2022	31-3-2032	117	21.347	-	1.280.820	1.216.779	2.497.599
2 Administratie (Dyade)	1-1-2022	31-12-2025	48	25.994	-	1.247.718	-	1.247.718
3 Schoonmaak (CSU)	1-2-2024	31-1-2026	48	49.828	-	597.939	-	597.939
4 Schoonmaak (van Berkel)	1-2-2024	31-1-2026	48	36.212	-	434.547	-	434.547
5 Repro	1-1-2020	31-12-2025	72	5.100	-	305.980	61.196	367.176
6 Bochane Lease	27-5-2024	27-5-2029	60	2.166	-	129.960	-	129.960
7 Visma	1-10-2024	31-12-2027	40	1.300	-	52.000	-	52.000

SAMENVOEGING VAN ST. PROF FRITZ REDLSCHOOL EN DE ST. KSU

In de periode 2023 zijn besprekingen gevoerd tussen KSU en Prof Fritz Redlschool over het samenvoegen van de organisaties. Deze besprekingen zijn in de eerste maanden van 2024 afgerond. Per notariële akte is die samenvoeging juridisch geëffectueerd. Conform RJ 216 is dit verwerkt als een samensmelting van belangen. Bij de samensmelting van de

belangen wordt de ‘pooling of interest’ methode toegepast. De eindbalans van 2023 van Prof Fritz Redlschool is in de jaarrekening 2024 meegenomen in de eindbalans per 31 december 2023 van KSU. De volledige balans en staat van baten en lasten is ook in de vergelijkende cijfers verwerkt. Hieronder is de optelling van de cijfers 2023 opgenomen:

Activa (Na resultaatbestemming)	KSU 31 dec 23	Redl 31 dec 23	Totaal 31 dec 23
Vaste activa			
1.1.2 Materiële vaste activa	6.714.606	125.805	6.840.411
1.1.4 Financiële vaste activa	135.473	-	135.473
Vlottende activa			
1.2.2 Vorderingen	3.716.635	948.891	4.665.526
1.2.4 Liquide middelen	18.535.176	1.328.375	19.863.551
Totaal	29.101.891	2.403.071	31.504.962
Passiva (Na resultaatbestemming)	31 dec 23	31 dec 23	31 dec 23
2.1 Algemene reserve	6.025.446	1.670.388	7.695.834
2.2 Bestemmingsreserves	-	-	-
Groepsvermogen	9.697.672	1.670.388	11.368.060
2.2 Voorzieningen	5.003.465	29.481	5.032.946
2.4 Kortlopende schulden	14.400.764	703.292	15.104.056
Totaal	29.101.901	2.403.161	31.505.062

Staat van baten en lasten	2023	2023	2023
3.1 Rijksbijdragen OCW	61.481.020	2.389.198	63.870.218
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.719.284	170.000	1.889.284
3.5 Overige baten	2.230.992	1.802.623	4.033.615
Som der exploitatiebaten	65.431.297	4.361.821	69.793.118
4.1 Personeelskosten	57.215.425	3.435.790	60.651.215
4.2 Afschrijvingen en waardeveranderingen	1.258.114	47.363	1.305.477
4.4 Overige bedrijfskosten	10.366.997	457.726	10.824.723
Som der exploitatielasten	68.840.536	3.940.879	72.781.415
Exploitatieresultaat	-3.409.239	420.942	-2.988.297
6. Financiële baten en lasten	495.868	44.292	540.160
Resultaat	-2.913.371	465.234	-2.448.137
Resultaatbestemming			
2.1 Algemene reserve	-1.205.730	465.234	-740.496
2.2 Bestemmingsreserves	-1.707.641	-	-1.707.641
Bestemd resultaat	-2.913.371	465.234	-2.448.137

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

VERANTWOORDING SUBSIDIES OCW G1

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving Subsidie	Brin	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Studieverlof 2023	o6OY	1350717	17-7-2023	Afgerond
Studieverlof 2023	o6UJ	1350728	17-7-2023	Afgerond
Studieverlof 2023	13RS	1350343	17-7-2023	Afgerond
Studieverlof 2023	15WG	1350465	17-7-2023	Afgerond
Studieverlof 2023	16DH	1350708	17-7-2023	Afgerond
Studieverlof 2023	17ZL	1349872	17-7-2023	Afgerond
Studieverlof 2024	o6OY	1414248	1-9-2024	Onderhanden
Studieverlof 2024	14ZJ	1413856	1-9-2024	Onderhanden
Studieverlof 2024	15WG	1415271	1-9-2024	Onderhanden
Studieverlof 2024	16AF	1415248	1-9-2024	Onderhanden
Studieverlof 2024	16AF	1416754	1-9-2024	Onderhanden
Studieverlof 2024	16DH	1415243	1-9-2024	Onderhanden
Studieverlof 2024	17ZL	1415121	1-9-2024	Onderhanden
Studieverlof 2024	31DH	1445302	1-11-2024	Onderhanden
Zij-instroom 2022	15MP	1253442-1	20-5-2022	Afgerond
Zij-instroom 2022	15WG	1253448-1	20-5-2022	Afgerond
Zij-instroom 2022	28AW	227939976	25-10-2022	Afgerond
Zij-instroom 2022	30JR	1253488-1	20-5-2022	Afgerond
Zij-instroom 2023	15DK	1373626	19-10-2023	Onderhanden
Zij-instroom 2023	15WG	1373675	19-10-2023	Onderhanden
Zij-instroom 2023	17ZL	1340388	20-6-2023	Onderhanden
Zij-instroom 2023	30JR	1382347	20-11-2023	Onderhanden
Zij-instroom 2024	27CL	1447488	1-12-2024	Onderhanden
Zij-instroom 2024	28AW	1406962	1-4-2024	Onderhanden
Zij-instroom 2024	31DH	1406987	1-4-2024	Onderhanden
Onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar	o8KK	SOOL210112	5-10-2021	Onderhanden
Onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar	31DH	SOOL22472	10-11-2022	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	13JR	SOOL23616	14-12-2023	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	o6UJ	SOOL23626	14-12-2023	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	28AW	SOOLPO24114	21-5-2024	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	o9VY	SOOLPO24581	6-11-2024	Onderhanden
Onderwijspersoneel opleiding tot leraar	o9VY	SOOLPO24580	11-11-2024	Onderhanden
Instroom schoolleiders po	14ZJ	ISPO23015	24-8-2023	Afgerond
Instroom schoolleiders po	15RL	ISPO23023	16-11-2023	Afgerond
Instroom schoolleiders po	16DH	ISPO24036	26-11-2024	Onderhanden

