
Financiële Jaarstukken
2023

Stichting Adelante
Onderwijs



ALGEMENE GEGEVENS

Informatie over de rechtspersoon

Bevoegd gezag nummer	74803
Naam van de rechtspersoon	Stichting Adelante Onderwijs
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Stichting
Zetel van de rechtspersoon	Heerlen
Registratienummer KvK	41076594
Sector	Primair onderwijs
Samenwerkingsverband passend onderwijs	Nee
Volledige doordecentralisatie middelen gemeenten	Nee
Sprake van majeure investeringen	Nee
Beëindiging van alle onderwijsactiviteiten op korte termijn	Nee

Statutair adres

Straatnaam	Onderstestraat
Huisnummer	29
Postcode	6301 KA
Vestigingsplaats	Valkenburg aan de Geul

Correspondentie adres

Straatnaam	Postbus
Huisnummer	88
Postcode	6430 AB
Vestigingsplaats	Hoensbroek

Instellingen vallend onder het bevoegd gezag

BRIN nummer	Statutaire naam rechtspersoon
14VR	Mytyschool Encanto
14YY	Tylytschool de Maasgouw Maastricht

Jaardocument 2023

74803

Stichting Adelante Onderwijs

Postbus 88

6430 AB HOENSBROEK

Woord vooraf door de raad van bestuur

De afgelopen jaren hebben we telkens te maken gehad met bijzondere omstandigheden; eerst de Covid pandemie met alle gevolgen van dien, vervolgens de overstroming van onze locatie in Houthem en toen de hoge inflatie en de enorme kostenstijgingen mede als gevolg van de oorlog in de Oekraïne. Het jaar 2023 was verder gelukkig een min of meer “normaal jaar”. We zagen dat de zorgvraag zich normaliseerde en dat we geen grote versturende gebeurtenissen hebben meegemaakt. Dit gaf ons de mogelijkheid om als totale organisatie te werken aan het centrale jaarthema “in Balans” (zie ook kaderbrief en begroting 2023). Alleen als we in balans zijn (en blijven) kunnen we onze revalidatie-, zorg-, onderzoek- en onderwijsactiviteiten goed blijven uitvoeren. Een stabiele werkomgeving is daarbij belangrijk voor onze medewerkers én voor ons als organisatie. Voor medewerkers is er evenwicht nodig tussen werk en privé, tussen het blijven leren/ontwikkelen en professionele ruimte en het werken volgens standaarden. Voor de organisatie is balans nodig in inkomsten en uitgaven, zodat we ook ruimte hebben om te innoveren en te investeren in de toekomst. Hierbij hebben we te maken met externe partijen en hun bereidheid om adequate tarieven te betalen voor de diensten die zij bij ons inkopen. We doelen hierbij op zorgverzekeraars, zorgkantoor, gemeenten, landelijke overheid en samenwerkingsverbanden (onderwijs). Daarnaast moeten we zelf voortdurend bezig zijn om onze bedrijfsvoering, organisatie en werkprocessen te verbeteren. Hierbij is het op flexibele en doelmatige wijze kunnen omgaan met schommelingen in de vraag een van de grote uitdagingen. In 2023 is hier in alle divisies hard aan gewerkt. Een groot project was de voorbereiding van de implementatie van het nieuwe ERP-systeem AFAS, dat op 1 januari 2024 live is gegaan. Veel van onze administratieve ondersteunende processen zijn daarbij opnieuw ingericht. In 2023 is ook een nieuw leerlingvolgsysteem (ParnasSys) in gebruik genomen. Een van de voordelen daarvan is, dat de communicatie met ouders hiermee sterk is verbeterd.

We moeten ook vaststellen dat we nog niet klaar zijn. Alhoewel de financiële resultaten iets zijn verbeterd, zien we dat vooral in de revalidatie nog veel druk staat op de exploitatie. De ingezette verbeteringen daar moeten in 2024 een vervolg krijgen. Thema's als het (te) hoge ziekteverzuim, capaciteitsmanagement en het verbeteren van werkprocessen staan ook in 2024 weer hoog op de agenda. In 2024 zal, zeker in de revalidatiezorg, de voorbereiding op het nieuwe digitale patiëntdossier (EPD) veel aandacht vergen, waarbij alle werkprocessen in de zorg aan de orde zullen zijn.

In onze Besturingsfilosofie gaan we uit van veel decentrale verantwoordelijkheid binnen duidelijke kaders. Die verantwoordelijkheid wordt door iedereen gevoeld. We moeten die steeds weer met elkaar afstemmen om effectief te zijn. Onze kernwaarden *samen*, *expert*, *nieuwsgierig* en *vertrouwen* blijken telkens weer een goede basis voor al ons handelen en hebben ons gebracht waar we nu zijn. Veel van onze jaardoelen voor 2023 zijn bereikt en er wordt ook hard gewerkt aan innovaties en verbeteringen; veelal samen met samenwerkingspartners in de zorg en/of het onderwijs. We kijken dan ook met vertrouwen naar het jaar 2024.

Henri Plagge

Ageeth Bijl

INHOUDSOPGAVE

1. Bestuursverslag

1.	Algemene identificatiegegevens	6
1.1	Algemene identificatiegegevens	6
1.2	De structuur van Adelante	6
1.3	Kerngegevens	9
2.	Bestuur, toezicht en bedrijfsvoering	10
2.1	Normen voor goed bestuur	10
2.2	Raad van bestuur	10
2.3	Bedrijfsvoering	11
3.	Beleid, schoolverslag en prestaties	16
3.1	Maatschappelijke thema's OCW	16
3.2	Schoolverslag	22
4.	Financieel beleid	34
4.1	Ontwikkelingen in 2023	34
4.2	Financiële posities	34
4.3	Toekomstontwikkelingen	35
4.4	Treasury en beleid rond beleggen en belenen	36
4.5	Interne risicobeheersings- en controle systemen	36
4.6	Toezicht	36
4.7	Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen	37
4.8	Toelichting gezamenlijke beroepsprocedure tegen OCW	37
5.	Continuïteitsparagraaf	39
5.1	Kerngetallen	39
5.2	Meerjarenbegroting	40

6.	Verslag raad van toezicht	43
6.1	Governance	43
6.2	Samenstelling en taakverdeling	43
6.3	Opleidingsactiviteiten RvT	45
6.4	Onderwerpen besproken in de RvT	46
6.5	Besluiten van de raad van toezicht	48
7.	Jaarrekening	49
7.1	Balans per 31 december 2023	50
7.2	Staat van baten en lasten over 2023	51
7.3	Kasstroomoverzicht 2023	52
7.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	53
7.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	57
7.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	63
7.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	64
7.8	Bijlage bij de continuïteitsparagraaf	70
8.	Overige gegevens	72
8.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	73
8.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73
8.3	Nevenvestigingen	73

Uitgangspunten van de verslaglegging

Dit jaardocument van de Stichting Adelante Onderwijs 2023 maakt onderdeel uit van de financiële verantwoording van Adelante over 2023. Nagenoeg alle zorgactiviteiten van Adelante worden uitgevoerd vanuit de stichting Adelante Zorg, waar ook de toelatingen zijn ondergebracht. De arbeidsrevalidatie en re-integratie activiteiten worden georganiseerd vanuit de BV Adelante Arbeid. De onderwijsactiviteiten zijn ondergebracht in de stichting Adelante Onderwijs. De financiële verantwoording over het jaar 2023 is conform deze structuur in aparte jaarrekeningen verwerkt. De geconsolideerde jaarrekening betreft alle rechtspersonen die functioneren binnen Adelante onder één bestuur.

Dit jaardocument Stichting Adelante Onderwijs 2023 wordt als apart document aangeleverd aan DUO. Hiermee voldoet Adelante aan de Governancecodes Zorg én Onderwijs waarin is opgenomen dat de raad van bestuur verantwoording aflegt over de realisatie van de doelstellingen van de organisatie en het gevoerde beleid ten aanzien van de belanghebbenden.

Raad van bestuur¹

H.W.M. Plagge, arts M&G, MCM: voorzitter

Mw. Drs. A.M. Bijl, MSc: lid

De raad van toezicht heeft het bestuursverslag, de geconsolideerde jaarrekening en de jaarrekening van de afzonderlijke stichtingen over 2023 goedgekeurd in zijn vergadering van 7 mei 2024.

Raad van toezicht

Mw. drs. E.A.P.M. Thewessen (voorzitter)

Dr. E.W.G.M van Geenen

Dr. J.B.A. van Mourik

Mw. M.E.W.M. Crutzen, RA

Prof. Dr. B.M.J. Haex

¹ Uit overwegingen van veiligheid en privacy nemen wij geen handtekeningen op in deze versie van het jaardocument.

1. Bestuursverslag

74803

Stichting Adelante Onderwijs

Algemene identificatiegegevens

1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Adelante (Stichting Adelante Onderwijs)
Adres	Onderstestraat 29
Postcode	6301 KA
Plaats	Valkenburg aan de Geul
Telefoonnummer	045 5282600
Nummer Kamer van Koophandel	41076594
E-mailadres	sbk@adelantegroep.nl
Internetpagina	www.adelantegroep.nl

Met het bestuursverslag dat jaarlijks wordt opgemaakt informeren we iedereen die bij Stichting Adelante Onderwijs betrokken is, over de schoolontwikkeling, de beleids-/ jaarplannen en de resultaten daarvan. Hiermee leggen we verantwoording af over het gevoerde kwaliteitsbeleid.

Dit bestuursverslag Onderwijs moet gezien worden als aanvullend aan de Jaarverantwoording Zorg van Stichting Adelante Groep waarvan de Stichting Adelante Onderwijs samen met de Stichting Adelante Zorg en de Adelante Holding BV deel uitmaakt. De opmaak voor de Jaarverantwoording Zorg van Stichting Adelante Groep wordt deels gevolgd en is aangevuld met de verantwoording op de maatschappelijke thema's vereist door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze thema's zijn gedefinieerd als strategisch personeelsbeleid, passend onderwijs, zorg op school, sociale veiligheid, allocatie van middelen, onderwijsachterstanden en het nationaal programma onderwijs (NPO).

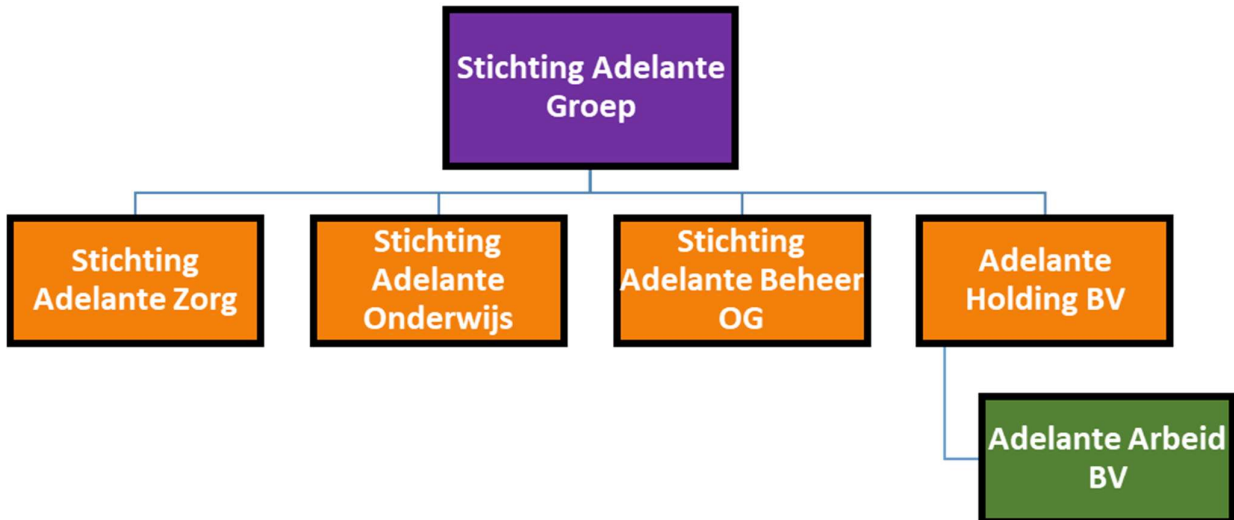
Daarmee voldoet Adelante aan de regeling jaarverslaggeving Onderwijs (RJO).

1.2 Juridische structuur van Adelante

Adelante kent de volgende rechtspersonen:

- Stichting Adelante Groep, die het bestuur voert over de overige stichtingen en over Adelante Holding BV.
- Stichting Adelante Zorg, van waaruit alle zorgactiviteiten worden uitgevoerd en ook de toelatingen zijn ondergebracht. Adelante Zorg neemt deel in enkele geformaliseerde samenwerkingsverbanden te weten:
 - VOF Revalidatiekliniek Noord-Limburg
 - Netwerk Pijnrevalidatie Nederland C.V. u.a. (NPN).
 - Vroege Interventie C.V. u.a. (vanaf 1 januari 2024)
- Stichting Adelante Onderwijs, waar de onderwijsactiviteiten zijn ondergebracht
- Stichting Adelante beheer OG, waarin het juridisch eigendom van een deel van het vastgoed is ondergebracht
- Adelante Holding BV waaronder de Adelante Arbeid BV is ondergebracht.

Daarnaast zijn er twee onafhankelijke stichtingen actief met als doel om extra activiteiten/thema's mogelijk te maken. Dit zijn de Stichting Vrienden van Adelante en de Stichting Vooruit.



De organisatiestructuur sluit aan bij de drie primaire hoofdprocessen:

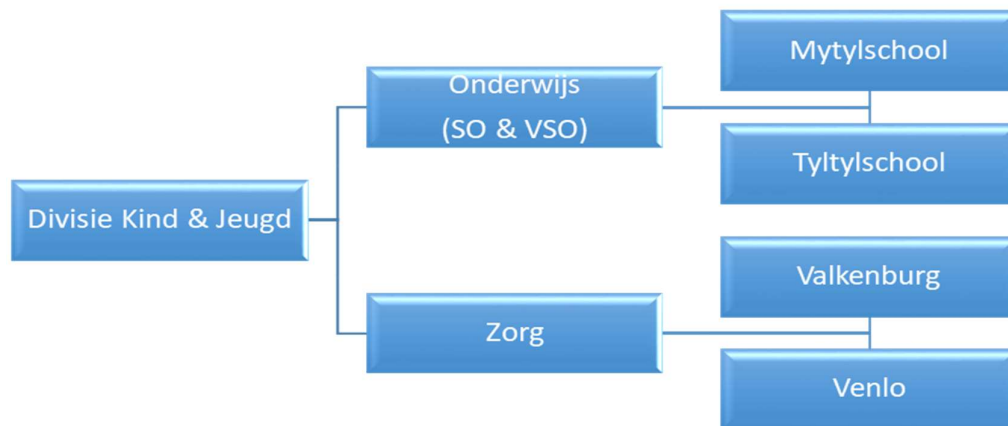
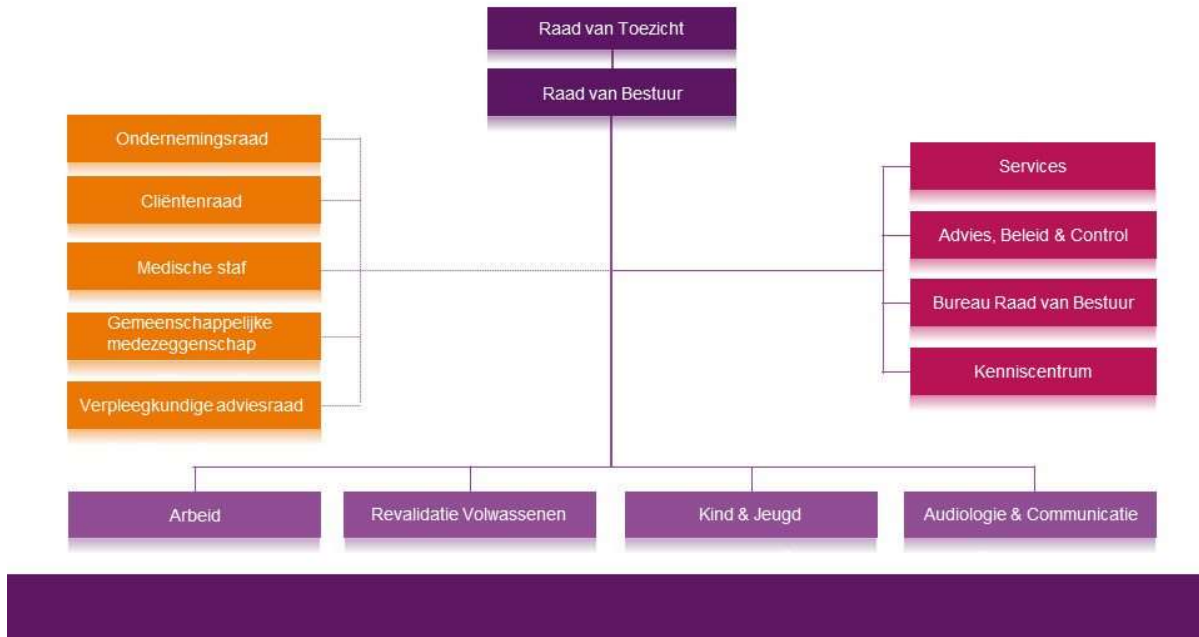
- Divisie Revalidatie Volwassenen (DRV) locatie Hoensbroek en Ziekenhuizen
- Divisie Audiologie & communicatie (DAC)
- Divisie Kind & Jeugd (DKJ) kinderrevalidatie, speciaal onderwijs & wonen

Alle drie de divisies staan onder leiding van duaal management (directeur en medisch manager), dat integraal verantwoordelijk is. Daarnaast zijn er twee divisies ter ondersteuning van het primair proces. Dit zijn de divisies Services en Advies, Beleid en Control (ABC) aangestuurd door hun directeuren. Opleiding, onderwijs, wetenschappelijk onderzoek, innovatie en kennisverspreiding zijn ondergebracht bij het Kenniscentrum geleid door een manager en hoogleraar revalidatie. Tenslotte is er het bureau ondersteuning raad van bestuur, aangestuurd door de secretaris raad van bestuur.

Mytyschool Encanto² in Valkenburg voor speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, is er voor kinderen met een lichamelijke of een meervoudige handicap en voor langdurig zieke kinderen. Kinderen komen naar de Mytyschool voor onderwijs, transitie (arbeidsoriëntatie) en ambulante begeleiding. De Mytyschool is ingebed in de divisie Kind & Jeugd (DKJ) bestaande uit kinderrevalidatie, speciaal onderwijs & wonen. Vanaf 1 januari 2020 maakt ook de Tyltyschool de Maasgouw in Maastricht onderdeel uit van Adelante onderwijs en daarmee van de divisie Kind & Jeugd. Daar bieden wij (voortgezet) speciaal onderwijs aan (ernstig) meervoudig beperkte leerlingen uit de regio Limburg in de leeftijd van 4 tot en met 18 jaar.

² Sinds september 2022 heet de Mytyschool Houthem/Valkenburg Encanto

Organogram 2023



De raad van toezicht houdt integraal toezicht op Adelante en de met haar verbonden stichtingen. De raad van bestuur voert het bestuur over Adelante en de met haar verbonden stichtingen. De medische staf, waarin alle revalidatieartsen, de klinisch fysicus-audiologen en psychologen vertegenwoordigd zijn, adviseert de raad van bestuur. Adelante heeft één ondernemingsraad, die uit verschillende kiesgroepen is samengesteld en die werkt voor alle onderdelen, met uitzondering van de Mytyl- en Tytlyschool. Deze scholen hebben ieder een eigen medezeggenschapsraad en beschikken ook over een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Er functioneert één cliëntenraad voor heel Adelante. Voor onderwijs functioneert ook nog een studentenraad.

1.3 Kerngegevens

Adelante Mytlyschool Encanto

	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	309	289	256	228
Personeel (in FTE) Onderwijs incl. ZOS deel OOP	90,0	85,6	72,1	65,7
Correctie ZOS deel OOP	-19,5	-18,6	-15,6	-14,2
Personeel (in FTE) Onderwijs	70,4	67,0	56,4	51,4
Bestuur management	2,2	3,0	3,0	3,0
Personeel primair proces / docerend Personeel	43,9	41,0	36,4	32,4
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	24,4	23,0	17,1	16,0

Adelante Tyltlyschool Maasgouw

	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	103	104	95	95
Personeel (in FTE) Onderwijs incl. ZOS deel OOP	42,3	40,4	33,5	33,2
Correctie ZOS deel OOP	-16,2	-15,5	-12,8	-12,7
Personeel (in FTE) Onderwijs	26,2	25,0	20,7	20,5
Bestuur management	1,0	1,0	1,0	1,0
Personeel primair proces / docerend Personeel	15,7	15,8	14,4	14,4
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	9,5	8,2	5,2	5,1

2. Bestuur, toezicht en bedrijfsvoering

2.1 Normen voor goed bestuur

De raad van bestuur is eindverantwoordelijk en neemt besluiten op basis van een collegiaal besturingsmodel. Het reglement raad van bestuur regelt een zorgvuldige besluitvorming binnen de raad van bestuur. De raad van bestuur vraagt advies of instemming over een voorgenomen besluit op basis van wet- en regelgeving aan de cliëntenraad, de ondernemingsraad, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, de kernstaf en de verpleegkundige adviesraad. Besluiten waarvoor goedkeuring raad van toezicht vereist is, zijn vastgelegd in de statuten. De statuten van Adelante groep, Adelante zorg en Adelante onderwijs zijn evenals de reglementen raad van bestuur én toezicht in 2020 zodanig aangepast dat ze voldoen aan de gestelde Governance eisen én toetsingscriteria van de fiscus onder meer m.b.t. de ANBI-status. In 2023 zijn ze opnieuw getoetst aan de hernieuwde zorgbrede Governancecode, de wet marktordening gezondheidszorg (Wmg), de wet toelating zorgaanbieders (WTZa) en de wet bestuur en toezicht rechtspersoon (WBTR). In december zijn de aangepaste statuten voor de groep en voor de zorg vastgesteld. In 2024 verwachten we ook de aangepaste statuten van de onderwijsstichting vast te kunnen stellen.

Het verslag van de raad van toezicht is opgenomen als hoofdstuk 6 van dit bestuursverslag.

2.2 De raad van bestuur

De raad van bestuur bestond in het verslagjaar uit de volgende personen:

Naam	Bestuursfunctie	Relevante Nevenfuncties
Dhr. H.W.M . Plagge, arts M&G MCM	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none">• Lid bestuur (vice-voorzitter) Revalidatie Nederland• Lid bestuur Federatie van Nederlandse Audiologische Centra FENAC• Lid bestuur Stichting Vrienden van Adelante• Lid bestuur Netwerk Pijnrevalidatie Nederland CV. U.a. (NPN)• Lid RvT Almata Ossendrecht Roermond• Lid RvT ViaJeugd
Mw. drs. Y.Y. van Horn, revalidatiearts	Lid	<ul style="list-style-type: none">• Secretaris Stichting Vooruit voor kinderen met een handicap• Lid adviescommissie van het Limburgs Fonds voor Revalidatie• Lid bestuur Stichting Vrienden van Adelante

Yvette van Horn, lid raad van bestuur, heeft in de zomer 2023 aangekondigd dat ze vanaf 1 januari 2024 bij collega revalidatie-aanbieder de Hoogstraat in Utrecht in dienst zal treden als voorzitter raad van bestuur. De raad van toezicht heeft met behulp van een searchbureau naar een nieuwe bestuurder gezocht. De gremia en het CMO zijn betrokken bij de opstelling van het zoekprofiel en hebben advies gegeven over de beoogde kandidaat, evenals de voorzitter raad van bestuur. Vlak voor de jaarwisseling is Ageeth Bij benoemd als lid raad van bestuur per 1 april 2024.

2.3 Bedrijfsvoering

Besturingsfilosofie

De besturingsfilosofie van Adelante gaat uit van het zelfstandig werken binnen duidelijke kaders waarbij elk verbeteridee, zowel voor de cliënt als in de ondersteuning, welkom is voor overleg met elkaar en leidinggevende. Divisies en teams maken onderling afspraken over wat en hoe we dingen willen doen en bereiken. De verschillende divisies kunnen oplossingen zoeken passend bij hun diensten en doelgroepen.

Planning & controlcyclus

Adelante heeft een planning- en controlcyclus (lees beleidscyclus). Er is een systematiek van plannen (kaderbrief, jaarplannen en begroting), uitvoeren en periodieke voortgangsbewaking. Deze voortgangsbewaking vindt plaats d.m.v. de maandelijksse rapportages. Deze rapportages zijn onderwerp van gesprek in de voortgangsgesprekken tussen de raad van bestuur en het management van de organisatieonderdelen en de stafdiensten. Er worden uitgebreid kwartaalrapportages gemaakt door de divisieleiding en voor Adelante als geheel. In de kwartaalrapportage wordt aan de hand van prestatie-indicatoren en een nadere analyse, de realisatie versus planning aangegeven t.a.v. de verschillende prestatiegebieden: kwaliteit, risico's, productie, processen, personeel, innovatie en financiën.

Risicomanagement

Om het vooraf bepaalde eindresultaat van zorg en onderwijs op een veilige manier te bereiken gaat Adelante bewust om met risico's. Risico's worden zoveel als mogelijk van tevoren ingeschat zodat waar nodig preventieve interne beheersingsmaatregelen genomen kunnen worden. Hierdoor wordt de kans dat het risico zich voordoet en de gevolgen van het risico verkleind. Adelante heeft gekozen voor een integrale aanpak van risico's waarbij de nadruk ligt op het identificeren, prioriteren en beheersen van risico's op de verschillende risicogebieden.

De raad van bestuur stuurt actief op risico's die de realisatie van de strategische doelstellingen beïnvloeden. Hierbij maakt zij gebruik van de planning- en control cyclus die binnen Adelante is ingericht en die bestaat uit de volgende onderdelen:

- Meerjarenkoers
- Kwaliteitssysteem
- Jaarlijkse kaderbrief

- Concern Jaarplan
- Jaarplannen per divisie (nadere concretisering van de speerpunten uit de kaderbrief en het concern jaarplan)
- Financiële jaar- en meerjarenbegroting
- Meerjaren beleid Inhoudelijk (*Strategisch HR, informatiebeleid, vastgoed, innovatie*) en financieel
- Maand- en kwartaalrapportages (financiële en niet-financiële stuurinformatie) en rolling forecast prognoses per zorgverzekeraar
- Auditgesprekken tussen raad van bestuur en duaal management van de divisies
- Jaarverslaggeving

Risicomanagement is binnen Adelante geïntegreerd in de beleidscyclus per divisie en de auditgesprekken tussen raad van bestuur en duaal management.

Vanuit de kaderbrief worden de risico's ingeschat middels een integrale risicoanalyse. De risico's worden als thema opgenomen in het concernjaarplan of in de divisiejaarplannen.

De belangrijkste risico's die de raad van bestuur onderkende voor 2023 zijn de gestegen energiekosten, de inflatie en de CAO-stijging. Daarnaast is de (landelijk) dalende trend van instroom en de arbeidsmarktkrapte zorgelijk. Door middel van capaciteitsmanagement zal de bedrijfsvoering hierop moeten worden aangepast. Het is een grote uitdaging om de bedrijfsvoering zodanig aan te passen dat ook in de toekomst een structureel positief resultaat behaald kan blijven worden en daarbij te blijven investeren in onder meer duurzaamheid van gebouwen, organisatie, innovatie, ICT en medewerkers.

De financiële en inhoudelijke thema's binnen het meerjarenbeleid spelen daarbij een grote rol. Het gaat om de thema's strategische HR, Innovatie, Informatiebeleid, Vastgoed en Financiën.

Onderwijs

De risico's bij onderwijs hangen met name samen met de uitvoering van passend onderwijs. Adelante Onderwijs is zowel wat Encanto als de Maasgouw betreft een bovenregionale voorziening. Dat betekent dat genoemde scholen een specifieke expertise hebben die voor een specifieke doelgroep noodzakelijk is. In het veld van passend onderwijs neemt Adelante dus een bijzondere plaats in. Daarnaast is het bekend dat de regio Zuid-Limburg al vanaf de invoering van passend onderwijs onder financiële druk staat. Het verwijzingspercentage naar speciaal onderwijs lag en ligt boven de landelijke norm. Dit zorgt ervoor dat er sterk financieel gestuurd wordt vanuit de samenwerkingsverbanden. Dit heeft onder andere als gevolg dat de leerlingen die een diploma kunnen halen meer en meer regulier bediend worden, ook al is er een fysieke beperking. In 2023 waren we genooddaakt om het VMBO van Adelante te plaatsen bij een reguliere VMBO in de buurt. Op deze wijze hebben we het onderwijsaanbod kunnen garanderen en door de continue aanwezigheid van een of meer medewerkers van Adelante is ook de benodigde expertise aanwezig. Bij Encanto maar ook bij de Maasgouw hebben we te maken met een verschuiving van de doelgroep. Zo zien we bij Encanto de afgelopen periode steeds meer leerlingen met systeem-, GGZ- en SOLK-problematiek en een toename van complexe problematiek (een combinatie van verschillende

problematieken). Bij de Maasgouw zien we leerlingen die niet zozeer fysiek beperkt zijn maar wel met een laag ontwikkelingsniveau. Dit vaak in combinatie met gedragsproblemen.

Adelante biedt ook ondersteuning aan reguliere scholen door ambulante begeleiders. Per schooljaar sluit Adelante contracten af met elk schoolbestuur in de totale regio, waarbij de totaal in te zetten uren vooraf wordt ingeschat.

Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Adelante heeft een HR-strategie (2022-2025) waarbij een van de speerpunten aantrekkelijk werkgeverschap is. Als bedrijf investeren we in het behoud van onze medewerkers door middel van onder meer het organiseren van leerprocessen gericht op de huidige en toekomstige persoonlijke ontwikkeling van medewerkers. We profileren ons als aantrekkelijke werkgever door het merk Adelante op te bouwen, middels campagnes, het bouwen van een nieuwe website en door te investeren in het verdere ontwikkelen van secundaire arbeidsvoorwaarden.

Werkgeluk en duurzame inzetbaarheid zijn erg belangrijk bij Adelante; we meten dit in een onderzoek en gebruiken de output als basis voor de jaarplannen van de divisies. Deze speerpunten zijn onderwerpen waar continue aandacht aan wordt besteed en die nooit af zijn. Daarom zijn deze thema's ook verankerd in de jaarlijkse planning & controlcyclus.

Op deze manier proberen we medewerkers te verleiden om bij Adelante te komen werken en de zittende medewerkers te blijven boeien en de uitstroom te beperken.

De belangrijkste risico's voor onderwijs zijn:

Risico	Kans en effect	Beheersmaatregel
Terugloop aantal leerlingen VMBO, VSO-leerroute Arbeid en LBO	Kans: groot Effect is dat het moeilijker wordt kwalitatief goed onderwijs te blijven bieden voor deze doelgroep	- Samenwerking met regulier onderwijs; daarbij goede afspraken maken over taakverdeling en bekostiging - Anders organiseren: de komende periode wordt er verder uitgezocht hoe dit anders georganiseerd kan worden
Verandering doelgroep	Kans: groot Effect: huidige expertise en aanbod Adelante sluit niet aan bij behoefte leerlingen	- Scholing medewerkers - Samenwerking met partner die gespecialiseerd is in opvang van deze doelgroep, waarbij Adelante de onderwijscomponent kan invullen
Onrechtmatige besteding van rijksbijdragen	Kans: middel Effect: bij onrechtmatige besteding kunnen financiële sancties gevorderd worden	- Zowel interne als externe controle op financiële administratie - Transparantie en verantwoording door periodieke rapportages en openheid over bestedingen
Fraude	Kans: middel Effect: verlies van gelden, beschadiging van werkrelaties	- Mandateringsregeling als uitwerking van beleid en procedures - Interne controle op financiële administratie - Medewerkers moeten melding maken van verdachte situaties
Krapte op de arbeidsmarkt	Kans: groot Effect: matig: door afname leerlingen ook minder personeel nodig	- Participatie in regio-initiatief - Anders organiseren van het onderwijs
Afname van gebruik dienstverlening ambulante begeleiding (regulier doet het zelf)	Kans: middel Effect: Specifieke expertise Adelante wordt te weinig gebruikt	- Regionale samenwerking met alle vormen van Ambulante Begeleiding; één loket

Het niet voldoen aan wet- en regelgeving	Niet in te schatten. Sterk afhankelijk van de casus die zich voordoet.	Bewaken opvolging wet- en regelgeving door beleidsafdeling en door risk controller
Informatiebeveiliging	Niet in te schatten. Sterk afhankelijk van de casus die zich voordoet.	-Informatiebeveiligingsmaatregelen -Organisatie voldoet aan NEN7510

3. Beleid, schoolverslag en prestaties

De Meerjarenkoers, de kaderbrief en de begroting zijn de basis voor het uitgevoerde beleid geweest. Vanuit de kaderbrief worden thema's aan de speerpunten gekoppeld. De thema's uit de kaderbrief zijn gevolgd in het hiertoe opgestelde concernjaarplan en de divisiejaarplannen. De divisiejaarplannen worden samen met de clustermanagers opgesteld. De continuering en opvolging van die plannen gebeurt via de overleg cyclus (zie ook 2.3 planning & control). Daar worden tevens de managementrapportages besproken als ook de gegevens uit de kwaliteitsrapportage. Alles met hetzelfde doel: plan-do-check-act.

3.1 Maatschappelijke thema's OCW

Onderstaande maatschappelijke thema's zijn door OCW vastgesteld en zijn gelijk aan de thema's van het vorig jaar. Ze vereisen rapportage over de doelen waarvoor middelen zijn ingezet en de resultaten die daarmee zijn behaald.

Maatschappelijke thema's PO in 2023	XBRL-vragen ²
Strategisch personeelsbeleid	Ja
Passend onderwijs	Nee
Allocatie van middelen	Ja
Onderwijsachterstanden	Ja
Nationaal Programma Onderwijs	Ja
Sociale veiligheid	Ja

Strategisch personeelsbeleid

Strategisch personeelsbeleid verdient voortdurend aandacht. Door een veranderende doelgroep bij Encanto en de Maasgouw wordt anders gekeken naar wat precies op de werkvloer nodig is. Dit gaat niet specifiek over aantallen maar wel over expertise en uitvoering. Dit biedt perspectief voor de toekomst. Bij Encanto zijn er kleinere units gevormd waardoor lijnen korter zijn. Op de Maasgouw is er een werkwijze waarin aangepast aan de behoefte en mogelijkheden van de leerling, gericht wordt gewerkt in blokken onderwijs en blokken zorg.

Door een aantrekkelijke werkgever te zijn kun je goed opgeleide medewerkers werven.

Het strategisch HR beleid wordt toegepast. Dit beleid is gericht op gewenste opleiding, aanname- en scholingsbeleid met daarbij consequenties voor zittend en toekomstig personeel (juiste medewerker op de juiste plek).

Passend onderwijs

Adelante biedt passend onderwijs. Dit betekent dat wij elke leerling het onderwijs aanbieden dat past bij zijn of haar ontwikkelingsmogelijkheden. Om ervoor te zorgen dat het ondersteuningsaanbod in de school op papier aansluit op dat in de praktijk wordt bij aanvang van de schoolloopbaan in overleg met de ouders, het klassenteam en de pedagoog het ontwikkelingsperspectief vastgesteld. Zodoende vermijden we bureaucratie en ligt de focus op het beter afstemmen van onderwijs en zorg, zodat er meer tijd en aandacht is voor de leerling. Het bevorderen van de participatie van ouders en leerlingen bij het onderwijsproces en het betrekken van de omgeving van de leerling is namelijk cruciaal bij het bieden van passend onderwijs.