VERANTWOORDING SUBSIDIES OCW G1 (VERVOLG)

Omschrijving Subsidie	Brin	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Verbetering basisvaardigheden	o8KK	VBV22-PO-0185	11-11-2022	Afgerond
Verbetering basisvaardigheden	15MP	VBV22-PO-0274	11-11-2022	Afgerond
Verbetering basisvaardigheden	16UO	VBV22-PO-1680	11-11-2022	Afgerond
Verbetering basisvaardigheden	31DH	VBV22-PO-1711	11-11-2022	Afgerond
Verbetering basisvaardigheden	o6GN	VBV22-PO-2765	11-11-2022	Afgerond
Verbetering basisvaardigheden	o6UJ	VBV23-PO-0030	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	15DK	VBV23-PO-0056	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	15RL	VBV23-PO-0086	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	15PD	VBV23-PO-0111	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	o9VY	VBV23-PO-0150	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	o6UJ02	VBV23-PO-1232	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	16DH	VBV23-PO-1388	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	15WG	VBV24-PO-2453	18-6-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	27CL	VBV24-PO-0100	18-6-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	28AW	VBV24-PO-2601	18-6-2024	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	ooVV	VBV24-PO-3538	18-6-2024	Onderhanden
Zij-instroom PO G5 *	meerdere	G5 Utrecht	31-7-2020	Afgerond
Vrijroosteren leraren fase IV	meerdere	VRL23028	10-7-2023	Onderhanden
Brugfunctionaris	o6UJ	BRF-242351	7-5-2024	Onderhanden
Brugfunctionaris	15PD	BRF-242358	7-5-2024	Onderhanden
Brugfunctionaris	o9VY	BRF-243434	7-5-2024	Onderhanden
School en omgeving	o6UJ	RSO-23461	21-12-2023	Onderhanden
School en omgeving	16AF	RSO-23462	21-12-2023	Onderhanden
School en omgeving	16DH	RSO-23464	21-12-2023	Onderhanden
School en omgeving	o8KK	RSO-23465	21-12-2023	Onderhanden
School en omgeving	15RL	RSO-23466	21-12-2023	Onderhanden
School en omgeving	o9VY	RSO-23467	21-12-2023	Onderhanden
School en omgeving	15DK	RSO-23468	21-12-2023	Onderhanden
School en omgeving	o6GN	RSO-23469	21-12-2023	Onderhanden
School en omgeving	15PD	RSO-23470	21-12-2023	Onderhanden

* Betreft subsidie zij-instroom PO G5 2020-2024. KSU is hiervoor penvoerder. Sinds schooljaar 24/25 is de penvoerderschap overgedracht aan de PCOU

VERANTWOORDING GEOORMERKTE SUBSIDIES GEMEENTE UTRECHT

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen	Lasten	Prestatie afgerond?
		€	€	€	€	
Gezond leren op school 2024	11693878 (2023/3013)	13-12-2023	138.600	138.600	101.614	Ja
Gezond leren op school 2024	11689309 (2023/2944)	12-12-2023	181.500	181.500	184.671	Ja
Order brengen van het binnenklimaat ivm de Uitbraak Covid-19	SUVIS 21	8-11-2021	137.442	137.442	342.897	Ja
Leerprach Overvecht	10721247 (2022/4976)		12.500	12.500	13.005	Ja
Combinatieregeling	11680870 (2023/2856)	13-12-2023				
* Versterken van Taal			925.755	925.755	973.123	Ja
* Cultuureducatie			225.187	225.187	239.284	Ja
* Concierges			66.924	66.924	754.899	Ja
			<u>1.687.908</u>	<u>1.687.908</u>	<u>2.609.494</u>	

WNT verantwoording 2024

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de totale baten per kalenderjaar
- b) het aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria gebaseerd op t-2:		2022
Totale baten		6
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten		3
Aantal onderwijssoorten of sectoren		2
Totaal aantal complexiteitspunten		11
Bezoldigingsklasse		D
Bezoldigingsmaximum		€ 181.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024

bedragen x € 1	T. de Jong	M.E. Gerritsen	R. Hoogendoorn
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Waarneemend bestuurder	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/03	01/04 - 31/08	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,7	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 40.767	€ 32.151	€ 49.394
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.861	€ 4.307	€ 7.825
<i>Subtotaal</i>	€ 46.628	€ 36.458	€ 57.219
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 45.003	€ 52.965	€ 60.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 46.628	€ 36.458	€ 57.219

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Het betreft geen feitelijke overschrijding. Wel is sprake van een optische overschrijding waarbij, op grond van artikel 3 van de Uitvoeringsregeling WNT, componenten zijn toegerekend aan eerdere jaren. Met de toerekening aan eerdere kalenderjaren, valt de bezoldiging van de betreffende kalenderjaren binnen de van toepassing zijnde	n.v.t.	n.v.t.
--	--	--------	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
---	--------	--------	--------

Gegevens 2023

bedragen x € 1	T. de Jong	M.E. Gerritsen	R. Hoogendoorn
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	n.v.t.	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01- 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	n.v.t.	n.v.t.
Dienstbetrekking	ja	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 143.669	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.613	n.v.t.	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	€ 166.282	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.000	n.v.t.	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 166.282	n.v.t.	n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024

bedragen x € 1	H. Stubbe- Alberts	M.C.A. van Rossum	E.G.C. Loman	A.M.J. Maassen	J.W.F. van Tartwijk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	10.000	6.750	6.750	6.750	6.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	10.000	6.750	6.750	6.750	6.750
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023

bedragen x € 1	H. Stubbe- Alberts	M.C.A. van Rossum	E.G.C. Loman	A.M.J. Maassen	J.W.F. van Tartwijk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/08 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/06 t/m 31/12	01/06 t/m 31/12	01/09 t/m 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	4.167	6.750	3.938	3.938	2.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.878	17.300	10.143	10.143	5.782
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	4.167	6.750	3.938	3.938	2.250
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

OVERIGE WNT MODELLEN

De overige modellen zijn niet van toepassing.

TOELICHTING OP SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	2024	2023
	€	€
3.1 Rijksbijdragen OCW	65.778.523	63.870.219
<i>Waarvan</i>		
3.1.1 Rijksbijdragen	57.504.339	55.445.026
3.1.2 Overige subsidies	4.060.585	6.056.234
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	4.213.599	2.368.959
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.235.223	1.889.284
3.5 Overige baten	2.730.808	4.033.615
<i>Waarvan</i>		
3.5.1 Verhuur	1.170.640	1.305.170
3.5.10 Detachering	203.762	97.085
3.5. Overig	1.356.406	2.631.360
Som der baten	70.744.554	69.793.118

4.1 PERSONEELSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	43.572.257	41.514.168
Sociale lasten	7.157.870	6.962.919
Pensioenlasten	6.047.467	6.118.842
Andere personeelskosten		
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	296.226	-250.401
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.139.370	4.797.867
4.1.2.3 Overige	1.874.998	2.301.366
Ontvangen uitkeringen personeel	-933.144	-793.546
	6.377.450	6.055.286
Totaal	63.155.044	60.651.215

4.2 AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERANDERINGEN

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
1.1.2.1 Gebouwen	65.867	26.249
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.165.853	1.289.502
4.2.2.4 Overige materiele vaste activa	239.056	7.451
	1.470.776	1.323.202
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	-17.725
Totaal	1.470.776	1.305.477

4.4 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
4.3.1. Huur	561.277	552.908
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	703.712	804.270
4.3.4 Energie en water	1.654.829	1.456.130
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.238.611	1.249.469
4.3.6 Belastingen en heffingen	216.943	124.994
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	926.905
4.3.8 Overige	302.139	593.982
	4.677.511	5.708.657
Andere kosten		
4.4.1 Administratie en beheerlasten	1.003.428	1.046.569
4.4.2 Inventaris en apparatuur	238.217	367.214
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	1.383.222	1.397.759
4.4.5 Overige lasten	-	772
4.4.5.2 Representatiekosten	181.007	218.042
4.4.5.4 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	817.208	490.073
4.4.5.6 Contributies	172.058	165.241
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad	22.689	16.371
4.4.5.9 Verzekeringen	39.869	30.877
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	155.330	149.734
4.4.5.12 Culturele vorming	276.834	335.546
4.4.5.13 Overige overige lasten	853.427	897.867
	5.143.289	5.116.065
Totaal	9.820.800	10.824.723

Toelichting

De honoraria van de accountant bedraagt € 47k. Deze honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants-honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel. In verband met het samengaan van KSU met de Prof. Fritz Redlschool zijn daar nog de controlekosten van de jaarrekening van die school bijgekomen in 2024.

6. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken	581.806	564.139
Rentelasten andere partijen	-20.769	-23.979
Financiële baten en lasten (saldo)	561.037	540.160

OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Katholieke Scholenstichting Utrecht (K.S.U.) bedroeg: 623,5

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2024	2023
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	623,5	647,8

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

De verdeling van de fte's is als volgt:

	Cumulatief t/m dec-2024	Cumulatief t/m dec-2024	Cumulatief t/m dec-2024
	fte	fte	fte
Functie	Realisatie	Begroting	Verschil
Directie	24,8	23,6	1,2
OP	472,4	456,6	15,8
OOP	122,9	117,3	5,6
Stagiars	3,3	0,0	3,3
Totaal	623,5	597,6	25,9

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen, conform model E.

Verbonden partijen met een meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Verklaring art. 2:403 BW	Deelname percentage	Consolidatie
Stichting KSU Beheerfonds	Stichting	Utrecht	4		100% ja	
Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige						

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Stichting Samenwerkingsverband Utrecht PO	Stichting	Utrecht	4	0%
Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige				

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2024

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

(Na resultaatbestemming)	31 dec 2024		31 dec 2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa		7.779.158		6.732.166
1.1.4 Financiële vaste activa		236.626		135.473
Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen		2.716.290		4.665.528
1.2.4 Liquide middelen		15.978.567		19.825.491
Totaal		26.710.641		31.358.658

PASSIVA

(Na resultaatbestemming)	31 dec 2024		31 dec 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
2.1 Algemene reserve	6.179.164		6.607.333	
2.2 Bestemmingsreserves	4.656.749		3.672.227	
		10.835.913		10.279.559
2.2 Voorzieningen		1.531.148		5.032.946
2.4 Kortlopende schulden		14.343.581		16.046.153
Totaal		26.710.641		31.358.658

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen OCW	60.592.731	65.778.523	63.870.218
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.781.179	2.235.223	1.889.284
3.5 Overige baten	4.285.700	2.669.314	4.028.460
Som der exploitatiebaten	66.659.610	70.683.060	69.787.962
4.1 Personeelskosten	59.075.324	63.155.044	60.651.215
4.2 Afschrijvingen en waardeveranderingen	1.549.346	1.465.621	1.300.322
4.4 Overige bedrijfskosten	10.254.260	9.820.800	10.824.723
Som der exploitatielasten	70.878.930	74.441.464	72.776.260
Exploitatieresultaat	-4.219.320	-3.758.405	-2.988.298
6. Financiële baten en lasten	300.000	560.813	540.283
Resultaat	-3.919.320	-3.197.592	-2.448.015
Resultaatbestemming			
2.1 Algemene reserve	-	-484.740	-740.374
2.2 Bestemmingsreserves	-	-2.712.852	-1.707.641
Bestemd resultaat	-	-3.197.592	-2.448.015

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

De eenvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de eenvoudige jaarrekening en de samengevoegde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de netto-vermogenswaarde in overeenstemming met paragraaf van de samengevoegde jaarrekening.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid. Ook is hier de langlopende verplichting op het UWV verwerkt voor de terug te vorderen transitievergoedingen.