Hierbij kijken we meteen ook naar de uitstroommogelijkheden op het gebied van een vervolgopleiding, arbeid of vormen van dagbesteding.

Door het invoeren van het systeem van leerroutes wordt duidelijker welk aanbod voor welke leerling geschikt is.

Initiatieven vanuit de samenwerkingsverbanden VO hebben geleid tot meer verbinding tussen het VSO en het reguliere VO met als doel om het gehele VMBO in het VO te gaan invlechten.

Van de lumpsum die we van het rijk ontvangen wordt in de eerste plaats het onderwijs en onderwijsondersteunend personeel bekostigd, evenals het benodigde materieel. Naast deze zogenaamde basisbekostiging ontvangen we bekostiging voor zware ondersteuning voor zowel personeel als materieel; die gelden worden dan ook aangewend om in die zware ondersteuning te kunnen voorzien.

Hiernaast stelt de overheid geld beschikbaar, zogenaamde bijzondere bekostiging, waarmee we bijvoorbeeld de professionalisering en begeleiding van starters schoolleiders bekostigen, maar ook achterstanden (onderwijs, jeugdwerkloosheid, enzovoorts) en (in geval van de Maasgouw) de ondersteuning voor leerlingen met Ernstig Meervoudige Beperkingen (EMB).

Tot slot zijn er de gelden voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

De middelen die door de samenwerkingsverbanden ter beschikking gesteld worden, zetten wij in voor zaken als het verminderen van het aantal thuiszitters en het vergroten van de kansen op een succesvolle overgang naar vervolgonderwijs of de arbeidsmarkt. Daarbij is stage een wezenlijk onderdeel.

Daarbij zetten de samenwerkingsverbanden in op het versterken van de samenwerking tussen reguliere scholen en scholen voor speciaal onderwijs, zodat expertise en ervaringen kunnen worden gedeeld.

Zorg op school

De Wet Passend Onderwijs, de Jeugdwet, de Wet langdurige zorg, de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en de Zorgverzekeringswet vinden elkaar in een gemeenschappelijke ambitie: jeugdigen groeien gezond en veilig op, ontwikkelen hun talenten op school, thuis en in hun vrije tijd en participeren naar vermogen. Iedere wet heeft zijn eigen doelen, tezamen dienen zij deze ambitie waar te maken.

Dit uitgangspunt heeft geleid tot het inregelen van maatafspraken met gemeenten als het gaat over de jeugdwet en met individuele ouders als het gaat om de Wet Langdurige Zorg, die immers persoonsgebonden is. Voor de kinderen die onder de Jeugdwet vallen is voor Encanto al vanaf 2019 een collectieve afspraak gemaakt waarbij de school een gemiddeld bedrag per leerling ontvangt, gebaseerd op de gemiddelde kosten die toegerekend kunnen worden aan de zorg. De gemeente Maastricht treedt hierbij op als centrumgemeente en de afspraken gelden voor 13 gemeenten. Voor de gemeente Heerlen, Landgraaf en Voerendaal worden deze afspraken met JenS gemaakt, die in opdracht van betreffende gemeenten deze zaken behartigt. Dit model, genaamd doelgroeparrangementen (DGA), is tot stand gekomen door inzet van gemeenten, samenwerkingsverbanden onderwijs en Adelante. Het doel van deze ontwikkeling is dat door gezamenlijk vanuit school, hulpverlening en omgeving op te trekken, synergie ontstaat in de aanpak van de benodigde hulp en dat alle partijen op de hoogte zijn van elkaars inzet. Voor de Maasgouw is in 2023 het beleid voortgezet wat heeft geresulteerd in afspraken per ouder die vanuit

hun WLZ budget een bijdrage leveren aan de zorg die op school aan hun kind wordt gegeven, niet zijnde zorg die onder de zorgverzekeringswet valt. Deze opdracht is geslaagd.

Sociale veiligheid

Wij vinden het belangrijk dat alle betrokkenen zich veilig voelen op school. De medewerkers kunnen pas goed hun werk uitvoeren, als ze dat kunnen doen in een veilig en plezierig klimaat. Leerlingen kunnen pas optimaal presteren als ze zich veilig voelen. Ouders en externe relaties kunnen pas effectief acteren als ze zich bij ons op school veilig voelen. Veiligheid vinden wij een breed begrip. In beginsel gaat het om sociale en psychische veiligheid, maar daarnaast speelt fysieke veiligheid een belangrijke rol. Veiligheid speelt dus een rol in de relaties, maar ook in de directe omgeving, waarbij gedacht kan worden aan de veiligheid van en in het gebouw en de veiligheid op het terrein van Adelante. Alle betrokkenen moeten er op kunnen rekenen dat de school er alles aan doet om de veiligheid te waarborgen, dat wij er alles aan doen om vormen van onveiligheid adequaat te voorkomen of af te handelen. Om die veiligheid zo goed mogelijk te garanderen beschikken we over regels en is er ook sprake van controle op de naleving van die regels.

Centraal in ons beleid staat dat iedereen die bij de school is betrokken, moet merken dat het bij ons op school gaat om veiligheid, gezondheid en welbevinden. Onze school moet een plek zijn waar rust heerst, waar leerlingen, personeel en andere betrokkenen zich thuis voelen. Een plek waar men respectvol, prettig en vriendelijk met elkaar omgaat. In de praktijk vormt het "groepsdynamisch onderwijs" (GDO), de basis voor ons pedagogisch klimaat en dit vormt het uitgangspunt voor een veilig schoolklimaat. Binnen Encanto hanteren we 3 basisregels:

1. Wij gaan correct met elkaar om
2. Wij gaan prettig met elkaar om
3. Ik verbeter de omgang

Adelante Encanto beschikt over een veiligheidsplan waarin de volgende onderwerpen aan bod komen:

- Protocol hoe om te gaan met grensoverschrijdend gedrag;
- Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling;
- Het anti-pestprotocol en de bijbehorende coördinatoren;
- Het protocol omtrent de vertrouwenspersoon;
- De preventiemedewerker op het gebied van arbo;
- Ontruimingsplan en protocol medische calamiteiten;
- Het melden van datalekken;
- De klachtenregeling van Adelante;
- De verkeersveiligheid;
- De keuring van onze speeltoestellen;
- Risico's die komen kijken bij buitenschoolse activiteiten;
- Risico's die komen kijken bij het gebruik van sociale media;
- Het alcohol- en drugsbeleid;
- Het protocol schorsen en verwijderen leerlingen;
- Het protocol vermissing leerling;

- Het gebruik van EHBO-materialen;
- De registratie van ongevallen en incidenten;
- De actiepunten op het gebied van veiligheid.

Adelante Maasgouw is in juni bezocht door de inspectie en vanuit het oordeel is het veiligheidsplan meegenomen in de herstelopdracht. Het vernieuwen van het plan was gestart in oktober 2022 en is voor de zomervakantie van 2023 compleet bevonden. Het komt grotendeels overeen met dat van Encanto. De volgende onderwerpen zijn beschreven, ingevoerd of in ontwikkeling binnen het veiligheidsplan van de Maasgouw:

- Protocol hoe om te gaan met grensoverschrijdend gedrag; (aanpassen op EMB)
- Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling;
- Het anti-pestprotocol en de bijbehorende coördinatoren; (aanpassen op EMB)
- Het protocol omtrent de vertrouwenspersoon;
- De preventiemedewerker op het gebied van arbo;
- Ontruimingsplan en protocol medische calamiteiten;
- Het melden van datalekken;
- De klachtenregeling van Adelante;
- De verkeersveiligheid;(aanpassen op EMB)
- De keuring van onze speeltoestellen;
- Risico's die komen kijken bij buitenschoolse activiteiten; (in ontwikkeling gezien de EMB doelgroep)
- Risico's die komen kijken bij het gebruik van sociale media;
- Het alcohol- en drugsbeleid;
- Het protocol schorsen en verwijderen leerlingen;
- Het protocol vermissing leerling; (aanpassen op EMB)
- Het gebruik van EHBO-materialen;
- De registratie van ongevallen en incidenten;
- De actiepunten op het gebied van veiligheid (vanuit bevindingen inspectie is er een plan van aanpak waaronder de veiligheidsmonitoring).

Op 11 december 2023 heeft er op de Maasgouw onderzoek plaatsgevonden naar de herstelopdracht. De inspectie heeft de kwaliteit als voldoende beoordeeld en is tot de conclusie gekomen dat de tekortkomingen hersteld zijn. Zij schrijft in haar rapport: 'wij hebben een school gezien die zowel gemotiveerd als gestructureerd aan de slag is gegaan met de tekortkomingen die wij constateerden tijdens ons vorig onderzoek”.

Allocatie van middelen.

Voor het inzetten van de formatie per locatie wordt het formatieplan gehanteerd. Daarbij worden uitgangspunten opgenomen als gemiddeld aantal leerlingen per klas, behoefte aan inzet ondersteuning (zoals Remedial Teaching, beweging, logopedie, fysiotherapie) en ondersteuning ICT (ICT medewerker). Aan de hand van dit formatieplan worden de inkomsten ingezet.

Professionalisering wordt door middel van een plan voor deskundigheidsbevordering ieder jaar opgesteld en een percentage van de loonsom wordt hieraan uitgegeven. In het plan staan zaken die centraal worden geregeld (zoals BHV scholing) maar ook per leerweg per school (communicatie met ouders, rouwverwerking, verfijnen OPP's etc.). Tevens is een traject gelopen rondom cultuurverandering bij Encanto. Onder leiding van een extern bureau heeft een vertegenwoordiging van iedere unit hieraan deelgenomen en zijn er afspraken gemaakt hoe met elkaar wordt omgegaan. Specifiek voor de Maasgouw: deskundigheidsbevordering via de waarden van LACCS (lichamelijk welzijn, alertheid, communicatie, contact en stimulerend dagprogramma). Implementeren van de waarden via de methode Speelplezier. Voor de bovenschoolse middelen worden verschillende uitgangspunten gehanteerd. Wat is het aantal werkplekken (centrale kosten ICT) en wat is het aantal vierkante meters (onderhoud/schoonmaak etc.). Ook ondersteuning vanuit HR, controlling en beleid wordt via een verdeelsleutel aantal medewerkers berekend.

Onderwijsachterstanden

De ontvangen gelden voor onderwijsachterstanden bedragen €18.536 en zijn onderdeel van de ontvangen gelden voor Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Nationaal programma onderwijs (NPO)

Vanuit een onderzoek (nulmeting) zijn er keuzes gemaakt waar de focus komt te liggen: sociaal emotionele ontwikkeling, zelfredzaamheid en motorische ontwikkeling.

Sociaal-emotionele ontwikkeling en welbevinden (via thema Speelplezier: spelontwikkeling en samenspel):

- Speelplezier heeft geleid tot inzet van extra uren aan personeel (training, coaching en organisatie).
- Een extern bureau heeft de training intern gegeven aan de coaches en aan de medewerkers.
- Daarnaast zijn er de nodige materialen aangeschaft die nodig zijn om speelplezier langdurig en continu in te kunnen zetten voor de komende schooljaren.

Zelfredzaamheid via daarbij passende communicatie (Visuele dagschema's en PECS: Picture Exchange Communication System):

- Uitbreiding van 0,2 Fte aan logopedie om bovenstaande duurzaam in de klassen en teams in te zetten, te borgen en te continueren.
- PECS zit in het verlengde van speelplezier is van daaruit gekoppeld aan de trainingen en interventies.

Motorische vaardigheden (versterking leerlijn Bewegingsonderwijs):

- Het doel was tot een paar keer per week naar intensiever gericht individueel bewegen te komen. Dat blijkt effectiever te zijn en beter te beklijven. Het leren fietsen (buiten de muren van de Maasgouw) is daar een voorbeeld van en daarvoor zijn inmiddels valhelmen aangeschaft.
- Deels uitbreiding van de Fte bewegingsonderwijs is gerealiseerd.

- Er zijn nieuwe materialen aangeschaft ten behoeve van het bewegingsonderwijs om zo meer en intensiever te kunnen werken met kinderen.
- Fietsen is een standaard onderdeel geworden van de dagelijkse activiteiten van onze leerlingen.

Toestemming medezeggenschapsraad (MR)

De MR op de Maasgouw is vanaf de start meegenomen in de ontwikkelingen en de toestemming van de MR is schriftelijk vastgelegd.

Verdeling gelden

2023	Totaal	Valkenburg	Maasgouw
		€ -,-	€ -,-
Bestemmingsreserve 31-12-2022	485.625	354.359	131.267
Bekostiging 2023			
Bijzondere bekostiging eindexamens 2023 ivm NPO	637	637	-
Bijzondere bekostiging leerlingen met risico onderwijsachterstand i.v.m. NPO	13.854	12.123	1.732
Bijzondere en aanvullende bekostiging scholen voor primair onderwijs ivm NPO	236.250	178.500	57.750
<i>Totaal</i>	250.741	191.260	59.482
Besteding 2023	275.856	213.995	61.861
- Bekostiging fte's (Encanto 2 fte Bruine Beer, 1 fte pedagoog, 0,6 fte ICT, 0,6 fte coördinator; Maasgouw 0,2 fte)		209.016	12.063
- Materieële zaken		4.979	49.798
Bestemmingsreserve 31-12-2023	460.511	331.623	128.888

In schooljaar 2023/2024 zal ook het VSO worden meegenomen in deze methode. Gestructureerde en gevisualiseerde dagprogramma's worden volop ontwikkeld en ingezet. Bewegingsonderwijs is uitgebreid en er is geïnvesteerd in hoog kwalitatieve en ondersteunende materialen. Komend jaar gaat er ook gekeken worden naar uitbreiding van begeleiding en coaching van het LACCS programma, met als doel het opleiden van interne trainers.

Voor Encanto zijn op basis van een analyse van de cognitieve, de sociale resultaten en het (mentale) welbevinden actiepunten geformuleerd. Datzelfde is gedaan naar aanleiding van de gesprekken die we voerden met het team en de ouders.

De keuzes die zijn gemaakt zijn gerelateerd aan de interventies op de menukaart.

Op hoofdlijnen komt dit neer op:

- inzetten van rekenkisten "met sprongen vooruit", om een rijker rekenaanbod te creëren en meer te kunnen differentiëren (rekencircuits).
- inzetten extra onderwijsondersteuners, zodat er in kleinere groepen gewerkt kan worden en effectieve leertijd wordt vergroot.
- inrichten leerplein om meer spel- en ontwikkelingsmogelijkheden te creëren.
- inzet meer uren schoolpedagoog ivm welbevinden van de leerlingen.

- extra aanschaf iPads in combinatie met licenties Gynzy, om meer op maat oefenstof aan te kunnen bieden voor de kernvakken. In de investeringsbegroting wordt een bedrag gereserveerd, zodat de iPads na afschrijving vervangen kunnen worden en dus duurzaam kunnen worden ingezet.
- inrichten buitenspeelplaats die meer aansluit bij de leef-en belevingswereld van de leerlingen en zo meer oefen- en ontwikkelingsmogelijkheden biedt op het gebied van sociaal emotionele ontwikkeling.
- uitbreiden uren muziek/multimedia docent i.v.m. sociaal emotionele ontwikkeling van de leerlingen.
- inrichten van extra praktijklokaal (leskeuken en eventueel techniek), om in kleinere groepen praktijkvakken te kunnen geven en het praktijkonderwijs te intensiveren.
- inzet revalidatiemedewerkers om VMBO nieuwe stijl vorm te geven en op deze manier in samenwerking met revalidatie programma's te ontwikkelen gericht op sociaal emotionele ontwikkeling en executieve functies.
- implementeren van online onderwijs, zoals we dat in Coronatijd hebben vormgegeven. Implementatie vindt plaats door: aanschaf middelen (camera's, microfoons i.c.m. smartbord), scholing en training vaardigheden.

3.2 Schoolverslag

Missie/ visie

De Mytyschool en Tylytschool van Adelante maken deel uit van de stichting Adelante Onderwijs. De missie van Adelante is 'Haal het beste uit jezelf'. Zo wil Adelante ook het beste uit haar leerlingen halen. Op de Maasgouw is de Missie van Adelante concreet vertaald in: 'Ik ben speciaal, ik word begrepen, ik ga schitteren!' In het verlengde daarvan is het motto van Encanto: "Je kunt meer dan je denkt!"

De scholen werken vanuit het principe Eén Kind, Eén Plan. Dit houdt een volledige integratie in van disciplines en zorgtaken, maar ook een gezamenlijke afstemming met de ouders/verzorgers en de leerling.

Kernwaarden

De kernwaarden van Adelante zijn: samen, expert, nieuwsgierig en vertrouwen. Adelante Kind & Jeugd heeft dit geconcretiseerd in de volgende doelen:

Samen

Adelante Onderwijs streeft een veelzijdige samenwerking na in het belang van het kind. Met ouders en leerling, interdisciplinair en in het netwerk. Kinderen worden uitgedaagd om regie te nemen over hun leven en toe te werken naar zelfstandigheid en autonomie. Ze worden hierbij aangesproken op hun eigen ontwikkelings- en leerniveau.

Expert

Expertise wordt op peil gehouden door innovatie op het gebied van onderwijs te volgen, nieuwe manieren van lesgeven vorm te geven en scholing op veel gebieden aan te bieden in relatie tot de onderwijsontwikkelingen zoals omschreven in de schoolplannen en jaarplannen van beide scholen.

Nieuwsgierig

Nieuwsgierig naar het 'waarom' en het 'hoe' om te kunnen leren van de antwoorden op deze vragen. In een veranderende wereld moeten we voortdurend leren om ons aan te passen en vooruit te komen zodat we in de toekomst nog steeds cliënten kunnen behandelen en leerlingen kunnen onderwijzen. Nieuwsgierig zijn is ook een voorwaarde om te kunnen samenwerken. Als we niet van elkaar weten wat ons beweegt of waar interesses liggen, dan kunnen we elkaar ook niet helpen en versterken.