TOELICHTING OP ENKELVOUDIGE BALANS

1.1.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Gebouwen	1.475.871	311.682
Inventaris	5.365.102	5.423.722
Overige materiele activa	938.185	996.762
Totaal	7.779.158	6.732.166

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Gebouwen	Inventaris	Overige materiele activa	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	402.313	9.826.975	1.996.092	12.225.380
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.631	-4.403.252	-999.331	-5.493.214
	311.682	5.423.723	996.761	6.732.166
Mutaties 2024				
Investerings	1.224.901	1.291.362	183.750	2.700.013
Desinvesteringen				
Afschrijving op desinvesteringen				
Herwaarderingen	-	-184.130	-3.270	-187.399
Afschrijvingen	-60.712	-1.165.853	-239.056	-1.465.621
	1.164.189	-58.621	-58.576	1.046.993
Boekwaarde 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.627.214	11.118.337	2.179.842	14.925.393
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-151.343	-5.753.234	-1.241.657	-7.146.234
	1.475.871	5.365.102	938.185	7.779.158
Afschrijvingspercentage van	2,5	4,8	11,1	
Afschrijvingspercentage tot	10	33,3	12,5	

1.1.4 FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)		
1.1.3 Financiële vaste activa	236.626	135.473

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024	135.473	160.865
Mutaties 2024		
Overige mutaties	101.153	-25.392
	101.153	-25.392
Boekwaarde 31 december 2024	236.626	135.473

1.2.2 VORDERINGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	639.329	1.334.092
Overige vorderingen	-	170.000
OCW	17.098	27.102
Gemeenten	1.139.822	2.242.882
Personeel	-	-
Overige vorderingen	-	-
	1.796.290	3.774.076
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	-	1.700
Overige overlopende activa	920.041	889.752
	920.041	891.452
Totaal	2.716.290	4.665.528

1.2.4 LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Banktegoeden	15.978.567	19.824.787
Kasmiddelen	-	704
Totaal	15.978.567	19.825.491

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
2.1 Algemene reserve		
Algemene reserve	6.179.164	6.607.333
2.2 Bestemmingsreserves		
TSO en Ouderbijdragen	221.161	323.976
Verbetering Basisvaardigheden	508.559	842.000
NPO middelen	-	2.506.250
School en Maatschappij	229.654	-
MJOP	3.697.375	-
	4.656.749	3.672.226
	10.835.913	10.279.559

De reserve Basisvaardigheden is gevormd uit de reeds ontvangen middelen een eerdere periodes die per einde 2024 nog beschikbaar zijn om te besteden. De MJOP reserve is het gevolg van de stelselwijziging naar de componentenmethode (investeren en afschrijven).

2.2 VOORZIENINGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen		
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	406.861	385.836
2.2.1.6 Langdurig zieken	1.124.287	823.734
	1.531.148	1.209.570
2.2.2 Voorziening groot onderhoud	-	3.823.376
Totaal	1.531.148	5.032.946

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

Het verloop van de voorziening is als volgt:

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2024

	€
Stand 1 januari	1.180.088
Toename van voorziening	379.601
Onttrekking	-28.541
Vrijval van voorziening	
Stand 31 december	1.531.148

2.2.2 Voorziening groot onderhoud

De stelselwijziging is toegelicht in de samengevoegde jaarrekening.

2.4 KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Overige schulden		
2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	946.352	942.197
2.4.6 Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	314.486	95.632
2.4.8 Crediteuren	1.291.982	2.266.750
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.873.871	2.517.649
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	697.273	725.934
2.4.12 Kortlopende overige schulden	-	399.511
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	569.097	726.903
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.879.739	1.833.542
2.4.19 Overige overlopende passiva	4.365.810	6.538.035
2.4.19 Huisvestingskosten	1.404.972	-
Totaal	14.343.581	16.046.153

TOELICHTING OP ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	2024	2023
	€	€
3.1 Rijksbijdragen OCW	65.778.523	63.870.219
<i>Waarvan</i>		
3.1.1 Rijksbijdragen	57.504.339	51.785.674
3.1.2 Overige subsidies	4.060.585	9.715.585
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	4.213.599	2.368.959
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.235.223	1.889.284
3.5 Overige baten	2.669.314	4.028.460
Som der baten	70.683.060	69.787.962

4.1 PERSONEELSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	43.572.257	41.514.168
Sociale lasten	7.157.870	6.962.919
Pensioenlasten	6.047.467	6.118.842
Andere personeelskosten		
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	296.226	-250.401
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.139.370	4.797.867
4.1.2.3 Overige	1.874.998	2.301.366
Ontvangen uitkeringen personeel	-933.144	-793.546
	6.377.450	6.055.286
Totaal	63.155.044	60.651.215

4.2 AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERANDERINGEN

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Gebouwen	60.712	21.094
Inventaris en apparatuur	1.165.853	1.289.502
Overige materiele vaste activa	239.056	7.451
	1.465.621	1.318.047
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	-17.725
Totaal	1.465.621	1.300.322