Vertrouwen

Op basis van wederzijds vertrouwen de grenzen van het kunnen, voor cliënten, leerlingen en medewerkers, stap voor stap verruimen. Daarnaast ook vanuit het vertrouwen op onze expertise regie nemen en onze positie in het werkveld/de omgeving versterken.

Bovenstaande vertalen we naar de school door het onderwijskundig beleid te optimaliseren in nauwe samenwerking met de revalidatie, waarbij onderwijs en zorg geïntegreerd worden aangeboden. Expertise wordt op deze manier gebundeld, waardoor leerlingen een onderwijsaanbod op maat krijgen. Bij Encanto werken we met arrangementen. Leerlingen krijgen de lesstof aangeboden op niveau en is er veel aandacht voor de onderwijsbehoefte.

Binnen Tylytschool de Maasgouw is het uitstroomperspectief dagbesteding belevingsgericht of dagbesteding activiteiten gericht.

Belangrijke waarden voor het onderwijs zijn:

- Op onze scholen heerst een professionele cultuur.
- Op onze scholen hebben we oog voor het individuele kind en zijn/haar onderwijsbehoeftes.
- Op onze scholen moet onderwijs betekenisvol en levensecht vorm worden gegeven.
- Op onze scholen is er sprake van een veranderende rol van de leraar en onderwijsondersteuner.
- Op onze scholen hebben we hoge verwachtingen van onze leerlingen.
- Op onze scholen zoeken we de samenwerking met ouders/verzorgers (klantgericht-ouders als partners).
- Op onze scholen wordt adaptief onderwijs gegeven afgestemd op de individuele behoefte van de leerlingen.

Ontwikkeling onderwijsconcept

Het onderwijsconcept van Mytylschool Encanto geeft een verdere vertaling in de keuzes die we maken ten aanzien van didactische en pedagogische principes en uitgangspunten. De basis is gelegd voor

opbrengstgericht werken in de vorm van het ontwikkelen van een schoolstandaard, vertaald in onderwijsarrangementen en gekoppeld aan een PDCA cyclus. Voor Tyltyschool de Maasgouw geldt dat zij werkt met doelen vanuit de Plancius leerlijnen. Deze staan verwoord in het OPP die in de PDCA is verwerkt.

Specifiek voor Maasgouw

De koppeling tussen LACCS en Plancius-leerlijnen is in schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 doorontwikkeld door de invoering van de Goed Leven Gesprekken. Deze hebben nu een vaste plek in de leerling-volgstructuur.

Speelplezier is geïntroduceerd in de SO-afdeling en loopt binnen alle groepen van het SO. Komend schooljaar zal dit ook binnen het VSO worden geïntroduceerd.

- LACCS:

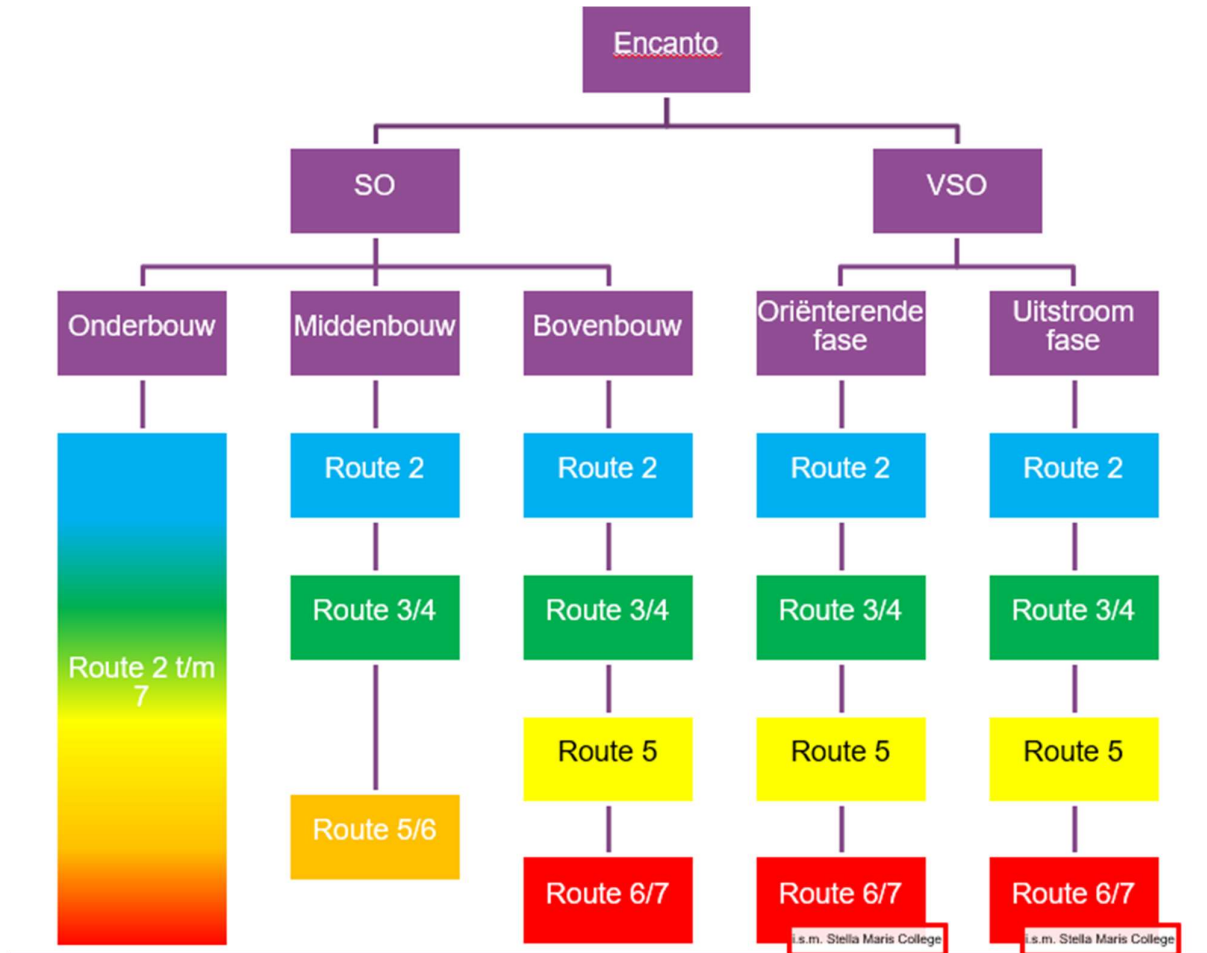
Doorgaan met leerlingen inschalen in leerroutes aan de hand van het ontwikkelingsdenken. Collega's opleiden tot coach/trainer in LACCS in schooljaar 2023-2024. LACCS steeds meer toepassen in overige documenten en processen zoals speelplezier en het OPP.

- Speelplezier:

Dit zal worden geïntroduceerd in het VSO in schooljaar 2023-2024. Verdere scholing en training voor het SO staat ook op de planning.

Specifiek voor Encanto

Binnen Encanto zien we de afgelopen jaren het leerlingenaantal gestaag afnemen. Daarnaast zien we ook een verandering van de samenstelling van onze leerling populatie. De dalende leerlingaantallen zijn de aanleiding geweest om ons onderwijs met ingang van schooljaar 2023-2024 anders te organiseren. Ook het lerarentekort heeft dat versterkt. Binnen onze school werken we vanuit unit onderwijs, dit is vormgegeven volgens het landelijke doelgroepenmodel.



Door het dalende leerlingenaantal en de veranderende populatie in het VSO van Encanto waren wij genoodzaakt het VMBO anders vorm te geven. Wij zijn daarbij een samenwerking aangegaan met het Stella Maris College in Meerssen.

Onze scholen creëren ontwikkelingsmogelijkheden die op de toekomst van de leerlingen gericht zijn. Het doel is dat de leerlingen zo zelfstandig mogelijk functioneren en presteren binnen een vervolgopleiding, in (aangepast) werk of in een beschermde omgeving. Zelfredzaamheid wordt sterk bevorderd met het oog op maximale participatie in de maatschappij. Ons onderwijs is gebaseerd op de kerndoelen voor het speciaal onderwijs zoals deze door het ministerie van onderwijs zijn vastgesteld.

Jaarplannen

Jaarlijks worden er op beide scholen vanuit de schoolplannen jaarplannen opgesteld. In deze jaarplannen worden gestelde doelen middels verbeterplannen concreet uitgewerkt per leerweg. De jaarplannen worden opgenomen in de managementrapportage. Voor ouders zijn de hoofdoelen opgenomen in de schoolgids.

Samen sterker

Binnen Adelante kan de school gebruik maken van veelzijdige interne expertise. Hierdoor kunnen verbeter-, en behandelplannen volgens gezamenlijke formats interdisciplinair/ transdisciplinair uitgewerkt worden. Bijvoorbeeld het leesteam waarbij specialisten onderwijsteam en revalidatie samen zitten. Ook de kort-intensieve revalidatietrajecten (Gripgroepen) worden door professionals uit verschillende disciplines vormgegeven, waarbij het onderwijs individueel wordt afgestemd. Een ander voorbeeld hiervan is Educare4U. Dit is een voorziening voor nieuwe leerlingen van Encanto die starten op school of leerlingen met een klinische opname met als doel om onderwijs en zorg zo goed mogelijk op elkaar te laten aansluiten.

3.2.1 Klantperspectief (ouder/leerling)

Schoolgids

Per schooljaar wordt de schoolgids geüpdatet. In 2018 is gekozen voor een digitale schoolgids; indien echt noodzakelijk kan een ouder een geprinte versie krijgen. Wel krijgt iedere ouder een schoolkalender, waarop alle relevante data staan vermeld.

Passend onderwijs

Met betrekking tot deelname aan overleg binnen de samenwerkingsverbanden zijn nadere afspraken gemaakt. Er is intensief gekeken naar de gevolgen voor de regio. De uitwerking voor het SO heeft plaatsgevonden via het Schoolondersteuningsprofiel (SOP), het VSO doet dit volgens het Perspectief op school (POS).

Ouderbijdrage

De vrijwillige ouderbijdrage wordt vanaf schooljaar 2022-2023 niet meer geïnd.

Communicatie

Communicatie blijft een belangrijk aandachtspunt in onze organisatie. De website is verbeterd en tevens zijn we dit jaar gestart met een ouderapp. Hierdoor hopen wij laagdrempelig te kunnen communiceren en ouders nog beter te kunnen betrekken bij ons onderwijs.

Ervaringsplekken voor VSO

Binnen het VSO-praktijk van Encanto lopen de leerlingen stage. Deze stages zijn ingebed in de doorgaande lijn met betrekking tot het leren in de praktijk: van interne stage naar externe groepsstage en vervolgens van externe groepsstage naar individuele externe stage. Middels deze stageplekken stromen leerlingen vaak door naar een passende plek voor dagbesteding of een vorm van (beschut) werk.

Op de Maasgouw is in 2021 een begin gemaakt om het stagebeleid te actualiseren en een helder uitstroombeleid op te zetten. Vanwege de coronapandemie is dit in 2022 voortgezet.

Samenwerking

We werken samen met de volgende partners:

1. Herle College / VSO Encanto
Voor de staatsexamens is er samenwerking met het Herle college in Heerlen rondom het vormgeven van het programma van toetsing en afsluiting (PTA).
2. IVOO / VSO Encanto
Noodmaatregelen afbouw 9 VSO leerlingen.
3. Stella Maris College / VSO Encanto
Vormgeven van inclusief onderwijs voor leerlingen uit de VSO met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs.
4. United World College Maastricht (UWCM).
In het kader van internationalisering binnen het 3^e domein “uitwisseling fysiek en digitaal” voor het Primair Onderwijs bestaat er ook in dit verslagjaar een samenwerkingsverband met dit college. Deze internationale school heeft als voertaal Engels en leerlingen van zeer veel nationaliteiten krijgen hier onderwijs.
5. Kennisgroep Speciaal
Op directieniveau wordt samengewerkt tussen de besturen van kennisgroep Speciaal. Dit is een groep waarvan negen besturen van Speciaal Onderwijs (m.n. Zuid Nederland) lid zijn en waar expertise wordt gedeeld. De divisiedirecteur van Adelante Kind&Jeugd is voorzitter van deze kennisgroep
6. Heikei
De Heikei is een centrum voor Zorg, Onderwijs en Revalidatie waar PSW, Onderwijsgroep Buitengewoon en Adelante kinderen en jongeren met ernstige meervoudige beperkingen kwalitatief goed onderwijs bieden in combinatie met de juiste zorg. Alle kinderen gaan naar school, ook kinderen met een grote zorgbehoefte. Het centrum voor Zorg, Onderwijs en Revalidatie is een eerste stap in deze realisatie.

Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP)

Op de scholen gebruiken we Orthoventief als leerlingvolgsysteem om de ontwikkelingen van de leerlingen goed te kunnen volgen. Het startpunt van dit LVS is het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP). In dit plan wordt van elke individuele leerling: het integratief kindbeeld, de onderwijsbehoeften, de didactische gegevens, de doelen, stagedoelen (voor VSO-P) en uitstroomperspectief vastgelegd. Zo ontstaat meteen al aan het begin van de schoolloopbaan een beeld van waar naartoe gewerkt wordt.

Twee keer per schooljaar wordt het OPP geëvalueerd, bijgesteld en besproken met ouders/verzorgers (op het VSO van Encanto wordt het OPP ook met de leerlingen besproken).

In 2022 was (binnen de Maasgouw) het plan om het OPP in Orthoventief aan te passen. Omdat er een overstap zat aan te komen naar ParnasSys is deze aanpassing niet doorgezet. In 2023 is besloten om definitief over te stappen naar ParnasSys en is in oktober 2023 gestart met het inrichten van ParnasSys.

Groepsplan/arrangement

Encanto beschrijft de doelen van het leerstofaanbod in arrangementen voor verschillende vakgebieden en trainingen/interne stages. De vastgestelde doelen per leerjaar zijn opgenomen in arrangementen. De doelen zijn gebaseerd op de landelijk vastgestelde leerlijnen van CED (Centrum Educatieve Dienstverlening).

Op deze manier wordt er een gelijke verdeling van de lesstof over de leerjaren van de leerling gerealiseerd. Daarnaast is er in de arrangementen beschreven welke onderwijsbehoeften de leerlingen hebben en wat dit vraagt van het pedagogisch/didactisch handelen van het klassenteam. Tevens zijn middelen en materialen opgenomen die ingezet kunnen worden om aan de gestelde doelen te werken. De arrangementen per vakgebied binnen een leerroute vormen een doorgaande leerlijn. Een arrangement is opgebouwd uit een basis-, verdiept-, en intensief niveau.

Op de Maasgouw worden vanwege de ernstige leerbeperkingen van de leerlingen de doelen in het OPP per kind vertaald vanuit de Plancius leerlijnen. Deze leerlijnen zijn landelijk specifiek ontwikkeld voor deze doelgroep en worden door de Inspectie van het onderwijs als zodanig erkend.

Commissie van begeleiding (CvB)

Op Encanto heeft iedere leerweg een eigen CvB. Hierin zijn vertegenwoordigd de (Ortho)pedagoog, revalidatiearts, clustermanager, (GZ) psycholoog en maatschappelijk werk. De clustermanager zit deze bespreking voor en zorgt voor een goed verloop van de interne communicatie en de contacten met ouders. Binnen de Maasgouw is er een centraal CvB. Hierin zijn vertegenwoordigd de orthopedagogen, revalidatiearts, clustermanager, (GZ) psycholoog, de intern begeleider en maatschappelijk werk. De clustermanager zit deze bespreking voor. Communicatie naar collega's, klassenteams, therapeuten en/of ouders wordt tijdens het CvB afgesproken per casus. Het CvB wordt genoteerd door de medische secretaresse.

Oudercontacten

Bij Encanto vindt er jaarlijks een algemene ouderavond plaats; daarnaast zijn er drie keer per jaar tienminutengesprekken en er is een ouderklankbordgroep. Op maat /behoefte vanuit ouders of school worden er aanvullende oudergesprekken gepland.

Bij de Maasgouw vindt er jaarlijks een algemene ouderavond plaats. Daarnaast lopen oudercontacten via de klas en via het Goed Leven Gesprek (eenmaal per 2 jaar).

Bij beide scholen vinden er OPP-gesprekken plaats. Tussendoor verloopt het contact met ouders via telefoon, mail en Klasbord (in schooljaar 2023-2024 zijn we van Klasbord overgestapt naar Parro).

Beide scholen hebben een MR waar drie ouders lid van zijn.

Bovenschools is er sprake van een GMR waar van elke school één ouder lid is.

3.2.2 Intern perspectief

Personeel

Deskundigheidsbevordering van het personeel staat bij Adelante Onderwijs hoog in het vaandel. Voor iedere leerweg is een scholingsplan opgesteld. Daar waar mogelijk school overstijgend of juist individueel. Altijd gerelateerd aan de schoolontwikkeling.

De expertise die Adelante heeft wordt intern en extern ingezet in de communicatie met de samenwerkingsverbanden. Vanuit de ambulante dienstverlening is een aantal “producten” beschreven die met name in het kader van passend onderwijs ingezet kunnen worden, omdat ze meer het karakter van een arrangement hebben. Voorbeelden zijn het vergroten van inhoudelijke en didactische kennis als het gaat om het realiseren van opbrengsten. Jaargesprekken worden jaarlijks gevoerd door de clustermanager met alle medewerkers.