4.4 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
4.3.1. Huur	561.277	552.908
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	703.712	804.270
4.3.4 Energie en water	1.654.829	1.456.083
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.238.611	1.249.469
4.3.6 Belastingen en heffingen	216.943	124.994
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	926.905
4.3.8 Overige	302.139	593.982
	4.677.511	5.708.657
Andere kosten		
4.4.1 Administratie en beheerlasten	1.003.428	1.046.569
4.4.2 Inventaris en apparatuur	238.217	367.214
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	1.383.222	1.397.759
4.4.5 Overige lasten	-	772
4.4.5.2 Representatiekosten	181.007	218.042
4.4.5.4 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	817.208	490.073
4.4.5.6 Contributies	172.058	165.241
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad	22.689	16.371
4.4.5.9 Verzekeringen	39.869	30.877
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	155.330	149.734
4.4.5.12 Culturele vorming	276.834	335.546
4.4.5.13 Overige overige lasten	853.427	897.867
	5.143.289	5.116.065
Totaal	9.820.800	10.824.723

6. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken	581.244	563.921
Rentelasten andere partijen	-20.431	-23.638
Financiële baten en lasten (saldo)	560.813	540.283

OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Katholieke Scholenstichting Utrecht (K.S.U.) bedroeg: 623,5

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2024	2023
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	623,5	647,8

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

De verdeling van de fte's is als volgt:

	Cumulatief t/m dec-2024	Cumulatief t/m dec-2024	Cumulatief t/m dec-2024
	fte	fte	fte
Functie	Realisatie	Begroting	Vershil
Directie	24,8	23,6	1,2
OP	472,4	456,6	15,8
OOP	122,9	117,3	5,6
Stagiars	3,3	0,0	3,3
Totaal	623,5	597,6	25,9

BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Deze gegevens zijn bij de samengevoegde jaarrekening opgenomen.

Verbonden partijen

Deze gegevens zijn bij de samengevoegde jaarrekening opgenomen.

5. RAAD VAN TOEZICHT EN GMR



5. RAAD VAN TOEZICHT EN GMR

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht toetst de wijze van werken van het college van bestuur en de algemene gang van zaken binnen onze stichting. Daarnaast is de Raad werkgever en adviseur van het college van bestuur. De Raad kent drie commissies:

- de remuneratiecommissie, die de werkgeversrol vervult voor het college van bestuur.
- de auditcommissie, die het financiële beleid toetst.
- de kwaliteitscommissie, die toeziet op de kwaliteit en innovatie van het onderwijs.

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Functie	In RvT sinds	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Hester Stubbé-Alberts	• Voorzitter • Lid remuneratie commissie	01.01.2019	Hoofd Kennisinstituut bij Slachtofferhulp Nederland Lector Onderwijskunde bij SRR, het opleidingsinstituut voor de rechtspraak.	
Marc van Rossum <i>Op voordracht van de GMR</i>	• Vicevoorzitter • Lid auditcommissie	01.09.2022	Risk & Compliance Manager bij Stadgenoot.	
Elly Loman	• Lid commissie kwaliteit & innovatie • Voorzitter remuneratie commissie	01.06.2023	Docent onderzoeker bij de lerarenopleiding Hogeschool van Amsterdam.	• Bestuurslid KNAG • Onderwijscoach
Agnes Maassen-van Zundert	• Voorzitter auditcommissie	01.06.2023	Trainer en begeleider op het gebied van hoogbegaafdheid.	• Stichting hoogbegaafd • Kindertelefoon
Jan van Tartwijk	• Lid commissie kwaliteit en innovatie	01.09.2023	Hoogleraar Onderwijswetenschappen. Vice-decaan Masteronderwijs faculteit Sociale Wetenschappen, Universiteit Utrecht.	Voorzitter Wetenschappelijke Adviesraad Centre for University Teaching and Learning, Helsinki University

Werkwijze

De Raad van Toezicht ziet toe op de algemene gang van zaken van de KSU, het functioneren van het college van bestuur op de strategie en het gevoerde beleid. De Raad van Toezicht ziet het als zijn opdracht om de bestaansgrond en identiteit van de KSU en de onder haar gezag vallende scholen te bewaken, te zorgen voor stabiliteit en evenwicht in de 'checks and balances' en te zorgen dat de organisatie de beoogde maatschappelijke effecten en resultaten bereikt, in overeenstemming met het doel van de KSU zoals geformuleerd in de statuten (grondslag en doel artikel 2). De Raad van Toezicht gebruikt hierbij de in 2022 vastgestelde Visie op Toezicht en Toezichtkader als uitgangspunt voor zijn toezichthoudende taak. De code Goed Bestuur PO dient hiervoor als leidraad, waar niet van wordt afgeweken.

Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan

De 4 principes van Goed Bestuur zijn:

- 1) het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen, 2) het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context, 3) het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf, 4) het bestuur werkt integer en transparant.
- De Raad van Toezicht is in de reguliere overleggen met de bestuurder in 2024 over deze punten geïnformeerd dan wel heeft daar vragen over gesteld. Er zijn geen afwijkingen gebleken.

Ten aanzien van verantwoording en doelmatige en rechtmatige besteding van middelen heeft het CvB frequent de audit commissie met 'flash' rapporten geïnformeerd over de ontwikkelingen. Deze frequente monitoring is nodig geacht om te monitoren of de maatregelen ten aanzien van terugdringen van de personele kosten en inhuur voldoende effectief waren. Aan de hand van MARAPS (uitgebreidere Management

Rapportages) zijn gedurende het jaar kritische vragen gesteld over afwijkingen ten opzichte van de begroting. Naast thema's gerelateerd aan de exploitatiebegroting heeft de auditcommissie/RvT aangegeven goed geïnformeerd te willen blijven worden over naleving van:

- de rechtmatige verwerving van middelen en verantwoording daarvan binnen de subsidieregelingen valt
- inkoopbeleid (EU en overige aanbestedingen)
- beleid t.a.v. aanwezigheid geldige VOG's
- het treasury statuut. Deze is in 2024 geupdate en in 2025 opnieuw vastgesteld

Algemeen

Het begin van 2024 stond in het teken van de werving van de nieuwe bestuurder, o.a. door diverse gesprekken te voeren met verschillende mensen binnen de organisatie, het vormgeven van de periode tussen het vertrek van de vorige en de komst van de nieuwe bestuurder, het opstellen van de profielschets en het werving- en selectieproces. Daarnaast heeft de Raad alle scholen bezocht.

Reguliere vergaderingen

In 2024 heeft vijf keer een reguliere RvT-vergadering plaatsgevonden. Hierin zijn zaken besproken als de aanstelling van een nieuwe bestuurder, het reglement Raad van Toezicht, de voorgenomen samenwerkingsschool in Hart van Noord, de onderwijskwaliteit, de fusie met de Prof. Fritz Redlschool, de maandelijkse financiële rapportages, de stelselwijziging Groot Onderhoud, de vrijwillige ouderbijdrage en de samenwerking met andere scholen en andere schoolbesturen in Utrecht.

Themabijeenkomsten

Naast de reguliere vergaderingen was er in 2024 een themabijeenkomst. In de themabijeenkomst in oktober was aandacht voor het thema 'kleine scholenbeleid'. Gezien een aantal ontwikkelingen als de wijziging van de kleine scholentoeslag, het advies van de onderwijsraad om het aantal kleine scholen te beperken, de dalende trend in leerlingaantallen, het nieuwe Integraal Huisvestingsplan van de gemeente en het effect van schaalgrootte op het lerarentekort is het thema 'kleine scholen' voor de KSU een strategisch relevant en politiek gevoelig thema. De heer Vlonk, adviseur planning en prognose bij Verus heeft de Raad meegenomen in de door hem opgestelde rapportage 'De wenselijkheid en haalbaarheid van scenario's op het gebied van BRIN-nummers'.

Overleg met de GMR

De Raad heeft op een tweetal momenten overleg gevoerd met de GMR. Vanwege het vertrek van de bestuurder is dit jaar ruimte gemaakt om met elkaar te spreken over de werving van een nieuwe bestuurder. Met name het proces van werving en de profielschets zijn aan de orde geweest. Verder is er steeds nauw contact geweest tussen de GMR en de RvT over voortgang van het proces en de uiteindelijke keuze voor de nieuwe bestuurder.

Zelfevaluatie

De RvT streeft naar continue verbetering en evalueert jaarlijks het eigen functioneren. In 2024 heeft de Raad het collectief functioneren van de Raad als ook het samenspel met de bestuurder geëvalueerd. Hiertoe werd zowel teruggekeken als vooruit gekeken op governance met betrekking tot:

- De toezichtvisie met als bespreekpunten de omgang met stakeholders, het organisatie-model, waardengericht toezicht en een plan voor opleidingen

- De processen met als onderwerp de positieve ontwikkeling van de onderwijskwaliteit
- De commissies Kwaliteit & Innovatie, Audit en Remuneratie
- De rollen (controle, advies, werkgever, ambassadeur).

Goedkeuring

Op de volgende onderwerpen is goedkeuring gegeven dan wel heeft besluitvorming plaatsgevonden in 2024:

- Begroting 2024;
- Samenvoeging van KBS De Zeven Gaven met twee andere scholen tot één nieuwe school in Hart van Noord;
- Benoeming interim bestuurder per 1-4-2024;
- Benoeming nieuwe bestuurder per 1-9-2024;
- Jaarrekening 2023 en het bestuursverslag 2023;
- Jaarrekening 2023 Stichting Beheersfonds KSU;
- De meerjarenbegroting e.v. 2025-2029;
- De resultaatbestemming 2023;
- De meerjarenbalans en meerjarig FTE;
- De Kadernota 2025;
- De stelselwijziging Groot Onderhoud naar de componentenmethode;
- Voorstel andere aanpak vrijwillige ouderbijdrage.

Accountant

De controle op de jaarrekening en het jaarverslag is belegd bij accountantskantoor Horlings Nexia, vertegenwoordigd door mevrouw Cindy Rabe RA. Voorafgaand aan het jaarlijks overleg van de Raad van Toezicht in juni zijn haar bevindingen en aanbevelingen toegelicht aan de auditcommissie.

Auditcommissie

De auditcommissie wordt gevormd door twee leden van de Raad van Toezicht. De focus van de auditcommissie ligt vooral op financiële onderwerpen zoals de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en

de financiële informatieverstopping door het college van bestuur. De auditcommissie onderzoekt of de middelen, die ter beschikking zijn gesteld vanuit het ministerie, doelmatig en rechtmatig worden besteed.

Aan de hand van financiële en kwartaal-rapportages toetst de auditcommissie de rechtmatige verwerving van middelen. Onderwerp van deze rapportages is onder andere de ontwikkeling van de leerlingen-aantallen KSU-breed en per school. De doelmatigheid uit zich in de samenkomst van de zorg voor de onderwijskwaliteit; een verantwoorde en op onderwijskwaliteit gerichte inzet van middelen. De auditcommissie ziet toe op de systemen die worden gehanteerd om te komen tot een goede financiële beheersing.

Vanwege het begrote tekort in 2024 en 2025 heeft de auditcommissie middels deze rapportages vinger aan de pols gehouden en de bestuurder voortdurend gespiegeld over de urgentie om hierop bij te sturen.

De auditcommissie brengt na iedere vergadering verslag uit in de plenaire vergadering van de Raad van Toezicht.