Opleidingstrajecten

- Beide scholen:
Er heeft nieuwe scholing en bijscholing plaatsgevonden ten aanzien van BHV.
Collega's volgden diverse (bij)scholingstrajecten op het gebied van gedrag, taal/lezen, communicatie met gebaren en rekenen.
- Maasgouw:
Het gehele SO is geschoold en/of wordt geschoold in Speelplezier en collega's hebben de cursus Hanengedrag gevolgd.
Het VSO is in 2023 gestart met de scholing speelplezier.
Er zijn 3 onderwijsondersteuners gestart met de deeltijd PABO.
Er is een vervolg gemaakt in het scholen van medewerkers in LACCS.
Tijdens de studiedagen is gestart met het scholen van alle leerkrachten en ondersteuners in omgaan met complex gedrag.
- Encanto:
Alle medewerkers van leerroute 2 zijn geschoold in LACCS.
Er zijn twee onderwijs ondersteuners gestart met de ADD-PEP opleiding.
Verder hebben alle untis ondersteuning gehad bij het unit werken en de arrangementen.
Wij zijn met vertegenwoordiging van docenten en ondersteuners begonnen aan een cultuur traject.

Medezeggenschap

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van stichting Adelante Onderwijs is op 1 augustus 2020 geïnstalleerd. De GMR bestaat uit 5 personen. Eén ouder en één personeelslid van de Tylytschool de Maasgouw, één ouder en personeelslid van Mytylschool Encanto, ondersteund door een ambtelijk secretaris. De GMR overlegt met de directeur van Adelante Onderwijs. De GMR heeft in 2023 vijf keer overleg gehad. De rechten en plichten van de GMR zijn vastgelegd in een document dat samengesteld is door de Raad van Bestuur Adelante, de directeur Adelante Onderwijs en de GMR, conform de richtlijnen van

de WMS speciaal onderwijs. Het reglement en huishoudelijk reglement zullen in 2024 opnieuw worden bekeken volgens de hiervoor geldende procedure en waar nodig worden aangepast. Op het niveau van beide scholen is een MR actief.

Leerlingenraad

Binnen Encanto is een leerlingenraad actief. Deze bestaat uit enkele leerlingen van de VSO en bovenbouw van het SO. Eén van de medewerkers leidt de leerlingenraad.

Kwaliteitssysteem

Er is verder gewerkt aan het systeem van kwaliteitszorg. Adelante Onderwijs maakt gebruik van het kwaliteitssysteem van Adelante breed. Specifieke activiteiten in 2023 waren:

- De commissies van begeleiding hebben de begeleidingstaak verder kunnen uitbreiden ten aanzien van de in-, door- en uitstroom van de leerlingen;
- Een zelfevaluatiesysteem op basis van het schoolplan is verder ingericht. Er worden interne audits voor iedere leerweg uitgevoerd.
- N.a.v. de resultaten van het inspectierapport is gewerkt om de resultaten van de verschillende parameters te analyseren en te verbeteren. Hierbij kan worden genoemd dat de sociale veiligheid van leerlingen is gemonitord. Daarnaast zijn de uitstroomgegevens geactualiseerd. Een derde kwaliteitsaspect heeft betrekking op de bestendinging en is opgenomen in het kwaliteitssysteem.

Alle verbeteracties worden in een verbetermatrix geplaatst en geprioriteerd. Het kwaliteitsteam bewaakt de algemene voortgang en PDCA. Het beschrijven van processen (ook protocollen, procedures en werkafspraken) heeft een vervolg gekregen. Deze worden verder opgenomen in het kwaliteitsportaal van Adelante.

In november 2022 bezocht de Onderwijsinspectie Encanto en beoordeelde de school met een voldoende. In juni 2022 bezocht de inspectie de Maasgouw. Ondanks het feit dat de inspectie enthousiast en positief was, is er toch een negatieve beoordeling gegeven op effectieve leertijd, deeltijdonderwijs en veiligheid. Deze laatste met name gericht op de vastlegging en niet op de uitvoering. De herstelopdracht is onmiddellijk in werking gezet. Er zijn een studiedagen besteed aan effectieve leertijd, aangeleerde afhankelijkheid en de leeropbrengsten. Vanuit de studiedagen is er gewerkt aan een 4 jaren schoolplan waarin uiteraard de herstelopdrachten zijn meegenomen. Denk hierbij aan het veiligheidsplan, effectieve onderwijstijd en pedagogisch klimaat.

Deeltijdleerlingen zijn allemaal besproken in het CvB en zijn allemaal in kaart gebracht en er zijn afspraken gemaakt. Ze zijn nu onderdeel van de werkwijze van de volgstructuur.

Er zijn veiligheidsplannen gemaakt voor schooljaar 2022/2023 en 2023/2024.

Na een herhaalbezoek van de inspectie in december 2023 is ook de Maasgouw met een voldoende beoordeeld.

Onderwijs

Onderwijsinhoudelijk overleg (OIO) Encanto

Alle onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen gekoppeld aan de kwaliteitswet lopen via dit overleg. Het OIO-team bestaat uit clustermanager SO en VSO, schoolpedagogen, (jeugd) zorg expert en IB-er. De IB-er is voorzitter van dit overleg en is verantwoordelijk voor de inhoud en uitwerking. De onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen zijn vastgesteld in het schoolplan. Het jaarplan als onderdeel van het schoolplan is leidend in dit overleg: werkwijze, plan van aanpak, voortgang en evaluatie wordt in dit overleg schoolbreed afgestemd. Daarnaast worden alle onderwijsinhoudelijke documenten die binnen school ontwikkeld worden, bij het OIO ter goedkeuring voorgelegd.

MOT Overleg (Management Ondersteunings-Team)

Binnen het MOT worden alle onderwijs en zorginhoudelijke documenten besproken en goedgekeurd. Indien nodig gaan de documenten vanuit het MOT naar de MR ter instemming. Het MOT komt minimaal eenmaal per twee weken bij elkaar.

Het MOT bestaat uit clustermanager Maasgouw, orthopedagogen, IB-er en de coördinatoren. De clustermanager is voorzitter van dit overleg en is verantwoordelijk voor de inhoud en uitwerking. De onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen zijn vastgesteld in het schoolplan. Het jaarplan als onderdeel van het schoolplan is leidend in dit overleg: werkwijze, plan van aanpak, voortgang en evaluatie wordt in dit overleg schoolbreed afgestemd. Daarnaast is er een doorlopend document waarin de acties worden vastgelegd en gemonitord en waar de agendapunten worden opgenomen.

Effectieve schooltijd

Er zijn afspraken gemaakt over benutting van effectieve schooltijd. Deze zijn erop gericht dat leerlingen zo weinig mogelijk tijd verliezen met eetsituatie op school, wisseling van lessen en transfer/ wachttijd therapieën. Voor Encanto wordt de norm van 1000 lesuren behaald voor het VSO en 940 uur voor het SO. Bij De Maasgouw wordt de norm van 1000 lesuren behaald voor het VSO en voor SO is ingezet op 960 uur.

ICT

Binnen Encanto is een inhaalslag nodig met betrekking tot ICT. In Q1 van 2023 is er dan ook een actieplan opgesteld. In Q3 is Encanto overgestapt naar ParnasSys, een nieuw Leerling administratie systeem (LAS). Het Leerling volg systeem (LVS) zal in 2024 geïmplementeerd worden.

In Q4 is voor de communicatie met ouders de ouderapp "Parro" geïntroduceerd. Verder is er hard gewerkt om de randvoorwaarden met betrekking tot de leerlingen devices te optimaliseren zodat in 2023 alle leerlingen een eigen devices kunnen krijgen.

Binnen de Maasgouw is in 2023 besloten om over te stappen naar het LVS en LAS van ParnasSys. Bij start schooljaar 23/24 is het LAS van ParnasSys al in werking getreden. In oktober 2023 is er middels een werkgroep gestart met het inrichten van het LVS van ParnasSys. De werkgroep bestaat uit de IB-er, beide

orthopedagogen en de coördinatoren. Zij leggen verantwoording af aan de clustermanager die dit proces monitort. Doel is om bij aanvang schooljaar 24/25 te starten met het LVS van ParnasSys.

Leerlingen

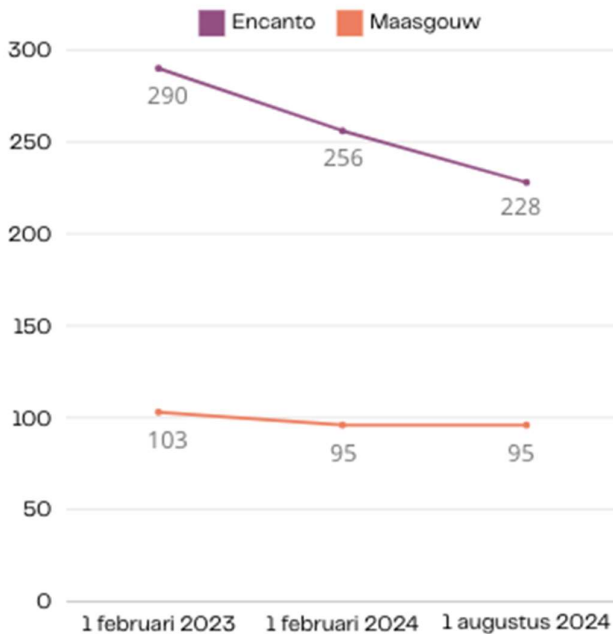
De Maasgouw

Er zijn bij de start van het schooljaar 103 kinderen op de Maasgouw: 63 SO en 40 VSO.

Wat betreft de EMB-bekostiging kwamen hier op de peildatum van 1 oktober 2022 65 leerlingen voor in aanmerking: 37 leerlingen vanuit het SO en 28 leerlingen vanuit het VSO. Er zijn na het schooljaar 2022-2023 10 leerlingen uitgestroomd.

Schoolstandaarden zijn er binnen de Maasgouw nog niet. Deze zijn in ontwikkeling en lopen parallel aan de inrichting van ParnasSys.

Encanto



Schoolstandaard Encanto CITO- leerlingvolgsysteem

Fases leerling-uitstroomprofiel SO

Oriëntatiefase	4 t/m 6 jaar
Indicatiefase	7 t/m 9 jaar
Differentiatiefase	10 t/m 12 jaar

3.2.3 Maatschappelijk perspectief

Zowel de Mytyl- als de Tyltylschool participeren in diverse overleggen en samenwerkingsverbanden: OOGO Heerlen, Maastricht en Gemeente Valkenburg a/d Geul in het kader van de lokale educatieve agenda. Encanto participeert daarnaast in de Kennisgroep Speciaal: een samenwerking van Mytylscholen waarin op diverse niveaus kennis wordt gedeeld.

Adelante onderwijs participeert bestuurlijk in 8 samenwerkingsverbanden;

- Maastricht-Heuvelland (PO+VO)
- Parkstad (PO+ VO)
- Westelijke Mijnstreek (PO+VO)
- Midden-Limburg (PO+VO)

Vanuit het samenwerkingsverband Weert heeft Adelante wel leerlingen, maar participeert Adelante niet bestuurlijk.

Ambulante dienst ZO Dichtbij!

Het doel van ambulante begeleiding is om in het kader van passend onderwijs leerlingen in het reguliere onderwijs de juiste ondersteuning te bieden, zodat deze binnen het reguliere onderwijs kunnen blijven. De dienstverlening is zowel gericht op de individuele leerling maar ook steeds meer op de ondersteuning van een docent of een team.

Voorbeelden zijn: begeleiding van kinderen met DCD, begeleiding van kinderen met NAH, ondersteuning bij het schrijven, de kleurles maar ook scholing op het gebied van executieve functies, DCD etc.

Binnen AB ZO Dichtbij! zien we een dalende tendens. Bij sommige scholen stijgt het aantal aanvragen maar meerdere scholen laten een daling zien.

Daarnaast is er samenwerking met:

- Seyscentra locatie Maastricht
Ambulante begeleiding biedt onderwijs aan kinderen uit de regio Midden- en Zuid-Limburg, die vanwege eetproblemen of onzindelijkheid zijn opgenomen in deze kliniek.
- Specialismen
Adelante kinderrevalidatie richt zich op onderzoek, behandeling en advies op het gebied van complexe en algemeen specialistische kinderrevalidatie, zoals niet aangeboren hersenletsel, spasticiteit, diabetes, chronische vermoeidheid en SOLK (kinderen met Somatisch Onvoldoende verklaarde Lichamelijke Klachten). Voor wat betreft de laatste groep wordt er nauw samengewerkt met het MUMC. Door de ambulante begeleiding van Adelante kan de verbinding gemaakt worden tussen de specialistische setting en het reguliere onderwijs, waardoor er voor deze leerlingen “onderwijs op maat” geboden kan worden.

4. Financieel beleid

4.1 Ontwikkelingen in 2023

De laatste jaren is er een redelijk stabiel aantal leerlingen geweest. Het aantal leerlingen zowel op locatie Houthem (Encanto) als op locatie Maastricht (Maasgouw) is met de start van schooljaar 2023-2024 echter flink gedaald. Adelante Onderwijs zal jaarlijks op basis van de prognoses en de realisatie een aanpassing doen in het strategische personeelsplan dat wordt opgesteld. Bij minder inkomsten zullen ook de uitgaven aangepast moeten worden. In dit plan wordt ook aandacht besteed aan de noodzakelijke competenties bij de veranderende doelgroep.

Op het gebied van kosten is er in 2023 ten opzichte van 2022 een aantal ontwikkelingen geweest. Het nieuwe CAO akkoord heeft gezorgd voor een forse stijging in personeelskosten (~11%) t.o.v. begroting. Afschrijvingslasten zijn in 2023 met ~60% gestegen t.o.v. begroting als gevolg van investeringen op het gebied van verduurzaming. De kosten voor overhead en materieel zijn gestegen, met name als gevolg van inflatie.

Adelante is eigen risicodragers en leent naast medewerkers aangesteld in de vervangingspool ook in via Randstad. Het ziekteverzuim in 2023 bedroeg 7,08% en is gedaald t.o.v. 2022 (8,06%). Dit percentage is nog altijd fors hoger dan de interne norm van 5%.

4.2 Financiële posities

Financiële kengetallen	Verslagjaar	Vorig jaar
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen/balans totaal)	76 %	57 %
Weerstandsvermogen (totaal eigen vermogen/totale opbrengsten)	54 %	54 %
Current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden)	3,8	2,0

Uit het kasstroomoverzicht zoals opgenomen in de jaarrekening blijkt een negatieve mutatie over 2023 van afgerond € 601.000. De liquide middelen zijn echter ruim voldoende toereikend om deze negatieve kasstroom op te vangen. Aanvullende externe financiering was niet nodig gedurende 2023 en de verwachting voor de toekomst is identiek.

4.2.1 Toelichting bij de resultaten

omschrijving	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2023	verschil
fte	104,2	96,6	96,2	
bekostigde leerlingen	406	412	412	%
Salariskosten	8.870.204	9.180.054	8.307.015	3%
Materiële kosten	849.519	610.541	736.502	-28%
Afschrijvingen	58.700	153.920	95.977	162%
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	0%
Overhead	2.125.725	2.758.119	2.458.461	30%
Totale kosten	11.904.148	12.702.634	11.597.955	7%
Rijksbijdragen	11.333.336	12.319.537	11.711.902	9%
Opbrengst samenwerkingsverbanden	444.826	254.078	365.677	-43%
Overige opbrengsten	584.558	673.438	728.890	15%
Totale opbrengsten	12.362.719	13.247.053	12.806.469	7%
Resultaat (operationeel)	458.571	544.419	1.208.514	19%

Het totale resultaat 2023 van Stichting Adelante Onderwijs bedraagt € 544.419.

Het verwachte resultaat volgens de begroting 2023 bedroeg € 1.208.514.

De belangrijkste oorzaken voor de afwijking tussen realisatie en begroting betreffen:

- Salariskostenstijging is te laag begroot
- Materiële kosten zijn lager door een vrijval van een reservering voor watersnood en ondanks niet begrote rekeningen voor samenwerking met Stella Maris en IvOO (voortgezet onderwijs scholen)
- Afschrijvingen zijn hoger als gevolg van niet begrote investeringen t.b.v. verduurzaming
- De rijksbijdragen van OCW zijn hoger dan verwacht; als gevolg van de CAO wijzigingen is de bekostiging door het Rijk eveneens verhoogd om de gestegen personeelskosten te compenseren
- De opbrengst samenwerkingsverbanden was lager dan begroot vanwege niet begrote afdracht aan samenwerkingsverbanden; daarnaast had een deel van de begrote opbrengst betrekking op de rijksbijdragen.

4.3 Toekomstontwikkelingen

Het verwachte resultaat voor 2024 is € 72.841 negatief.

Daarnaast wordt vanuit de bestemmingsreserve € 460.511 ingezet voor het Nationaal Programma Onderwijs, Organisatie ontwikkeling en verandering 2019-2022 (€150.000) en Toekomst van het VSO – aangaan samenwerkingsverbanden (€ 300.000).

Opbouw begroot resultaat 2024	Bedragen in €
Baten	
• Rijksbijdragen	11.851.335
• Overige baten	398.663
• Ambulante begeleiding	619.944
Totaal baten	12.869.942
Lasten	
• Personeelslasten	8.922.970
• Afschrijvingen	184.178
• Huisvestinglasten	839.096
• Overige lasten	2.175.386
Totaal lasten	12.942.783
Begroot resultaat	-72.841

4.4 Treasury en beleid rond beleggen en belenen

Er zijn geen beleggingen en leningen afgesloten door Stichting Adelante Onderwijs. Het treasurybeleid betreft een beleid op groepsniveau. Alle leningen zijn afgesloten door Stichting Adelante Groep, het treasurybeleid is dan ook opgenomen in de jaarrekening van Stichting Adelante Groep.

4.5 Interne risicobeheersings- en controle systemen

De interne controle richt zich vooral op de personeelskosten kant en de controle van de bekostiging. Voor de overige processen vallen de scholen binnen de grotere Adelante organisatie en draaien mee in het interne beheersingssysteem van Adelante.

4.6 Toezicht

De raad van bestuur van Adelante verantwoordt zich ook voor beide scholen aan de raad van toezicht van Adelante. De intern toezichthouder houdt toezicht op de doelmatige besteding van middelen. Om dit te faciliteren wordt de raad van toezicht inzicht verschaft in zowel de besteding van de middelen die betrekking hebben op het onderwijs, als in de middelen die betrekking hebben op de zorg op school. Dit inzicht wordt gerealiseerd door de verschillende middelen en doeleinden van elkaar te splitsen (dat wil zeggen splitsing onderwijs en zorg op school) in de jaarrekening, die gecontroleerd wordt door de accountant.

4.7 Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

De ratio van het eigen vermogen is bij Stichting Adelante Zorg 2,77. Hetgeen betekent dat het feitelijk eigen vermogen boven het normatief eigen vermogen ligt. Dat komt doordat de waarde van de activa in 2023 hoger is door de investeringen die er gedaan zijn.

Eind 2026 is het eigen vermogen naar verwachting hoger dan de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' die OCW hanteert. Het vermogen zal naar verwachting eind 2026 dan ook nog steeds boven de norm zijn. Adelante acht het noodzakelijk om een hoger eigen vermogen aan te houden om fluctuaties van leerlingen en personeel in het (V)SO te kunnen opvangen. Het speciaal onderwijs heeft een bijzondere plaats in het vereveningsgebied Zuid-Limburg. De huidige bestemmingsreserves worden ingezet om het speciaal onderwijs weerbaarder te maken voor veranderingen en meer toekomstbestendig. Adelante zal het nieuwe beleid goed moeten afstemmen met samenwerkingsverbanden, gemeenten en andere stakeholders. Adelante streeft naar evenwichtige baten en lasten in toekomst, met voldoende eigen vermogen om weerbaar te zijn voor veranderingen.

4.8 Toelichting gezamenlijke beroepsprocedure tegen OCW

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 620.093. Dit bedrag is **niet** als vordering op de balans per 31 december 2022 en daarna 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 personele consequenties. Het betekent dat we geen vervangingspool beschikbaar hebben, maar bijvoorbeeld ziekte en verlof moeten opvangen met onze bestaande reguliere formatie. Dat legt weer druk op de medewerkers en dat kan bijdragen aan het hoge ziekteverzuim, waardoor een negatieve spiraal gefaciliteerd wordt.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar heeft gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de

minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

Op donderdag 15 februari 2024 heeft hierover een zitting plaatsgevonden. Uitspraak door de rechter wordt in principe verwacht binnen 6 weken na de zitting. Deze termijn kan nog verlengd worden indien de rechter het noodzakelijk acht meer tijd voor een beslissing nodig te hebben. Na de uitspraak is een hoger beroep door zowel de schoolbesturen als de minister mogelijk.

5. Continuïteitsparagraaf

Sinds 2013 zijn schoolbesturen verplicht om hun toekomstperspectief op te nemen in een zogeheten continuïteitsparagraaf in het jaarverslag (bestuursverslag). Per brief heeft de minister de schoolbesturen van alle onderwijssectoren geïnformeerd dat het opnemen van de continuïteitsparagraaf ook in verdere jaren zal worden voortgezet. De continuïteitsparagraaf richt zich ten eerste op de financiële gevolgen van toekomstige ontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar en een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van het risicomanagement. De ontwikkelingen die in eerdere hoofdstukken zijn geschetst en betrekking hebben op de continuïteit van de Stichting Adelante Onderwijs zijn onderstaand samengebracht.

5.1 Kengetallen

De ontwikkeling van de begrote personele bezetting in fte en het aantal leerlingen in de komende begrotingsjaren is als volgt:

Adelante Mytyschool Encanto

	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	309	289	256	228
Personeel (in FTE) Onderwijs incl. ZOS deel OOP	90,0	85,6	72,1	65,7
Correctie ZOS deel OOP	-19,5	-18,6	-15,6	-14,2
Personeel (in FTE) Onderwijs	70,4	67,0	56,4	51,4
Bestuur management	2,2	3,0	3,0	3,0
Personeel primair proces / docerend Personeel	43,9	41,0	36,4	32,4
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	24,4	23,0	17,1	16,0

Adelante Tyltyschool Maasgouw

	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	103	104	95	95
Personeel (in FTE) Onderwijs incl. ZOS deel OOP	42,3	40,4	33,5	33,2
Correctie ZOS deel OOP	-16,2	-15,5	-12,8	-12,7
Personeel (in FTE) Onderwijs	26,2	25,0	20,7	20,5
Bestuur management	1,0	1,0	1,0	1,0
Personeel primair proces / docerend Personeel	15,7	15,8	14,4	14,4
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	9,5	8,2	5,2	5,1

De leerlingaantallen per kalenderjaar hebben betrekking op het aantal leerlingen dat geregistreerd stond op de teldatum t-1, opgenomen in DUO, die geldt voor de bekostiging van het betreffende schooljaar. Vanwege de invoer van de vereenvoudigde bekostiging door het Ministerie van OCW is de teldatum van de leerlingen per 1-1-2023 veranderd naar 1 februari; dat wil zeggen dat voor de bekostiging van kalenderjaar 2023 de teldatum van de leerlingen 1-2-2022 is. Toekomstige prognoses zijn gebaseerd op eigen verwachtingen ten aanzien van in-, door-, en uitstroom van leerlingen door de clustermanagers.

De personele bezetting van 2023 toont het aantal medewerkers dat eind 2023 in dienst was; de aantallen voor 2024 en verder zijn aangepast aan de ontwikkelingen van het aantal leerlingen.

Onder het onderwijs personeel worden ook de onderwijsondersteuners meegeteld. Zij nemen voor een deel ook (lichte) zorgtaken op zich. Door de scheiding van zorg op school en onderwijs is in de tabel expliciet

aangegeven over welk deel van het onderwijspersoneel het gaat.

Bij Encanto zorgt dit voor een forse afname in personeel als gevolg van een verwachte jaarlijkse daling van het aantal VSO leerlingen.

Jaarlijks zal er een bewuste keuze gemaakt worden in hoeverre er personeelsleden opgenomen dienen te worden in het risicodragend deel van de formatie (RDDF). Deze keuze wordt niet uitsluitend genomen op basis van financiële overwegingen. Medebepalend voor deze keuze zijn tevens de werkdrukontwikkeling, natuurlijk verloop van personeel, kwaliteit van onderwijs en problematiek van de leerlingen (feitelijke categorie-indeling).

5.2 Balans en Meerjarenbegroting

Balans

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Meerjaren 2025	Meerjaren 2026
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1.836.646	1.927.768	1.928.336	1.924.377
Totaal vaste activa	1.836.646	1.927.768	1.928.336	1.924.377
Vlottende activa				
Debiteuren en overige vorderingen	115.941	258.000	258.000	258.000
Liquide middelen	7.602.764	6.575.088	7.068.012	7.466.391
Totaal vlottende activa	7.718.705	6.833.088	7.326.012	7.724.391
Totaal activa	9.555.351	8.760.856	9.254.348	9.648.769
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	2.160.511	1.700.511	1.240.511	1.240.511
Algemene en overige reserves	5.085.154	5.472.313	6.420.475	6.809.460
Totaal eigen vermogen	7.245.665	7.172.824	7.660.986	8.049.971
Vorzieningen	256.156	266.505	271.835	277.271
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
Overige kortlopende schulden	2.053.530	1.321.527	1.321.527	1.321.527
Totaal Passiva	9.555.351	8.760.856	9.254.348	9.648.769

De strategische doelstellingen van Stichting Adelante onderwijs zijn meer samenwerken en een sterke netwerkpositie verkrijgen als organisatie. Deze doelstellingen sluiten aan bij de doelstellingen genoemd in de kaderbrief van Adelante.

Daarvoor wordt er gekeken naar een samenwerking met Alterius, waarmee we kennis en personeel kunnen delen, waardoor we een complexere doelgroep beter kunnen bedienen door samen maatregelen te nemen

en samen het hoofd te bieden aan het personeelstekort in de regio. Naast de onderlinge kennis en kunde, wordt hiermee ook het netwerk vergroot en verbreed.

Door een overeenkomst met 18 Zuid-Limburgse gemeenten proberen we in de koppeling tussen zorg en onderwijs zo doelmatig mogelijk de middelen in te zetten. Op basis van de verslaggevingsvereisten scheiden we zorg en onderwijsgeldten.

Meerjarenbegroting

omschrijving	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
fte	96,6	92,0	77,1	71,9
bekostigde leerlingen	412	393	351	323
Salariskosten	9.180.054	8.922.970	7.810.384	7.610.036
Materiële kosten	610.541	821.152	751.860	751.860
Afschrijvingen	153.920	184.178	188.598	193.125
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-
Overhead	2.758.119	3.014.483	2.777.444	2.649.161
Totale kosten	12.702.634	12.942.783	11.528.286	11.204.181
Rijksbijdragen	12.319.537	11.851.335	11.006.032	10.560.657
Opbrengst samenwerkingsverbanden	254.078	315.693	293.176	297.856
Overige opbrengsten	673.438	702.914	717.241	734.652
Totale opbrengsten	13.247.053	12.869.942	12.016.448	11.593.166
Resultaat (operationeel)	544.419	-72.841	488.162	388.984

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn gebaseerd op het verwachte aantal leerlingen rekening houdende met een jaarlijkse indexering van 4,24% (verwachte CAO-indexatie). Vanaf 2023 is rekening gehouden met de nieuwe bekostigingssystematiek van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Opbrengst samenwerkingsverbanden

Vanaf 2021 is rekening gehouden met de ontwikkeling in de categoriebekostiging voor leerlingen, door de vereveningsproblematiek in onze regio, die steeds meer tendeert naar categorie laag. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de samenwerkingsverbanden gemaakte afspraak dat de categoriebekostiging vervalt en dat er een categorie "1+" bekostiging gaat plaatsvinden voor alle leerlingen.

Overige baten

De overige baten hebben betrekking op baten uit hoofde van ambulante begeleiding (derde geldstroomactiviteit met een verrekening op basis van p*q) en overige baten.

Zorg op School

De teruggang in de categorie-indeling van leerlingen heeft uiteraard consequenties voor de omvang van de bekostigingsgeldten die worden ontvangen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur & Wetenschappen. De teruggang in vorenbedoelde bekostigingsgeldten wordt opgevangen door alternatieve financieringen (derde geldstroom) in de vorm van zogenaamde zorg-op-school geldten. Deze geldten worden (op basis van

beschikkingen en indicaties) ontvangen uit (met name) de Jeugdwet, Wet Langdurige Zorg, Persoons Gebonden Budgetten en Zorgverzekeringswet.

Met ingang van 2020 is deze geldstroom met terugwerkende kracht gecorrigeerd naar Stichting Adelante Zorg en maakt geen onderdeel meer uit van de Stichting Adelante Onderwijs.

Ambulante Begeleiding

In de meerjarenbegroting 2024-2026 is rekening gehouden met een verwachte omzet van circa € 619.944 (in 2024, jaarlijks vermeerderd met 4,24%) op basis van daadwerkelijk aantal af te roepen uren Ambulante Begeleiding door de schoolbesturen in de verzorgingsregio.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn gebaseerd op het verwachte aantal leerlingen rekening houdende met een jaarlijkse indexering van 4,24% (verwachte CAO-indexatie). In de meerjarenbegroting 2024-2026 is (nog) geen rekening gehouden met mogelijke plaatsing van personeel in het risicodragend deel van de formatie (RDDF). Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hetgeen onder 'personele bezetting' is toegelicht.

Huisvestigingsbeleid

Op de korte en middellange termijn zullen, mede gelet op de verbouwing in 2016, geen (ver)bouwprojecten plaatsvinden, behoudens de noodzakelijke aanpassingen.

Stichting Adelante Onderwijs heeft het eigendom van schoolgebouwen en terreinen, welke echter door de gemeente zijn bekostigd. Omdat deze activa bij opheffing van de school ingevolge artikel 1005 van de Interimregeling Speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs naar de gemeente overgaan en bij verkoop het transactieresultaat ter beschikking staat aan de gemeente zijn deze activa P.M. in de jaarrekening meegenomen. De gebouwen en inventarissen van de school zijn op basis van taxatie verzekerd. De onderhoudswerkzaamheden komen voor eigen rekening.

Overige investeringen en projecten

Op korte en middellange termijn worden geen significante investeringen verwacht.

Continuïteit

De raad van bestuur verwacht dat een duurzame voortzetting van de activiteiten van Stichting Adelante Onderwijs zonder meer mogelijk is. Dit baseert zij op de sterke vermogenspositie van de stichting alsmede op de (toekomstige) bijsturingsmogelijkheden die de raad van bestuur ter beschikking staan om een sluitende exploitatie te realiseren.

6. Jaarverslag van de raad van toezicht (RvT)

De RvT houdt waardegedreven toezicht met aandacht voor de maatschappelijke opdracht van Adelante. Zie [Visie-op-toezicht.pdf \(adelantegroep.nl\)](#). Als aanbieder van zorg en speciaal onderwijs maakt Adelante zich sterk voor het verlenen van goede en betaalbare zorg en (revalidatie)behandeling aan volwassenen en kinderen en het bieden van goed onderwijs aan kinderen met een beperking of ziekte. De RvT heeft daarbij aandacht voor het strategisch en financieel beleid, de risico's en de beheers- en controlesystemen van Adelante. De kwaliteit van de zorg en het onderwijs, het goed werkgeverschap, de continuïteit van de organisatie en de toekomstbestendigheid vormen de onderliggende thema's.

6.1 Governance

De RvT werkt volgens de Governancecode Zorg 2022 en de Governancecode Goed Onderwijs (hierna: de Governancecodes). Volgens het 'pas toe of leg uit'-principe worden de bepalingen in de Governancecodes nageleefd door deze toe te passen of uit te leggen waarom van de betreffende bepalingen wordt afgeweken. De afspraken over het toezicht en de eindverantwoordelijkheid van de raad van bestuur (RvB) zijn vastgelegd in de statuten, de visie op toezicht en de reglementen van de RvT en RvB. Voor onderwijs is een directiestatuut opgesteld. Om te blijven voldoen aan de ANBI-status, zijn in 2020 de statuten van de stichtingen beperkt aangepast. Per 1 juli 2021 is de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersoon) ingegaan en per 1 januari 2022 is de Governancecode herzien en werd de WTZa (Wet Toetreding Zorgaanbieders) ingevoerd. Thema's die hiermee geregeld worden, waren al grotendeels verwerkt in de statuten en reglementen en worden als zodanig nageleefd door de RvT en RvB. De statuten zijn in 2023 opnieuw getoetst aan de geldende regelgeving. Eind 2023 zijn de statuten voor de stichtingen Adelante Zorg en Adelante Groep herzien en vastgesteld. De herziene statuten van de stichting Adelante Onderwijs zullen, naar verwachting, begin 2024 worden vastgesteld.

Conform de Governancecodes evalueert de RvT jaarlijks het eigen functioneren en de samenwerking met de RvB. In 2023 is dit met behulp van een externe begeleider gebeurd. Er is met name geconcludeerd dat de RvT de dialoog met interne en externe betrokkenen actief opzoekt en dat het wenselijk is om een commissie kwaliteit in te stellen binnen de RvT. Daarnaast is vastgesteld, dat de rollen van toezichthouder, adviseur en klankbord, werkgever en ambassadeur goed worden vervuld in de RvT.

6.2 Samenstelling en taakverdeling

Eind 2023 bestaat de RvT uit 5 leden. De leden van de RvT zijn werkzaam en/of betrokken bij diverse sectoren van zorg, onderzoek, innovatie, onderwijs en financiën. Zij worden op openbare wijze geworven. Bij de werving van nieuwe leden wordt rekening gehouden met de benodigde competenties en kennisdomeinen, passend bij de uitdagingen van Adelante als organisatie. In 2023 is sprake geweest van een tweetal mutaties in de RvT. De voorzitter, de heer R van 't Hullenaar, is per 1 oktober 2023 i.v.m. het einde van zijn termijn afgetreden. Per deze datum is mw. E. Thewessen de voorzitter van de raad. Ook is een nieuw lid toegetreden met een innovatieprofiel, de heer B. Haex. De recente wisseling van RvT-leden heeft geleid tot een evenwichtige raad, zowel qua leeftijd en man/vrouw-verdeling als qua expertise en

verdeling van aandachtsgebieden. Geen van de leden van de RvT heeft op enigerlei wijze een verbinding met Adelante, anders dan uit hoofde van het lidmaatschap van de raad. Hiermee waarborgt Adelante de onafhankelijkheid van de leden van de RvT. De RvT kent de volgende commissies:

- de auditcommissie, die de raad ondersteunt bij het uitvoeren van haar verantwoordelijkheden op het terrein van de bedrijfsvoering, het financieel beleid, de financiële ontwikkeling, de jaarplancycclus, (meerjaren)begroting, de werking van de interne beheersings- en controlesystemen en de naleving van de relevante wet- en regelgeving. De externe accountant overlegt minimaal eenmaal per jaar met de auditcommissie n.a.v. de jaarlijkse managementletter. De accountant bespreekt de jaarverslaglegging met de gehele RvT.
- de agendacommissie, bestaande uit voorzitter en vicevoorzitter, die de jaarplanning opstelt en samen met de RvB de agenda van de vergaderingen van de raad voorbereidt.
- de remuneratiecommissie, bestaande uit voorzitter en vicevoorzitter, die namens de raad de werkgeversrol uitoefent richting de bestuurders. Eén van de belangrijkste kaders voor de remuneratiecommissie wordt gevormd door de WNT-2. De commissie toetst de declaraties van de bestuurders, ook op passendheid in het licht van de maatschappelijke verantwoordelijkheid als zorg- en onderwijsinstelling.

Hoewel de RvT werkt met commissies blijft de RvT integraal verantwoordelijk. De RvT is een collectief. Daarom bereidt de RvT vergaderingen goed voor en deelt actief informatie met elkaar.

Samenstelling van de raad van toezicht in 2023

Naam	Taak in RvT	Zittingsperiode	Hoofd-/Nevenfuncties
Dr. R.H.J. van 't Hullenaar	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter - Remuneratiecommissie (voorzitter) - Agendacommissie (voorzitter) 	01-10-2014 tot 01-10-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Rob van 't Hullenaar Bestuur en Advies • Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Nemo Healthcare B.V. • Voorzitter Raad van Toezicht Eindhoven Museum • Bestuurder Stichting Administratiekantoor Thalassa
Dr. E.W.G.M. van Geenen	<ul style="list-style-type: none"> - Vicevoorzitter - Auditcommissie (voorzitter) - Remuneratiecommissie (lid) - Agendacommissie (lid) 	01-05-2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lid College van Bestuur HAS Green Academy te 's-Hertogenbosch (tot 15.08.23) • Lid Raad van Bestuur Stichting Kempenhaeghe te Heeze (vanaf 15.08.23) • Voorzitter Raad van Toezicht van

			muziekschool Medèz te St. Michielsgestel
Dr. J.B.A. van Mourik	- Lid	01-05-2021	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Grote Commissie van de Plenaire Commissie Instellingsvisitaties RGS • Consulent Veduma Medisch Adviseurs • Voorzitter beoordelingscommissie STZ Topklinische Zorgfuncties • Voorzitter bestuur Stichting Vooruit (voor kinderen met een beperking)
Mw. M.E.W.M. Crutzen RA	- Lid - Auditcommissie (lid)	01-01-2022	<ul style="list-style-type: none"> • Group Performance Manager APG • Lid bestuur Stichting Vooruit (voor kinderen met een beperking)
Mw. drs. E.A.P.M. Thewessen	- Lid en voorzitter vanaf 01-10-2023 - Remuneratiecommissie vanaf 01-10-2023 (voorzitter) - Agendacommissie vanaf 01-10-2023 (voorzitter)	01-10-2022	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Toezicht Viattence • Lid Raad van Commissarissen Bernhoven Ziekenhuis • Lid Raad van Advies Phase01 • (Lead) Auditor Qualicor • Lid College Kwaliteitsverklaringen Qualicor
Prof. Dr. B.M.J. Haex	- Lid	01-10-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Director Business Development & External Relations, EIT Health Belgium-Netherlands • Lid Raad van Bestuur Custom8 NV vanaf 22 mei 2001 • Bart Haex Management Consulting

6.3 Opleidingsactiviteiten RvT

Jaarlijks evalueert de RvT het functioneren. Een keer in de drie jaar vindt de evaluatie plaats onder begeleiding van een externe deskundige. De laatste vond plaats op 22 december 2023. De Visie op toezicht RvT van Adelante vormt de leidraad voor de evaluatie. Daarnaast wordt er actief feedback van de RvB gevraagd en een open dialoog gevoerd over de samenwerking. De uitkomst van de evaluatie wordt besproken in een gezamenlijk overleg van RvT met RvB. De RvT is goed op de hoogte van de

maatschappelijke waarde van Adelante en vindt het belangrijk om op de hoogte te blijven van de uitdagingen en ontwikkelingen in het werkveld.

De kwaliteit van de RvT wordt als collectief beoordeeld, waarbij aandacht is voor de diversiteit van de raad. Individueel worden - al naar gelang ervaring en deskundigheid - aanvullende opleidingen gevolgd. In 2023 hadden deze opleidingsactiviteiten betrekking op intern toezicht & medezeggenschap, toezien op verandervermogen, zorgakkoorden, toezicht op regionale samenwerkingen, toezien met oog voor de toekomst en zelfevaluaties RvT.

6.4 Onderwerpen besproken in de RvT

Aan de hand van managementrapportages wordt de RvT door het jaar heen geïnformeerd door de RvB over relevante interne en externe ontwikkelingen. Daarnaast worden regelmatig de voorzitter medische staf, de hoogleraar revalidatiegeneeskunde, de directeurs van de divisies en beleidsmedewerkers uitgenodigd om de ontwikkelingen in het domein waarvoor zij verantwoordelijk zijn, toe te lichten. De directeur Advies Beleid Control (ABC) is bij financiële onderwerpen in de auditcommissie en de vergadering van de RvT aanwezig. Een delegatie van de raad spreekt minimaal eenmaal per jaar met de ondernemingsraad, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, de cliëntenraad en de kernstaf. De voltallige RvT is aanwezig bij de bijeenkomsten, die vanaf 2022 in het najaar worden gehouden voor alle gremia, de leden van het Centraal Management Overleg en RvT over een belangrijk thema voor Adelante. In 2023 was dit thema de medewerkers en HR-beleid.

In de vergaderingen van de RvT komt een aantal onderwerpen cyclisch terug, zoals de kwartaalrapportages op het gebied van bedrijfsvoering, kwaliteit & veiligheid, de begroting (en jaarplan), financiële ontwikkeling en de jaarverslaglegging. Daarnaast komt in elke vergadering een thema aan de orde. In een jaarkalender worden deze thema's gepland. Het kan gaan om een nadere verdieping van een divisie of uitdieping van bepaald beleid zoals bijvoorbeeld strategisch opleiden, HR-beleid, innovatiebeleid of de samenwerkingsstrategie. In alle gevallen wordt daarbij een professional vanuit de eigen organisatie uitgenodigd. In 2023 is de bedrijfsvoering van de divisies een vast punt op de agenda geweest, waarbij vooral DRV (Divisie Revalidatie Volwassenen) uitgebreid is besproken. In 2023 is ook uitgebreid stilgestaan bij de informatieveiligheid en de (beoogde) strategische samenwerkingen.

Werving nieuw lid raad van bestuur en nieuw lid raad van toezicht

In 2023 is, i.v.m. het aftreden van de heer R. van 't Hullenaar, een nieuw lid RvT met aandachtsgebied innovatie gezocht en gevonden in de persoon van Prof. Dr. B.M.J. Haex die op 1 oktober 2023 is toetreden tot de RvT. Daarnaast gaf medio 2023 het lid RvB, Yvette van Horn, aan dat zij per 1 januari 2024 een functie elders ging aanvaarden als voorzitter RvB. Het tweede halfjaar is besteed aan het zoeken van een opvolger, welke gevonden is in de persoon van Ageeth Bijl. Zij is per 1 april 2024 benoemd tot lid RvB.

De RvT heeft in 2023 een groot aantal onderwerpen besproken waaronder:

Bedrijfsvoering

Gedurende het hele jaar is het resultaat en de bedrijfsvoering van Adelante een onderwerp op de agenda van de RvT geweest. De RvT heeft als klankbord en adviseur gefunctioneerd vanuit een overstijgende setting. Er is een positieve trend, maar er blijft ook de komende jaren aandacht nodig voor de financiële gezondheid van Adelante. De sterke kostenstijgingen (met name door de CAO- effecten) en de noodzakelijke investering in een nieuw EPD in 2024 en 2025 maken een positieve resultaatontwikkeling extra uitdagend.. De doelmatige besteding van de beschikbare middelen is een belangrijk aandachtspunt van de RvT zowel in de zorg als in het onderwijs. Een duidelijke beleid- en controlcyclus, met een kwartaalrapportage op alle managementniveaus, garandeert dat de voortgang van het jaarplan en de jaarbegroting nagenoeg elke vergadering van de RvT op de agenda staan. De meerjarenkoers en de meerjarenbegroting vormen de onderliggende basis voor de jaardoelen. Voor de stichting Adelante onderwijs is de sterke daling van de leerlingenaantallen, met name bij de school Encanto, een recente ontwikkeling. De auditcommissie heeft de consequenties hiervan uitvoerig met de RvB besproken, waarbij ook de consequenties hiervan voor de organisatie van het onderwijs, de bedrijfsvoering en de meerjarenbegroting aan de orde zijn geweest.

Een nieuw EPD

Het eerder lopende traject om tot een nieuw EPD te komen, is na jarenlange vertraging en na slechte ervaring met het in te voeren planningspakket in de pilotfase, door de RvB stopgezet. Het besluit en de aanloop daartoe is besproken in de RvT-vergaderingen. Om meerdere redenen moest, onder hoge tijdsdruk, een nieuw EPD worden geselecteerd. De RvT heeft de keus voor het geselecteerde systeem van Chipsoft in het najaar van 2023 goedgekeurd.

Samenwerkingsstrategie

In maart 2022 is de samenwerkingsstrategie van Adelante besproken in relatie tot de meerjarenbegroting en de instrumenten om dit te kunnen bereiken. Het gaat daarbij om samenwerking op het gebied van revalidatie, 1^e lijnszorg, ondersteunende diensten, onderwijs en wetenschappelijk onderzoek. In vrijwel alle vergaderingen wordt bij een of meer samenwerkingen stilgestaan. In december is uitvoerig gesproken over landelijke samenwerking, die wordt onderzocht door de besturen van meerdere revalidatiecentra.

Vroege Interventie

Met een aantal geselecteerde partijen, waaronder Adelante, wordt al langer samengewerkt binnen de stichting Vroege Interventie (arbeidsrevalidatie en re-integratie). Besloten is deze samenwerking voort te zetten en te professionaliseren, ook gericht op de markt. Een meer passende rechtsvorm is die van de coöperatieve vereniging U.A. Er is goedkeuring verleend aan deze samenwerking in de vorm van een coöperatieve vereniging U.A. waar de BV Adelante Arbeid lid van is.

Kwaliteit, veiligheid en risico's

Elk jaar wordt met het divisiemanagement een prospectieve risicoanalyse doorlopen, gebaseerd op de kaderbrief. Deze risico's komen terug als acties in het concernjaarplan en/of de divisiejaarplannen met bijbehorende beheersmaatregelen. De RvT bespreekt de kwartaalverslagen kwaliteit & veiligheid in de vergaderingen. In 2023 is het project om te komen tot het NEN7510-certificaat succesvol afgerond. Aan de RvT is het project gepresenteerd door de projectleiders in een themabespreking.

6.5 Besluiten van de raad van toezicht

De RvT heeft de volgende besluiten genomen in 2023:

- Goedkeuring van de jaarstukken 2022 van Adelante Groep, Adelante Zorg, Adelante Holding BV en Adelante Onderwijs.
- Besluit tot benoeming van de heer Prof. Dr. B.M.J. Haex tot lid RvT per 01.10.23.
- Goedkeuring meerjarenbegroting 2023-2026.
- Goedkeuring aan het voorgenomen besluit van de RvB tot oprichting en toetreden als lid van de coöperatieve vereniging U.A. Vroege Interventie.
- Vaststelling klasse-indeling stichting Zorg conform WNT klasse V en voor stichting onderwijs in klasse C.
- Goedkeuring van de begroting 2024.
- Goedkeuring besluit om tot aanschaf Chipsoft over te gaan als nieuw EPD.
- Besluit tot benoeming van mevrouw A.M. Bijl MSc tot lid RvB per 1 april 2024.

7. JAARREKENING

7. JAARREKENING

7.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
ACTIVA			
Materiële vaste activa	1	1.836.646	1.964.342
Totaal vaste activa		1.836.646	1.964.342
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	115.941	1.666.257
Liquide middelen	3	7.602.764	8.203.482
Totaal vlottende activa		7.718.705	9.869.739
Totaal activa		<u><u>9.555.351</u></u>	<u><u>11.834.081</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	4	2.160.511	1.785.625
Algemene en overige reserves		5.085.154	4.915.621
		7.245.665	6.701.246
Vorzieningen	5	256.156	291.642
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	2.053.530	4.841.193
Totaal Passiva		<u><u>9.555.351</u></u>	<u><u>11.834.081</u></u>

7.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Ref.	2023 €	Begroot 2023 €	2022 €
Rijksbijdragen	8	12.573.615	12.077.579	11.777.912
Overige overheidsbijdragen en- subsidies ondersteuning	9	43.292	20.390	29.018
Overige bedrijfsopbrengsten	10	852.993	708.500	555.790
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>13.469.900</u>	<u>12.806.469</u>	<u>12.362.720</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelslasten	11	9.180.054	8.307.015	8.870.204
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	153.920	95.977	58.699
Huisvestingslasten	13	553.220	509.786	283.415
Overige bedrijfslasten	14	3.038.287	2.685.177	2.691.831
Som der bedrijfslasten		<u>12.925.481</u>	<u>11.597.955</u>	<u>11.904.149</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>544.419</u>	<u>1.208.514</u>	<u>458.571</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>544.419</u></u>	<u><u>1.208.514</u></u>	<u><u>458.571</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u> €	<u>Begroot</u> <u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsreserves		0	0	311.275
Algemene en overige reserves		544.419	1.208.514	147.296
		<u>544.419</u>	<u>1.208.514</u>	<u>458.571</u>

7.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	544.419	458.571
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen (incl. à fond perdu)	153.920	58.699
- mutaties voorzieningen	<u>-35.486</u>	<u>-136.242</u>
	118.434	-77.543
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	1.550.316	1.599.419
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-2.787.663</u>	<u>3.383.726</u>
	-1.237.347	4.983.145
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-574.494</u>	<u>5.364.173</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-574.494</u>	<u>5.364.173</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-26.225	-1.799.266
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>3272</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-26.225	-1.795.994
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangen interest	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-600.719</u></u>	<u><u>3.568.179</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8.203.482	4.635.303
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>7.602.764</u>	<u>8.203.482</u>
Mutatie geldmiddelen	-600.718	3.568.179

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Adelante Onderwijs is statutair gevestigd te Heerlen, op het adres Zandbergsweg 111, (en feitelijk gevestigd te Valkenburg aan de Geul, Onderstestraat 29) is geregistreerd onder KvK-nummer 41076594. De activiteiten van de Stichting Adelante Onderwijs zijn gericht op de coördinatie van het beleid en de werkzaamheden op de deelgebieden onderwijs aan en opleiding van gehandicapten en alle daaraan verwante activiteiten. De financiële gegevens van de Stichting zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep.

Groepsverhoudingen

Stichting Adelante Onderwijs maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Adelante Groep te Heerlen aan het hoofd staat. De financiële gegevens van Stichting Adelante Onderwijs zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 660 "Onderwijsinstellingen".

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkend met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

WNT

Voor de uitvoering van de Wt normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen zijnde Stichting Adelante Groep, Stichting Adelante Zorg, Stichting Adelante Beheer O.G., Adelante Arbeid BV en Stichting Vrienden van Adelante worden aangemerkt als verbonden partij. Daarnaast wordt ook Stichting Vooruit voor Kinderen met een Handicap aangemerkt als verbonden partij.

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Tussen Stichting Adelante Zorg en Stichting Adelante Onderwijs hebben transacties plaatsgevonden die betrekking hebben op doorbelastingen van overheadkosten. Er hebben zich in 2023 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Oordelen en 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 en 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 toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode waarbij wordt uitgegaan van het resultaat boekjaar.

De ontvangsten en uitgaven uit hoofde van intrest zijn opgenomen onder de operationele activiteiten.

7.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Adelante Onderwijs zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridische eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Adelante Onderwijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd op de balans door deze als component te verwerken in de boekwaarde van het betreffende materieel vaste actief onder toepassing van de componentenmethode.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen zijn gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening uitgestelde beloningen:

Deze voorziening heeft betrekking op beloningen (bij jubileumuitkeringen) die plaatsvinden onder voortzetting van het dienstverband. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is exclusief pensioen gratificaties gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Er wordt vanaf 2020 een disconteringsvoet gehanteerd van 0%.

Voorziening langdurig zieken:

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Er is tevens rekening gehouden met een te betalen transitievergoeding indien de inschatting is dat de betreffende medewerker niet meer zal herstellen.

7.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Het instituut heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het instituut. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Het instituut betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de dekkingsgraad van ABP 110,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad voor ABP is 129,2%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het instituut heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het instituut heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen. Subsidies worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	98.864	108.759
Machines en installaties	1.434.187	1.518.507
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	303.595	337.076
Totaal materiële vaste activa	<u><u>1.836.646</u></u>	<u><u>1.964.342</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.964.342	227.047
Bij: investeringen	26.225	1.799.266
Af: afschrijvingen	153.921	58.699
Af: desinvesteringen	0	3.272
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.836.646</u></u>	<u><u>1.964.342</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

Stichting Adelante Onderwijs is eigenaar van schoolgebouwen en terreinen van locatie Valkenburg, welke echter door de gemeente zijn bekostigd. Omdat deze activa bij opheffing van de school ingevolge artikel 105 van de Interimregeling speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs naar de gemeente overgaan en bij verkoop het transactieresultaat ter beschikking staat aan de gemeente zijn deze activa niet in de jaarrekening meegenomen. De gebouwen en inventarissen van de school zijn op basis van taxatie verzekerd.

De gebouwen en terreinen van de locatie in Maastricht zijn eigendom van de gemeente Maastricht

De toename van de investeringen in 2022 hebben voornamelijk betrekking op verduurzaming.

De afschrijvingen zijn toegenomen door investeringen in 2022 n.a.v. de waterschade.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	42.198	44.326
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.396.888
Vooruitbetaalde bedragen:		
- diverse vooruitbetaalde bedragen	57.160	85.270
Nog te ontvangen bedragen:		
- diverse nog te ontvangen bedragen	16.583	139.773
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>115.941</u>	<u>1.666.257</u>

Toelichting:

De vorderingen / schulden van Stichting Adelante Zorg en Stichting Adelante Onderwijs worden maandelijks afgerekend. De vorderingen hebben per einde 2022 en 2023 een looptijd korter dan 1 jaar.

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.602.764	8.203.482
Totaal liquide middelen	<u>7.602.764</u>	<u>8.203.482</u>

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquide middelen zijn niet direct opeisbaar. Een bedrag van € 2.5mln staat vast tot einddatum 20 maart 2024. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bestemmingsreserves	2.160.511	1.785.625
Algemene en overige reserves	5.085.154	4.915.621
Totaal eigen vermogen	<u>7.245.665</u>	<u>6.701.246</u>

<i>Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	6.701.246	6.242.675
Resultaatbestemming	544.419	458.571
Stand per 31 december	<u>7.245.665</u>	<u>6.701.246</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- organisatie ontwikkeling / verandering	150.000	0	0	150.000
- afstemming personele bezetting op aantal leerlingen	400.000	0	250.000	650.000
- toekomst van het VSO – aangaan samenwerkingsverbanden	300.000	0	0	300.000
- achterstallig onderhoud bij de Maasgouw	200.000	0	0	200.000
- innovatie speciaal onderwijs	250.000	0	150.000	400.000
- NPO-gelden	485.625	0	-25.114	460.511
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.785.625</u>	<u>0</u>	<u>374.886</u>	<u>2.160.511</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:				
- algemene reserves	4.915.621	544.419	-374.886	5.085.154
Totaal algemene en overige reserves	<u>4.915.621</u>	<u>544.419</u>	<u>-374.886</u>	<u>5.085.154</u>

Toelichting:

Het resultaat van 2023 bedraagt € 544.419 en is toegevoegd aan de algemene reserves.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting (vervolg):

Bij ongewijzigd beleid en handhaving van de huidige personele bezetting, zal het eigen vermogen de komende jaren dalen. Eind 2025 is het eigen vermogen naar verwachting hoger dan de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' die OCW hanteert. Adelante acht het noodzakelijk om een hoger eigen vermogen aan te houden om fluctuaties van leerlingen en personeel in het (V)SO te kunnen opvangen. Het speciaal onderwijs heeft een bijzonder plaats in het vereveningsgebied Zuid-Limburg. De huidige bestemmingsreserves worden ingezet om het speciaal onderwijs weerbaarder te maken voor veranderingen en meer toekomstbestendig. Adelante zal het nieuwe beleid goed moeten afstemmen met samenwerkingsverbanden, gemeenten en andere stakeholders. Adelante streeft naar evenwichtige baten en lasten in toekomst, met voldoende eigen vermogen om weerbaar te zijn voor veranderingen.

Zowel in Valkenburg (Encanto) als Maastricht (Maasgouw) wordt een daling van de VSO-leerlingaantallen verwacht. Dit vraagt o.a. om een transformatie van het personeelsbestand. Het plan hiertoe is begin 2024 opgesteld.

Bestemmingsreserve Organisatie ontwikkeling en verandering

In de herstructureringsplannen van de Raad van Bestuur is toegelicht dat Adelante de komende jaren een veranderingstraject zal doormaken met als doel dat de organisatie beter kan inspelen op de snel veranderende omgeving. Door deze ontwikkeling zal Adelante meer toekomstbestendig worden. Voor het doorvoeren van deze veranderingen zal geïnvesteerd moeten worden. Investerings die verder gaan dan de reguliere bedrijfsvoering. De Raad van bestuur wil naast individuele en groepsgewijze ontwikkelprogramma's ook investeren in verdere teamontwikkeling en procesinnovatie en -verbetering. De kosten die samenhangen met bovengenoemde ontwikkeltraject zijn opgenomen onder deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve Afstemming personele bezetting op aantal leerlingen

Een verwachte afname van instroom van leerlingen in het SO en VSO zal op termijn leiden tot aanpassingen in de personele bezetting. De bestemmingsreserve wordt gevormd omdat deze aanpassingen veelal niet synchroon loopt met de aanpassing van de financiering door het ministerie van onderwijs. De kosten die hiermee samenhangen zijn opgenomen in deze bestemmingsreserve. De Raad van Bestuur verwacht deze kosten in de boekjaren 2024 en verder te realiseren.

Bestemmingsreserve Toekomst van het VSO – aangaan samenwerkingsverbanden

Het VSO van Adelante is te klein aan het worden om in huidige vorm onveranderd te blijven voortbestaan. In dat kader is er in 2022 naar samenwerking gezocht met externe partijen en een andere werkwijze, waarmee in een transitiefase extra kosten gemoeid zullen zijn. Naar verwachting wordt in 2024 begonnen met deze transitie. De kosten die hiermee samenhangen zijn opgenomen in een bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve Achterstallig onderhoud bij de Maasgouw

Na de fusie van de Maasgouw school met Adelante Stichting onderwijs is duidelijk geworden dat er bij de Maasgouw sprake is van enig dringend inhaalonderhoud. De Raad van Bestuur is voornemens dit onderhoud in 2024 uit te voeren en heeft hiervoor een bestemmingsreserve gevormd.

Bestemmingsreserve NPO

Vanaf het schooljaar 2021-2022 heeft Adelante middelen ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Het is nog niet gelukt om volledig invulling te geven aan de uitgewerkte plannen waardoor voor de niet bestede middelen een bestemmingsreserve is gevormd. Eind 2022 is begonnen met het uitwerken van een plan voor de inzet van deze middelen. Zo worden onder andere devices aangeschaft voor leerlingen die specifiek zijn ontwikkeld voor het speciaal onderwijs. De verwachting is dat deze middelen in 2024 besteed zullen gaan worden.

Bestemmingsreserve Innovatie speciaal onderwijs

Om ervoor te zorgen dat het special onderwijs van Adelante toekomstbestendig is, is innovatie in onderwijs van groot belang. De kosten die samenhangen met deze innovaties zijn opgenomen in deze bestemmingsreserve. De Raad van Bestuur verwacht deze kosten in de komende drie jaar te realiseren.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-2023				31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	150.292	31.765	19.205	3.934	158.918
- langdurig zieken	141.350	47.073	91.185	0	97.238
Totaal voorzieningen	<u>291.642</u>	<u>78.838</u>	<u>110.390</u>	<u>3.934</u>	<u>256.156</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	85.868
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	170.288
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	110.577

Toelichting per categorie voorziening:

De voorzieningen uitgestelde beloningen en langdurig zieken zijn toegelicht bij de grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling (zie 2.4).

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Crediteuren	46.517	133.514
Schulden aan groepsmaatschappijen	690.596	0
Belastingen en sociale premies	536.164	491.846
Schulden terzake pensioenen	160.628	134.835
Vakantiegeld	331.833	303.923
 Nog te betalen kosten:		
- overige nog te betalen kosten	194.707	164.138
 Vooruitontvangen opbrengsten:		
- vooruitontvangen bedragen	93.085	3.612.937
 Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.053.530</u>	<u>4.841.193</u>

Toelichting:

De vorderingen / schulden van Stichting Adelante Zorg en Stichting Adelante Onderwijs worden maandelijks afgerekend. De schulden hebben per einde 2022 en 2023 een looptijd korter dan 1 jaar. De vooruitontvangen bedragen zijn in 2022 hoger dan in 2023 door een ontvangen krediet van de gemeente Valkenburg aan de Geul van €3.590.262 voor financiering van een gedeelte van de waterschade. Aangezien er eind 2022 een vergoeding van de overheid is ontvangen voor de gelede schade is het krediet in 2023 aan de gemeente terugbetaald.

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen die niet reeds elders in deze jaarrekening zijn opgenomen.

7.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
- aanschafwaarde	125.739	1.518.507	574.232	2.218.478
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.980	0	237.156	254.136
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>108.759</u>	<u>1.518.507</u>	<u>337.076</u>	<u>1.964.342</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	-2.974	29.199	26.225
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	9.895	81.346	62.680	153.921
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen/overhevelingen/activeringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-9.895</u>	<u>-84.320</u>	<u>-33.481</u>	<u>-127.696</u>
Stand per 31 december 2023				
- aanschafwaarde	125.739	1.515.533	603.431	2.244.703
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	26.875	81.346	299.836	408.057
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>98.864</u>	<u>1.434.187</u>	<u>303.595</u>	<u>1.836.646</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5,0%	10% - 20%	

7.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

8. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW	12.319.537	11.333.336
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen voor SWV's passend onderwijs	254.078	444.576
Totaal rijksbijdragen	<u>12.573.615</u>	<u>11.777.912</u>

Toelichting

De baten bestaan net zoals voorgaande jaren voor een majeure deel uit de reguliere rijkssubsidie van OCW ad € 12.319.537. In 2023 zat hier ook een bedrag voor NPO gelden in ad € 250.741.

9. Overige overheidsbijdragen en -subsidies

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- bijdragen overige overheden	43.292	29.018
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>43.292</u>	<u>29.018</u>

Toelichting

Deze bijdragen hebben betrekking op de bijdrage van de gemeenten voor het gebruik van de gymzaal.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- detachering personeel	100.849	78.259
- vrijval reservering waterschade Valkenburg	222.847	0
- overige opbrengsten	529.297	477.531
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>852.993</u>	<u>555.790</u>

Toelichting

Op de balans was een bedrag ad € 222.847 opgenomen dat mogelijk terugbetaald moest worden aan de Gemeente Valkenburg. Naar aanleiding van de definitieve afwikkeling bij de gemeente Valkenburg is gebleken dat dit bedrag niet meer terugbetaald hoeft te worden. Daarom is dit ultimo 2023 vrijgevallen in het resultaat.

De overige opbrengsten komen voort uit overeenkomsten met samenwerkingsverbanden en individuele schoolbesturen voor leerlingen die extra begeleiding nodig hebben.

7.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

11. Personeelslasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.975.917	6.622.400
Sociale lasten	712.796	631.022
Pensioenpremies	1.228.519	1.181.014
Andere personeelskosten:		
- overige personeelskosten	163.838	216.352
Sub-totaal	<u>9.081.070</u>	<u>8.650.788</u>
Personeel niet in loondienst	98.984	219.416
Totaal personeelslasten	<u><u>9.180.054</u></u>	<u><u>8.870.204</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- gemiddelde personeelsbezetting	135,6	138,7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>135,6</u></u>	<u><u>138,7</u></u>

Toelichting

De salarissen zijn gestegen ten opzichte van 2022 naar aanleiding van de loonsverhogingen zoals afgesproken in de CAO-PO.

12. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	153.920	58.699
Totaal afschrijvingen	<u><u>153.920</u></u>	<u><u>58.699</u></u>

Toelichting:

De afschrijvingen op de materiële vaste activa € 153.920 betreffen zowel de afschrijvingen op activa die per 1 januari reeds aanwezig waren als op nieuwe investeringen met ingang van het moment van in gebruikneming.

7.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

13. Huisvestingslasten	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Onderhoud	6.148	8.628
Energiekosten	379.481	134.116
Schoonmaakkosten	150.113	126.313
Heffingen	16.280	5.754
Overige kosten	1.198	8.604
Totaal huisvestingslasten	<u>553.220</u>	<u>283.415</u>

Toelichting:

De huisvestingslasten zijn met name gestegen door hoge energieprijzen.

14. Overige bedrijfslasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	123.553	79.883
Algemene kosten	509.123	435.124
Kosten leer- en hulpmiddelen	171.687	185.215
Doorberekende kosten Stichting Adelante Zorg	2.233.924	1.991.609
Totaal bedrijfslasten	<u>3.038.287</u>	<u>2.691.831</u>

Toelichting

Toelichting:

De doorberekende kosten van Stichting Adelante Zorg hebben betrekking op de overhead kosten van de stafdiensten.

7.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

15. WNT-VERANTWOORDING 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Adelante Onderwijs van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen Onderwijs.

De bestuurders zijn in dienst van Stichting Adelante Zorg en kosten van de raad van bestuur worden niet doorbelast aan Stichting Adelante Onderwijs. Tabel 1d "Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder" van toepassing. Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Adelante Onderwijs is € 159.000 (Klasse C op basis van een score van 7 punten). Deze klasse is bepaald op basis van 4 complexiteitspunten voor 1A (totale baten), 1 complexiteitspunt voor 1B (aantal bekostigde leerlingen) en 2 complexiteitspunten voor 1C (gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren).

Intragroep detachering

Voor Stichting Adelante Onderwijs geldt dat voor de leidinggevende topfunctionarissen H.W.M. Plagge en Y.Y. van Horn sprake is van intra-groep-detachering. De leidinggevende topfunctionarissen zijn in dienst bij Stichting Adelante Zorg. De leidinggevende topfunctionarissen kwalificeren derhalve bij Stichting Adelante Onderwijs als leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking. Hetzelfde geldt voor de in de tabel 1d opgenomen toezichthoudende topfunctionarissen.

Conform de WNT regelgeving dienen de doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van topfunctionaris te worden bepaald op basis van artikel 2a van de Uitvoeringsregeling. De toepassing van dit artikel leidt tot verantwoordings- en controleproblematiek. In de wet- en regelgeving is het bezoldigingsbegrip in geval van intra-groep detachering namelijk niet verder uitgewerkt. De kosten voor het vervullen van de functie van topfunctionaris is een open begrip; een limitatieve opsomming in de wet- en regelgeving ontbreekt. Een nadere definiëring van bijvoorbeeld bureaunkosten en hoe gemeenschappelijke kosten aan individuele topfunctionarissen moeten worden toegerekend is niet opgenomen.

Vanuit Stichting Adelante Zorg heeft geen doorbelasting plaatsgevonden van kosten voor het vervullen van zowel de leidinggevende topfunctie als toezichthoudende topfunctie (salariskosten vermeerderd met evident aan de topfunctionaris toe te rekenen kosten voor de functievervulling zijn niet doorbelast), op basis waarvan geldt dat sprake is van Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder en de te publiceren gegevens op grond daarvan opgenomen in Tabel 1d "Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder" van toepassing.

Hierbij merken wij op dat vanuit Stichting Adelante Zorg wel sprake is van doorbelasting van andere kosten, waarvoor als uitgangspunt is gehanteerd dat deze kosten niet toe te rekenen zijn aan het vervullen van de leidinggevende- en/of toezichthoudende topfunctie.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H.W.M. Plagge	Voorzitter Raad van Bestuur
Y.Y. van Horn	Lid Raad van Bestuur
R.H.J. van 't Hullenaar	Voorzitter Raad van Toezicht
E.A.P.M. Thewessen	Voorzitter en lid Raad van Toezicht
B.M.J. Haex	Lid Raad van Toezicht
M. Crutzen	Lid Raad van Toezicht
E.W. van Geenen	Lid Raad van Toezicht
J.B.A. van Mourik	Lid Raad van Toezicht

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Adelante Onderwijs heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 april 2024.

De raad van toezicht van Stichting Adelante Onderwijs heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 7 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt bestemd volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die belangrijke financiële gevolgen hebben voor de rechtspersoon.

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Heerlen, 7 mei 2024

W.G.

Dhr. H.W.M. Plagge, voorzitter RvB

W.G.

Mw. A.M. Bijl MSc, lid van RvB

W.G.

Drs. E.A.P.M. Thewessen, voorzitter RvT

W.G.

Mw. M.E.W.M. Crutzen RA, lid RvT

W.G.

dr. J.B.A. van Mourik, lid RvT

W.G.

dr. E.W. van Geenen, lid RvT

W.G.

dr. B.M.J. Haex, lid RvT

7.8 Bijlage bij de continuïteitsparagraaf

CP Balans Stichting Adelante Onderwijs

	Huidig 2023	begroting 2024	meerjaren 2025	meerjaren 2026
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.836.646	1.927.768	1.928.336	1.924.377
Totaal vaste activa	1.836.646	1.927.768	1.928.336	1.924.377
Vlottende activa				
Voorraden				
Debiteuren en overige vorderingen	115.941	258.000	258.000	258.000
Liquide middelen	7.602.764	6.575.088	7.068.012	7.466.391
Totaal vlottende activa	7.718.705	6.833.088	7.326.012	7.724.391
Totaal activa	9.555.351	8.760.856	9.254.348	9.648.769
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Kapitaal				
Bestemmingsreserves	2.160.511	1.700.511	1.240.511	1.240.511
Algemene en overige reserves	5.085.154	5.472.313	6.420.475	6.809.460
Totaal eigen vermogen	7.245.665	7.172.824	7.660.986	8.049.971
Vorzieningen	256.156	266.505	271.835	277.271
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
Overige kortlopende schulden	2.053.530	1.321.527	1.321.527	1.321.527
Totaal Passiva	9.555.351	8.760.856	9.254.348	9.648.769

7.8 Bijlage bij de continuïteitsparagraaf

CP Resultatenrekening Stichting Adelante Onderwijs

	Huidig 2023	begroting 2024	meerjaren 2025	meerjaren 2026
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Subsidies	12.616.907	12.167.028	11.299.207	10.858.514
Overige bedrijfsopbrengsten	852.993	702.914	717.241	734.652
Som der bedrijfsopbrengsten	13.469.900	12.869.942	12.016.448	11.593.166
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelslasten	9.180.054	8.922.970	7.810.384	7.610.036
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste	153.920	184.178	188.598	193.125
Huisvestingslasten	553.220	506.895	471.918	452.685
Overige bedrijfslasten	3.038.287	3.328.740	3.057.386	2.948.335
Som der bedrijfslasten	12.925.481	12.942.783	11.528.286	11.204.181
BEDRIJFSRESULTAAT	544.419	-72.841	488.162	388.985
Financiële baten en lasten	0	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	544.419	-72.841	488.162	388.985

CP Personele bezetting Stichting Adelante Onderwijs

	Huidig 2023	begroting 2024	meerjaren 2025	meerjaren 2026
Adelante mytyschool Valkenburg				
Aantal leerlingen	309	289	256	228
Personele bezetting van bestuur/ management	2,2	3,0	3,0	3,0
Personele bezetting van docerend personeel	43,9	41,0	36,4	32,4
Personele bezetting van ondersteunend personeel	24,4	23,0	17,1	16,0
Adelante tytlyschool Maasgouw				
Aantal leerlingen	103	104	95	95
Personele bezetting van bestuur/ management	1,0	1,0	1,0	1,0
Personele bezetting van docerend personeel	15,7	15,8	14,4	14,4
Personele bezetting van ondersteunend personeel	9,5	8,2	5,2	5,1

8. OVERIGE GEGEVENS

8. OVERIGE GEGEVENS

8.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

8.3 Nevenvestigingen

Stichting Adelante Onderwijs is gevestigd aan de Onderstestraat 29 te Valkenburg en heeft op 31-12-2023 de volgende nevenvestiging:

- Tyltylschool de Maasgouw Maastricht, Bemelergrubbe 5 te Maastricht