In 2024 is de auditcommissie vier keer bijeen-geweest. Op de agenda stonden onder meer:

- Begroting 2025 en meerjarenbegroting 2025-2029 en het meerjarenbeleid inzake weerstandsvermogen
- De resultaatbestemming 2023 met aandacht voor de inzet van NPO-middelen, de school-reserves, de bestemmingsreserve voor bijzondere omstandigheden en de algemene bestemmingsreserve
- De andere aanpak van de vrijwillige ouderbijdrage
- Het accountantsverslag en de management-letter van de externe accountant van

Horlings Nexia over boekjaar 2023; deze zijn inclusief jaarrekeningen en meerjarenbegroting met positief advies voorgelegd aan de RvT

- De (geconsolideerde) jaarrekening en jaarrekening van het beheersfonds KSU; deze zijn met positief advies voorgelegd aan de RvT
- Financiële rapportages in schooljaar 2023-2024 en schooljaar 2024- 2025 met bijzondere aandacht voor ziekteverzuim en het eigen risicodragerschap, de recht-matigheid van de VOG's, afnemende leerlingaantallen, de afgekondigde maat-regelen op de formatie ontwikkeling en inhuur in relatie tot het toenemende tekort aan leraren en besteding van de NPO-middelen
- Kadernota 2025 met specifieke aandacht voor bovenschools beleid en de vrijwillige ouderbijdrage

Commissie Kwaliteit en Innovatie

De commissie Kwaliteit en Innovatie wordt gevormd door twee leden van de RvT.

Deze commissie heeft als doel het interne toezicht te houden op het realiseren van de onderwijsdoelstellingen van de stichting. Dat doet zij onder meer door toezicht te houden op de uitvoering van de kwaliteitszorg op het onderwijs waarmee die doelstellingen worden gerealiseerd, en door de consistentie te bewaken tussen de onderwijsdoelstellingen en de maat-schappelijke doelstellingen van de stichting.

In het overleg van deze commissie met het college van bestuur en de functionarissen met taken ten aanzien van de kwaliteitszorg zijn onder meer de volgende zaken besproken:

- Een analyse van de doorstroomtoetsen, waarbij met name de resultaten met betrek-king tot begrijpend lezen, taalverzorging en rekenen zijn besproken. Daarbij was er aandacht voor het interpretatiekader van

de tussenresultaten, het bereiken van de referentieniveaus, en de samenhang tussen schoolweging en resultaten

- De voortgang op het project zij-instroom leraren dat direct gekoppeld is aan het strategisch plan van de KSU
- De werkwijze en doelstelling van de reflectiegesprekken van de afdeling Onderwijs & Kwaliteit en bestuurder met de schooldirecteuren
- De status van het project Wereldburgerschap met specifieke aandacht voor de wettelijke burgerschapsopdracht, de procesmatige invulling, de 'meetbare' stand van zaken, het schoolklimaat en de ontwikkeling van nieuwe concept kerndoelen SLO
- De evaluatie op de strategische programma-lijnen maatschappelijk impact, onderwijs en werkomgeving / organisatie van werk

Remuneratiecommissie

De RvT evalueert in zijn rol als werkgever periodiek het functioneren van de bestuurder in voortgangs- en beoordelingsgesprekken.

In 2024 heeft geen beoordelingsgesprek plaatsgevonden met de voorzitter van het college van bestuur gezien het vertrek van de bestuurder.

De commissie heeft de werving van de nieuwe bestuurder en de waarneming tijdens de interimperiode tussen vertrek van de vorige bestuurder en het starten van de nieuwe bestuurder georganiseerd.

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Datum

JAARVERSLAG GMR KSU 2024

ROL GMR

Meedenken, meepraten en meebeslissen over onderwerpen die alle scholen van de KSU aangaan. Dat is de rol van de GMR. Vijf ouders en vijf personeelsleden vormen samen de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en behartigen de belangen van alle 26 KSU-scholen. De voorzitter van het College van bestuur geeft de GMR ruimte om invulling te geven aan een positief kritische houding. Dit uit zich onder meer in een professionele manier van samenwerken, open communicatie en goede gesprekspartners voor elkaar zijn. De GMR heeft in 2024 proactief nieuwe leden voor zowel de personeels- als de oudergeleding geworven. De oudergeleding is inmiddels volledig op sterkte, de personeelsgeleding is moeilijker te werven.

MR EN GMR

25 van de 26 KSU-scholen hebben een medezeggenschapsraad (MR), waarin ouders en leerkrachten evenredig zijn vertegenwoordigd. Deze MR'en behartigen het belang van de individuele scholen. De GMR opereert altijd in het belang van alle of een meerderheid van de scholen en bespreekt met het College van bestuur stichtingsbrede dossiers. De MR-en en de GMR weten elkaar te vinden. Zo is in 2024 eenmaal overleg gevoerd met alle voorzitters van de medezeggenschapsraden en de GMR en hebben zij regelmatig tussentijds contact. Alle (G)MR leden hebben toegang tot de MR Academie, een online leer- en kennisplatform. Voornemen voor 2025 is de onderlinge samenwerking en communicatie verder te versterken en te professionaliseren.

PARTNER BINNEN DE KSU

In 2024 hebben vijf overlegvergaderingen met het College van bestuur plaatsgevonden. Diverse grote onderwerpen worden voorbereid in werksessies, waaraan een deel van de GMR-leden en de betrokken inhoudelijke experts vanuit het Bestuursbureau deelnemen. In 2024 zijn onder meer de volgende dossiers aan de orde geweest:

- De meerjarenbegroting
- Het parkeerbeleid van de gemeente Utrecht
- De invulling van de vrijwillige ouderbijdrage
- De werving van de nieuwe bestuurder.

Ook heeft de GMR op verschillende momenten contact met de Raad van Toezicht. Zo is de RvT tweemaal aangeschoven voor een themabijeenkomst over het functioneren van het College van bestuur en de profielschets voor de nieuwe bestuurder en is gesproken over de dagelijkse gang van zaken en het functioneren van de bestuurder.

ADVIES EN INSTEMMING

De kerntaken van de GMR zijn het toetsen van het KSU-beleid en het geven van adviezen om beleidsplannen te verbeteren. Het gaat met name om beleid op het gebied van financiën, personeel, kwaliteit, organisatie en huisvesting. Op al deze terreinen brengt de GMR advies uit aan het bestuur van de KSU. In 2024 heeft de GMR onder andere een positief advies gegeven over:

- De vakantieplanning 2024-2025
- De kadernota 2025
- De begroting 2025 en meerjarenbegroting 2025-2029.

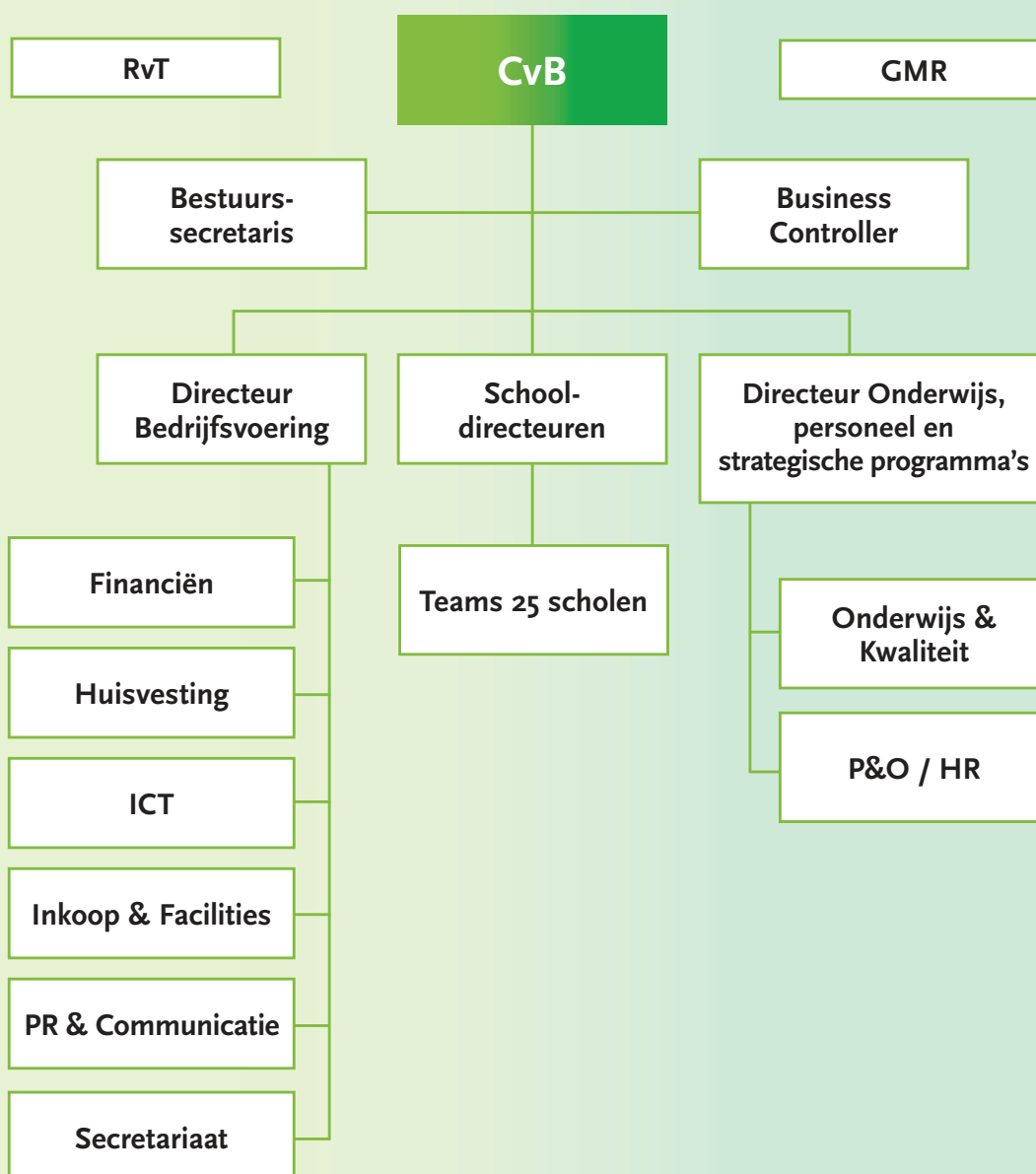
In sommige gevallen is de instemming van de GMR vereist om (beleids)voorstellen te kunnen uitvoeren. Zo heeft de GMR in 2024 ingestemd met:

- De klachtenregeling en klachtenschema
- De klokkenluidersregeling
- De nieuwe functiebeschrijving Directeur
- De evaluatie van het medewerkers tevredenheidonderzoek
- Het Reglement gebruik camera's
- Het voorstel andere aanpak vrijwillige ouderbijdrage
- De Procedure rechten van betrokkenen KSU
- Het medezeggenschapsstatuut en -reglement.

BIJLAGE 1:

ORGANOGRAM KSU

Organisatiestructuur KSU per 1 januari 2023



ONDERTEKENING

College van bestuur

Dhr. R. Hoogendoorn

Raad van Toezicht

Mw. H.E. Stubbé-Alberts

Dhr. M.C.A. van Rossum

Mw. A.M.J. Maassen-van Zundert

Mw. E. Loman

Dhr. J. van Tartwijk

Datum vaststelling jaarrekening:

Utrecht, 23-06-2025

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Katholieke Scholenstichting Utrecht
Orteliuslaan 871
3528 BE UTRECHT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Katholieke Scholenstichting Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag (pagina 1 tot en met 66);
- verslag raad van toezicht (pagina 108 tot en met 113);
- de bijlagen (pagina 116 tot en met 117).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

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

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

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

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

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

Amsterdam, 30 juni 2025

De Jong & Laan Controle B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant