

Jaarverslag 2023

Stichting voor PC/RK Primair Onderwijs Middelburg/Vlissingen
te Vlissingen



Onze Wijs

Stadhuisplein 20 | 4382 LG Vlissingen

T 0118 – 65 02 32

E bestuurskantoor@onzewijs.nl

W www.onzewijs.nl

Inhoudsopgave

A. BESTUURSVERSLAG	4
A1. Onze Wijs.....	4
1.1 Profiel.....	4
1.2 Organisatie.....	5
A2. Verantwoording van het beleid.....	11
2.2 Personeel & professionalisering.....	22
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	33
2.4 Financieel beleid.....	37
2.5 Continuïteitsparagraaf.....	42
A3. Verantwoording van de financiën.....	50
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	50
3.2 Staat van baten en lasten en balans.....	52
3.3 Financiële positie.....	60
A4. Verslag intern toezicht.....	62
A5. Kengetallen.....	68
B. JAARREKENING	69
B1. Grondslagen.....	69
B2. Balans per 31 december 2023.....	77
B3. Staat van baten en lasten 2023.....	79
B4. Kasstroomoverzicht 2023.....	80
B5. Toelichting behorende tot de balans.....	81
B6. Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023.....	89
B7. Overzicht verbonden partijen.....	95
B8. WNT-verantwoording 2023.....	96
B9. Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.....	100
B10. Gebeurtenissen na balansdatum.....	101
B11. Ondertekening jaarverslag.....	102
C. OVERIGE GEGEVENS	103
C1. Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat.....	103
C2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	104

Voorwoord

Met trots presenteren wij u het jaarverslag 2023. Het bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Met dit jaarverslag legt het College van Bestuur (CvB) van de Stichting voor PC/RK Primair onderwijs Middelburg/Vlissingen (verder: Onze Wijs) op hoofdlijnen verantwoording af over het gevoerde beleid over het verslagjaar 2023.

Gedurende 2023 heeft er een wijziging plaatsgevonden in de samenstelling van het College van Bestuur. Dit heeft ertoe geleid dat de functie van voorzitter sinds 1 september 2023 tijdelijk is waargenomen. De definitieve invulling van deze functie heeft in mei 2024 plaatsgevonden. Per 1 augustus 2024 zal Caroline Stenneken in dienst treden als bestuurder van Onze Wijs.

In 2023 is het strategisch beleidsplan 2020 – 2024 geëvalueerd en is in gezamenlijkheid een nieuw Koersplan 2024-2028 opgesteld. Tijdens dit proces zijn drie nieuwe kernwaarden, UNIEK, SAMEN en PLEZIER vastgesteld voor onze stichting. Deze kernwaarden worden op school aangevuld met twee schoolspecifieke kernwaarden. Het koersplan is kaderstellend en richtinggevend voor de toekomstplannen van Onze Wijs. Binnen deze kaders ontwikkelen de scholen hun eigen ambitieplan. Daarmee geven we inhoud aan onze kernwaarden uniek en samen, waarmee we eenheid in verscheidenheid creëren. In 2024 zullen beleidsgroepen de ambities uit het Koersplan vertalen naar concreet beleid voor de komende jaren.

Met de tijdelijke maatregelen van de overheid via subsidies nemen de zorgen over continuïteit en kwaliteit van het onderwijs toe. De ondersteuningsprogramma's voor NPO en basisvaardigheden bieden extra ondersteuning voor leerlingen en medewerkers, maar de bekostiging voor deze programma's loopt komende periode af. Dit betekent dat wij hierop zullen moeten anticiperen in onze plannen voor de komende jaren.

Het jaarverslag is in eerste instantie bedoeld voor het bestuur en de interne en externe belanghebbenden. Daarnaast is het verslag bedoeld voor de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, directieleden en medewerkers. Het jaarverslag zal geplaatst worden op de website van Onze Wijs. Wij willen ons beleid hiermee graag publiekelijk verantwoorden.

Wij zijn ontzettend trots op de inzet en toewijding van alle medewerkers die zich met veel verantwoordelijkheid en energie hebben ingezet voor de aan hen toevertrouwde kinderen. Ook in het afgelopen jaar is er vanwege personeelsschaarste een beroep gedaan op hun flexibiliteit en creativiteit. Wij bedanken ook leerlingen, ouders en onze partners voor hun bijdrage aan het welslagen van het afgelopen jaar en kijken uit naar wat de toekomst ons brengt. Samen blijven wij ons inzetten voor het bieden van kwalitatief hoogstaand onderwijs, waarmee we onze leerlingen voorbereiden op een succesvolle toekomst.

Vlissingen, 24 juni 2024

PietJan Reijnierse
Waarnemend Voorzitter College van Bestuur
Onze Wijs

A. BESTUURSVERSLAG

A1. Onze Wijs

Dit hoofdstuk biedt een beschrijving van het profiel van Onze Wijs. Wat zijn de kernwaarden van Onze Wijs? Hoe is de organisatie gestructureerd? En welke verbanden van samenwerking heeft onze organisatie met welke partijen?

Onze Wijs is de overkoepelende organisatie van twaalf unieke scholen in de gemeenten Vlissingen en Middelburg. Op deze scholen krijgen ongeveer 2.900 leerlingen boeiend en hoogwaardig onderwijs in een veilige omgeving. Elke dag zetten meer dan 300 toegewijde medewerkers zich maximaal in voor het welzijn en de ontwikkeling van de leerlingen.

Scholen van Onze Wijs hebben een christelijk karakter en baseren hun aanpak op christelijke waarden en normen. Wij geloven dat kinderen de toekomstige samenleving vormgeven en voelen ons daarvoor verantwoordelijk. Door onze identiteit proberen we de normen en waarden die wij waardevol vinden in de praktijk te brengen en aan de kinderen door te geven. Basisschool De Aventurijn is een samenwerkingsschool waarbij de bijzondere identiteit en het openbare karakter vorm krijgen.

1.1 Profiel

Missie, visie en kernwaarden

Gezamenlijk putten we uit onze christelijke principes om ervoor te zorgen dat elk kind zelfverzekerd, kritisch en nieuwsgierig door het leven gaat. Verbonden met de wereld en bereid om verantwoordelijkheid te nemen. Ons motto luidt: Samen leren, toekomst creëren!

Onze Wijs wil een lerende organisatie zijn die eigentijds en hoogwaardig onderwijs biedt. Onze scholen investeren in een positief pedagogisch klimaat, waarin leerlingen zich veilig en geborgen voelen. Ons doel is om kinderen te helpen groeien tot zelfstandige en verantwoordelijke burgers. We streven ernaar een betrouwbare professionele onderwijsinstelling te zijn die nauw verbonden is met de samenleving, open communiceert en zichzelf toekomstbestendig maakt en houdt.

We hechten waarde aan een gelijkwaardige samenwerking met ouders, verzorgers, kinderopvangorganisaties, het voortgezet onderwijs en andere relevante belanghebbenden die samen met ons de verantwoordelijkheid dragen voor het leerproces van de leerlingen en ons onderwijs. Onze medewerkers ondersteunen de ontwikkeling van onze leerlingen, zijn verantwoordelijk voor hun eigen groei en spelen een actieve rol in de ontwikkeling van de school.

De kernwaarden verbondenheid, verantwoordelijkheid, vertrouwen, het maken van een verschil en verwondering dienen als kompas voor de koers die we gezamenlijk varen. Deze kernwaarden vormen een rode draad in onze communicatie en komen regelmatig terug in onze gesprekken. Binnen Onze Wijs geven we gezamenlijk invulling aan deze kernwaarden.

Strategisch beleid 2020 – 2024

De kernpunten van ons strategisch beleidsplan voor de periode 2020 – 2024 zijn als volgt:

- Toekomstgericht en uitdagend onderwijs gebaseerd op christelijke normen en waarden.
- Waarborging van basiskwaliteit en ontwikkeling van de eigen kwaliteit.
- Het stellen van gezamenlijke doelen en het nastreven van gedeelde ambities op overtuigende wijze die in lijn zijn met onze visie.
- Professionele samenwerking gebaseerd op diverse expertises en continue kwaliteitsverbetering.

- Eigentijds en integraal personeelsbeleid dat aansluit bij de bedrijfsvoering en meerjarige ontwikkeling van onze scholen.
- Open communicatie met partners om het beste onderwijs voor onze leerlingen te realiseren.
- Een professionele bedrijfsvoering en goed beheer van de huisvesting van onze scholen.

Toegankelijkheid & toelating

Onze Wijs scholen worden gekenmerkt als bijzonder onderwijs. De protestantschristelijke/ rooms-katholieke identiteit van onze scholen vertaalt zich naar een breed maatschappelijk streven, waarbij de ontwikkeling van onze leerlingen wordt bevorderd aan de hand van christelijke kernwaarden. Onze scholen fungeren als ontmoetingsplekken en oefenplaatsen voor het aanleren van democratische vaardigheden.

Voor de inschrijving en toelating van leerlingen gelden specifieke regels die zijn vastgelegd in bestuurlijk beleid en zijn opgenomen in de schoolgids van onze scholen. Ons principe is dat elke school openstaat voor alle leerlingen van ouders/verzorgers die de identiteit van de school respecteren.

In situaties waarin inschrijving wordt geweigerd of overweging wordt gegeven tot verwijdering van een leerling, zijn er procedures van toepassing die zijn vastgelegd in het reeds genoemde beleidsdocument.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam: Stichting voor PC/RK Primair onderwijs Middelburg/Vlissingen, Onze Wijs
 Bestuursnummer: 42653
 Adres: Stadhuisplein 20, 4382 LG Vlissingen
 Telefoon: 0118 – 65 02 32
 E-mail: bestuurskantoor@onzewijs.nl
 Website: www.onzewijs.nl

Bestuur

Naam: dhr. P.J. Reijnierse
 Functie: Voorzitter College van Bestuur, waarnemend

Scholen

Onze wijs heeft het bestuur over de volgende 12 scholen, gelegen in de gemeenten Middelburg en Vlissingen.

Gemeente Middelburg

Brinnr.	School	Directeur	Website
07ZN	Palmenhof	mevr. G. Schroevers, ad interim	www.palmenhof.onzewijs.nl
11EY	Oleanderhof	mevr. H. van Boven-Van der Wel	www.oleanderhof.onzewijs.nl
15NS	De Aventurijn	mevr. K. van der Heide-Güthe	www.aventurijn.onzewijs.nl
15SP	Cypressenhof	dhr. P.J. Reijnierse	www.cypressenhof.onzewijs.nl

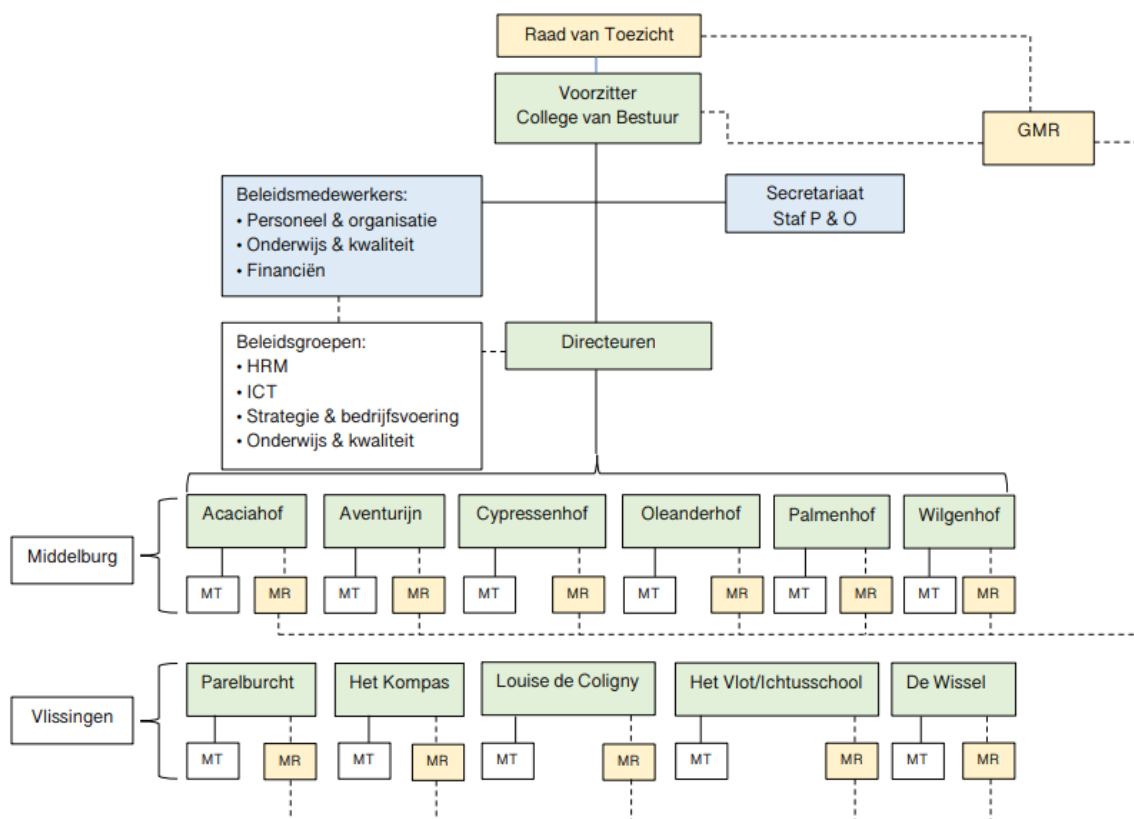
15UU	Wilgenhof	mevr. M. Groeneveld-Nobel	www.wilgenhof.onzewijs.nl
15XC	Acaciahof	mevr. M. de Werd-Anthonise	www.acaciahof.onzewijs.nl

Gemeente Vlissingen

Brinnr.	School	Directeur	Website
10XE	De Parelburcht	mevr. N. van de Velde	www.parelburcht.onzewijs.nl
11JV00	Het Vlot	mevr. J. van Loo	www.hetvlot.onzewijs.nl
11JV01	Ichtusschool	mevr. J. van Loo	www.ichtusschool.onzewijs.nl
11VK	Louise de Coligny	dhr. T. van Lent	www.louisedecoligny.onzewijs.nl
12FB	De Wissel	dhr. H. Willemstein	www.dewissel.onzewijs.nl
12FY	Het Kompas	dhr. J. Luteijn	www.hetkompas.onzewijs.nl

Organisatiestructuur

In onderstaand organogram is de structuur van Onze Wijs weergegeven:



Onze Wijs omvat twaalf basisscholen, verdeeld over elf BRIN-nummers. Het Vlot en de Ichtusschool opereren onder één BRIN-nummer, waardoor ze een geïntegreerd geheel vormen met één directeur. Elke school heeft een eigen directeur, managementteam (MT) en

medezeggenschapsraad (MR). Op het bestuurskantoor zijn acht medewerkers actief: twee directiesecretaresses, drie beleidsmedewerkers, een stafmedewerker personeelszaken, een medewerker personeelszaken en een bovenschools ICT'er.

Overlegstructuur

Er is regelmatig overleg tussen de directeuren en de voorzitter van het College van Bestuur (CvB), evenals tussen de voorzitter CvB en de beleidsmedewerkers. Daarnaast opereren er beleidsgroepen bestaande uit directeuren en beleids- en stafmedewerkers, die zowel de directeuren als de voorzitter CvB ondersteunen bij het ontwikkelen van beleid.

Vijf tot zes keer per jaar is er overleg tussen de Raad van Toezicht (RvT) en de voorzitter van de CvB. Deze vergaderingen volgen een vaste structuur en een jaarplanning. Tweemaal per jaar vindt er overleg plaats tussen de RvT en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), waarvan na vaststelling een verslag wordt gemaakt en ondertekend. De RvT bezoekt meerdere scholen per jaar.

Zes keer per jaar is er overleg tussen de voorzitter van de CvB en de GMR, ook met een vast format en jaarplanning. Elke maand vindt overleg plaats tussen de directeuren en de voorzitter van de CvB. Dit overleg richt zich op onderwijs- en organisatieontwikkeling, waarbij het delen van 'good practices' centraal staat, met een focus op leren van en met elkaar.

Medewerkers van Onze Wijs participeren in verschillende bovenschoolse netwerken en regionale kwaliteitsnetwerken. Wekelijks vindt er overleg plaats tussen beleids- en stafmedewerkers van het bestuurskantoor en de bestuurder.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De medezeggenschap en inspraak worden vormgegeven door middel van de medezeggenschapsraden (MR) op schoolniveau en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De bestuurder, mogelijk ondersteund door een beleidsmedewerker, is het contactpersoon voor de GMR. Op schoolniveau vervult een directeur deze rol voor de MR.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Om onze doelen met betrekking tot de ontwikkeling van kinderen en medewerkers te bereiken, is samenwerking van cruciaal belang. We streven ernaar om hoogwaardig kwalitatief onderwijs te bieden, afgestemd op de specifieke context van de wijk waarin de school zich bevindt. Het opzetten van partnerschappen binnen en buiten scholen en kindcentra is gericht op het verwezenlijken van deze ambitie. Op de volgende pagina volgt een overzicht van hoe Onze Wijs samenwerkt met belanghebbenden. Deze zijn verdeeld in interne-, externe en centrale belanghebbenden.

Interne belanghebbenden

Belanghebbende organisatie of groep	Belang	Belang Onze Wijs	Contact / communicatie
Ouders	Kwaliteit Invloed op beleid	Tevredenheid Betrokkenheid	MR en GMR Activiteitencommissie
Leerlingen	Kwaliteit, veiligheid Doorstroom VO	Tevredenheid Betrokkenheid	Schoolbezoeken bestuurder Leerlingenraden
Medewerkers	Goed werkgeverschap Invloed op besluit en beleid	Tevredenheid Betrokkenheid Kwaliteit, expertise	Schoolbezoeken bestuurder MR en GMR MTO en welzijnsdond.
Directeuren	Goed werkgeverschap Invloed op besluit en beleid	Draagvlak, loyaliteit, betrokkenheid, kwaliteit, formele zeggenschap	Directeurenoverlg MARAP Coaching en feedback Functioneren en beoordelen
Raad van toezicht	Formele invloed op besluit en beleid	Toezichhoudend bestuur Formele zeggenschap Werkgeverschap bestuurder	Rvt-vergaderingen Overleg GMR Overleg voorzitter rvt en bestuurder Schoolbezoeken
Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)	Formele invloed op besluit en beleid	Draagvlak, betrokkenheid, kwaliteit Formele zeggenschap	GMR vergaderingen Overleg rvt Overleg voorzitter GMR en bestuurder
Vertrouwenspersonen	Voorkomen van formele klachten	Bemiddelen bij meldingen/klachten	Jaarlijks overleg en halfjaarlijkse rapportage

Externe belanghebbenden

Belanghebbende organisatie of groep	Belang	Belang Onze Wijs	Contact / communicatie
PO scholen	Ononderbroken schoolloopbaan	Ononderbroken schoolloopbaan	Niet structureel, wel op schoolniveau
VO scholen	Ononderbroken schoolloopbaan	Goede aansluiting PO naar VO	Netwerk PO VO Op schoolniveau
Samenwerkingsverband Kind op 1	Zorgplicht en Passend Onderwijs	Inhoudelijk en gedeelde expertise	Bestuursoverleg CPOZ Netwerken Kind op 1
CPOZ	Samenwerking Zeeuwse scholen	Afstemming beleid Kwaliteit en expertise	Maandelijks overleg Zeeuwse bestuurders
HZ	Personeel onderwijs Opleiden in de school	Toekomstig personeel Onderzoek	Periodiek overleg

Kinderopvang-organisaties	Geschikte huisvesting Inhoudelijke verbinding	Medegebruikers gebouwen, integrale kindcentra	Periodiek KOW Op schoolniveau
Gemeente Vlissingen en Middelburg	Onderwijs als partner Economisch eigendom gebouwen PO	Afstemming onderwijs en zorg Huisvesting	Ambtelijk en bestuurlijk Overleg LEA en REA
Jeugdzorg / GGZ	Signalering dreigende problematiek	Samenwerking onderwijs en jeugdhulp Extra ondersteuning	Periodiek in netwerkbenadering
Regionale media	Informatiebelang	Communicatie en beeldvorming	Incidenteel
Maatschappelijk culturele partners	Cultuurparticipatie en -educatie	Cultuurparticipatie en -educatie Kwaliteit	Indicenteel

Centrale belanghebbenden

Belanghebbende organisatie of groep	Belang	Belang Onze Wijs	Contact / communicatie
OCW	Integrale kwaliteit en continuïteit	Correct uitvoeren van wet- en regelgeving	Incidenteel
DUO	Rechtmatigheid en doelmatigheid	Maatschappelijke verantwoording	Inzake bekostiging en beschikkingen
Onderwijsinspectie	Toe zien op integrale kwaliteit en continuïteit	Tevredenheid, waarborging en stimulering	Vierjaarlijks onderzoek en stelselonderzoeken
PO Raad	Bestuurlijke visitatie Input	Behartigen belangen Code	Op afspraak
Participatiefonds Vervangingsfonds	Uitkeerder vergoedingen	Uitkeerder vergoedingen	Incidenteel
UWV	Uitkeerder vergoedingen	Uitkeerder vergoedingen	Incidenteel
Vakbonden	Goede regeling voor werknemers	Onderhandelings-partner	In het kader van Sociaal Plan

Klachtenbehandeling

Onze Wijs hanteert de landelijke klachtenregeling van Verus (te bereiken via info@gcbo.nl). Elke school heeft een eigen interne vertrouwenspersoon. De stichting heeft een overeenkomst afgesloten met een extern vertrouwenspersoon. In het jaar 2023 is 15 keer beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon.

Klachten worden in eerste instantie zoveel mogelijk direct en in goed onderling overleg binnen de scholen opgelost. De klachtenprocedure is beschikbaar op de website van het bestuur en de individuele scholen. In 2023 zijn er binnen Onze Wijs geen officiële klachten ingediend.

Een klokkenluidersregeling en klachtenregeling zijn vastgesteld en openbaar gemaakt.

Juridische structuur

De organisatie opereert onder de juridische structuur van een stichting en staat bekend als de 'Stichting voor PC/RK Primair Onderwijs Middelburg/Vlissingen'. Het hoofdkantoor bevindt zich in Vlissingen en de stichting beheert scholen in zowel de gemeente Middelburg als Vlissingen. In de statuten zijn onder andere de grondslagen, het doel van Onze Wijs en de taken en bevoegdheden van het college van bestuur en de raad van toezicht vastgelegd. Onze Wijs is opgericht op 18 november 2013 en is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59238410.

Governance

Met de invoering van het Governance Model moet worden voldaan aan de wet 'Goed Onderwijs, goed bestuur'. Er zijn in 2023 geen afwijkingen geweest.

Functiescheiding

De governance structuur van Onze Wijs is opgebouwd volgens het two-tier model, waarbij een duidelijke scheiding bestaat tussen bestuur en toezicht. Deze verdeling van verantwoordelijkheden ligt bij het college van bestuur en de raad van toezicht.

Het college van bestuur, onder leiding van één bestuurder, is belast met het leiden van de organisatie, het formuleren en realiseren van strategische doelen en het behalen van de daaruit voortvloeiende resultaten. De bestuurder draagt primair de verantwoordelijkheid voor de organisatie. De raad van toezicht heeft als taak toezicht te houden op de bestuurder bij het bereiken van de organisatiedoelstellingen. De raad controleert, faciliteert en stimuleert en de bestuurder legt verantwoording af aan de raad van toezicht.

De verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen het bevoegd gezag is zorgvuldig doordacht met aandacht voor efficiëntie, doelmatigheid, aanpassingsvermogen en subsidiariteit (het nemen van besluiten op het juiste niveau). Om deze structuur te realiseren zijn diverse documenten opgesteld, waaronder een reglement voor de raad van toezicht, een toezichtsvisie en -kader, statuten en een managementstatuut.

Code Goed Bestuur

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht. Bij Onze Wijs is gekozen voor een feitelijke scheiding, waarbij de voorzitter van het college van bestuur de bestuurstaak uitoefent namens de interne toezichthouder. De raad van toezicht vervult de rol van toezichthouder.

De Code Goed Bestuur in het primair onderwijs legt basisprincipes vast met betrekking tot de professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. Onze Wijs hanteert de Code Goed Bestuur PO van de PO-Raad als richtlijn.

A2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid op verschillende beleidsterreinen, waaronder Onderwijs & Kwaliteit, Personeel & Organisatie, Financiën & Huisvesting. De doelstellingen van het strategisch beleidsplan vormen hierbij het uitgangspunt. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk behandelt het beleid met betrekking tot risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Binnen het bestuur van Onze Wijs zijn richtlijnen vastgesteld die de kwaliteit van het onderwijs definiëren. Deze richtlijnen vormen de basis voor het beheer van de onderwijskwaliteit door middel van de kwaliteitscyclus (planning en control), het kwaliteitskader, de beleidsagenda en de bijbehorende documenten en processen.

Als onderwijskundig leider maakt de directeur op basis van deze vastgestelde richtlijnen eigen keuzes voor de school. De directeur houdt toezicht op en stuurt bij waar nodig om de kwaliteit van de school te waarborgen. De voorzitter van het CvB heeft een overzicht over alle scholen en voert conform planning gesprekken met de directeuren. De beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit heeft een coördinerende rol en biedt ondersteuning waar nodig.

Definiëring van onderwijskwaliteit

Binnen onze stichting hanteren we de volgende definitie van kwaliteitszorg: Het geheel van activiteiten, procedures en instrumenten die permanent, systematisch en cyclisch worden uitgevoerd om de kwaliteit van zowel het onderwijs als de organisatie te bepalen, te beheersen, te bewaken, te waarborgen en te verbeteren.

Concreet betekent dit dat we ons richten op de volgende stappen binnen de kwaliteitscyclus:

1. Plannen: Doen we de juiste dingen?
2. Uitvoeren: Doen we de dingen op de juiste manier?
3. Controleren: Hoe weten we dat?
4. Evalueren: Zijn anderen het hier ook mee eens?
5. Actie ondernemen: Wat doen we met deze kennis en informatie?

Zicht hebben op de onderwijskwaliteit

We monitoren de onderwijskwaliteit door middel van diverse instrumenten en methoden, zoals: kwaliteits- en leerlingvolgsystemen via ParnasSys, jaarplannen, tevredenheidsonderzoeken, zelfevaluaties, interne audits, teamleren en halfjaarlijkse opbrengstgesprekken.

Met behulp van een heldere, afgestemde beleidscycli tussen bestuurlijk en scholen niveau is sprake van een kwaliteitsstructuur die bijdraagt aan goede bedrijfsprocessen, die, indien nodig, verbeterd worden. Regelmatige toetsing van beleidsdoelstellingen, resultaten van het onderwijs en tevredenheidsonderzoeken leidt tot gezamenlijke inspanningen om het onderwijs naar een hoger niveau te tillen.

Door middel van leerlingvolgsystemen wordt de vooruitgang van leerlingen systematisch gevolgd. Door de analyse van gegevens uit deze systemen kunnen gerichte interventies worden uitgevoerd om het onderwijs nauwkeurig af te stemmen op de individuele leerbehoeften van alle leerlingen. Naast toetsresultaten voor cognitieve vakken omvatten deze gegevens ook observaties, evaluaties en feedback van zowel leerlingen als ouders. We putten ook waardevolle inzichten uit externe

ontwikkelingen en theoretische kennis, gebaseerd op bewezen benaderingen en inzichten uit de onderwijspraktijk.

Het bestuur stelt met de onderwijsvisie richtlijnen vast voor de toekomstige ontwikkeling van het onderwijs op alle scholen. Hierbij wordt de nadruk gelegd op de gedeelde missie, visie en kernwaarden. De uitvoering van deze visie, inclusief strategieën en keuzes, wordt overgelaten aan de individuele scholen. Elke school heeft de vrijheid om binnen de kaders van Onze Wijs haar eigen prioriteiten te bepalen, eigen keuzes te maken en de uitgangspunten van de stichting op een unieke wijze in te vullen.

Werken aan onderwijskwaliteit

Ongeacht de functie of taak die onze medewerkers uitoefenen, hechten we binnen Onze Wijs veel waarde aan gezamenlijk leren en het stimuleren van individuele opleidingen en cursussen. Het delen van kennis, ervaring en talenten zien wij als essentieel voor een professionele houding. We streven ernaar om samen en over de grenzen van groepen en scholen heen te blijven leren, bijvoorbeeld via teamleren en bovenschoolse netwerken. Bovendien wordt er tijd en ruimte gereserveerd voor studiedagen, coaching en intervisie.

De continuïteit van Onze Wijs, evenals de onderwijskwaliteit en het welzijn van kinderen en medewerkers, zijn in hoge mate afhankelijk van een goede bedrijfsvoering. Dit betekent dat een financieel gezonde organisatie van cruciaal belang is, wat tot uiting komt in de volgende doelstellingen:

- Jaarlijks wordt een begroting opgesteld die als leidraad dient voor het gebruik van de beschikbare middelen.
- Nieuwe initiatieven en beleidsplannen worden voorzien van een sluitende financiële onderbouwing.
- Er wordt voldoende eigen vermogen aangehouden om te voorzien in financieringsbehoeften en als buffer, gebaseerd op een actuele risicoanalyse.
- Het beheer van onze budgetten wordt ondersteund door het gebruik van het dashboard van Groenendijk.

Verantwoording afleggen over de onderwijskwaliteit

Onze kwaliteitskalender geeft aan welke evaluaties jaarlijks worden uitgevoerd om de kwaliteit van het onderwijs te monitoren. De resultaten van deze evaluaties worden zowel intern gebruikt voor analyse als extern voor verantwoording.

Intern wordt de analyse voornamelijk gebruikt om de signalen uit de monitoring te interpreteren, de juiste conclusies te trekken en indien nodig vervolgstappen te bepalen. Extern wordt verantwoording afgelegd aan partners op hoofdlijnen. Op basis van de evaluatie reageert het bestuur tijdig op mogelijke kansen en bedreigingen, ontwikkelt zo nodig (verbeter)beleid en neemt passende maatregelen om de kwaliteit van het onderwijs op de scholen te waarborgen.

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan zijn doelen vastgesteld voor de organisatorische ontwikkeling in de periode 2020 – 2024, gerangschikt per beleidsdomein. Voor het domein onderwijs, kwaliteit en identiteit zijn negen doelen gesteld voor 2023. In de volgende tabellen beschrijven we per doel de resultaten en de status ervan. Indien er een verband is met financiële middelen wordt dit aangegeven. Ook worden eventuele vervolgvactiteiten voor ons Koersplan 2024 – 2028 vermeld.

Om de voortgang van de gestelde doelen weer te geven, hanteren we de volgende aanduidingen:

- Doel behaald (B)
- Proces loopt, is in ontwikkeling (O)
- Doel wordt of is niet behaald (N)

Strategische doelstelling 1:

Onze Wijs scholen verzorgen toekomstgericht en uitdagend onderwijs vanuit christelijke normen en waarden.

Doelstelling			
Elke school zorgt voor een omgeving waarin sprake is van fysieke, sociale en psychische veiligheid met een stimulerend en ondersteunend pedagogisch klimaat, waarin medewerkers en kinderen elkaar aanspreken, elkaar helpen en rekening houden met elkaar.	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
Met de termen 'passend onderwijs' en 'afgestemd onderwijs' gaat het ons om het aanbieden van onderwijs dat aansluit bij de individuele behoeften van de leerlingen, hoewel er inhoudelijk verschil is tussen beide termen. Deze doelstelling betreft een basiskwaliteit die van scholen wordt gevraagd. Onze scholen streven een optimale ontwikkeling van hun leerlingen na en onderlinge aanpakken zijn daarin verschillend. In 2020 en 2021 heeft de COVID-19-pandemie een aanzienlijke invloed gehad op het onderwijs binnen onze scholen. Enerzijds heeft dit gezorgd voor digitale innovatie, anderzijds voor veel leerlingen tot achterstanden. Onze scholen hebben interventies ontwikkeld om deze achterstanden aan te pakken. In het kader van NPO zijn daartoe passende interventies ingezet.			
Vervolgactiviteiten Koersplan 2024 - 2028			
Vanaf 2021 wordt het resultaat van afgestemd onderwijs veelal op bestuursniveau gemeten en besproken aan de hand van geanalyseerde data. Voor de koers van 2024 – 2028 is besloten om dit tijdens kwaliteitsmomenten en inspiratiesessies nog meer te benaderen vanuit praktijkgerichte aanpakken. Passend onderwijs houdt in feite in dat we streven naar het bieden van de best mogelijke leerervaring aan elk kind, zodat zij hun volledige potentieel kunnen benutten en succesvol kunnen zijn in hun leerproces. Dit aspect wordt meegenomen in de koers voor 2024 – 2028.			

Doelstelling			
Elke school ontwikkelt een uitdagende leeromgeving waarin kinderen voorbereid worden op passend vervolgonderwijs en kunnen groeien naar het nemen van verantwoordelijkheid in de samenleving.	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
Al onze scholen hebben zich ingezet voor het creëren van een uitdagende leeromgeving, waarin zowel schoolse als buiten schoolse activiteiten werden aangeboden om de leerervaringen voor de leerlingen te verrijken. Vanaf 2021 met een kwaliteitsimpuls in 2022 is op alle scholen het Burgerschapsonderwijs ontwikkeld. Kijkend naar de uitstroom naar het vervolgonderwijs in relatie tot de vereiste referentieniveaus, moeten we stellen dat deze niet in balans is. Dit betekent dat het percentage leerlingen dat uitstroomt naar vmbo-t tot vwo niet in lijn is met het			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			

In 2023 zal de doorstroomtoets worden afgenomen, wat gepaard gaat met veranderingen in het aanmeldproces en de procedure voor het opstellen van schooladviezen. Het wordt geadviseerd om na maart 2024 de procedure voor de overgang van primair naar voortgezet onderwijs te evalueren tijdens het directeurenoverleg en binnen het IB-netwerk.

Doelstelling			
Elke school versterkt de samenwerking met ouders/verzorgers en andere partners in en om de school.	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
<p>In de afgelopen periode hebben de scholen zich actief ingezet om de samenwerking met ouders/verzorgers en andere partners te versterken, zoals vastgesteld in de eerdergenoemde doelstelling. Als bestuur gaan wij ervan uit dat deze inspanningen hebben geleid tot zichtbare verbeteringen. Origin heeft op sommige terreinen en voor sommige scholen een belangrijke rol gespeeld bij het versterken van de communicatiekanalen, zoals digitale platforms en nieuwsbrieven. Het is echter niet duidelijk of de scholen nu nauwer zijn gaan samenwerken met externe partners.</p>			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
<p>Hoewel er aanzienlijke vooruitgang is geboekt, blijven er nog steeds gebieden waar verbeteringen nodig zijn. Voor de periode 2024 – 2028 gaan we een nieuw communicatie- en marketingbureau inschakelen. Gezien de overstap naar inclusief onderwijs en de toenemende zorgbehoefte die op scholen rust, is het belangrijk om samenwerkingen met partners rondom het kind te versterken. Dit vereist zowel het voortbouwen op behaalde successen als het verkennen van nieuwe mogelijkheden: het aangaan van nieuwe samenwerkingen en het heroverwegen en organiseren van een ondersteuningsnetwerk binnen Onze Wijs dat scholen daadwerkelijk ondersteunt.</p>			

Strategische doelstelling 2:

Op al onze scholen is de basiskwaliteit op orde, formuleren de scholen eigen doelen en ambities en streven zij deze doelen en ambities op een overtuigende wijze na.

Doelstelling			
Elke school heeft een werkklimaat dat stimulerend en veilig is voor werknemers. Leerkrachten hebben professionele ruimte om initiatieven in te brengen, samen te werken, elkaar te ondersteunen en feedback te geven.	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
<p>Een stimulerend en veilig werkklimaat is niet alleen gunstig voor werknemers, maar heeft ook directe invloed op de kwaliteit van het onderwijs en het welzijn van de kinderen. Onze directeuren spelen hierin een sleutelrol. Er wordt gefocust op de volgende aspecten: professionele ontwikkeling, samenwerking, professionele autonomie, veiligheid en respect. In 2020 is een gedragscode toegevoegd aan het Veiligheidsbeleid (zie bijlage 8). Ten minste eens in de twee jaar wordt de tevredenheid en werkbeleving van medewerkers gemeten met behulp van een Quickscan Veiligheid. De resultaten worden op bestuurlijk niveau geëvalueerd en jaarlijks besproken.</p>			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
<p>Voor de periode 2024-2028 is het van belang om de monitoringsgegevens uit de Quickscan veiligheid te analyseren en op te nemen in de managementgesprekken van maart 2026 en 2028. Daarnaast is het noodzakelijk om de input van het jaarverslag van de externe vertrouwenspersoon mee te nemen, en mogelijk ook de input van de interne vertrouwenspersoon van de scholen. Het is essentieel om deze stap goed te verankeren in de kwaliteitscyclus.</p>			

Doelstelling			
De directeuren bevorderen de ontwikkeling van een lerende en onderzoekende cultuur binnen de school.	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
<p>Het stimuleren van een cultuur van leren en onderzoek binnen een school kan leiden tot voortdurende verbetering van het onderwijs en de professionele ontwikkeling van leerkrachten. Dit stelt leerlingen in staat om te profiteren van diverse onderwijsbenaderingen en draagt bij aan de algehele effectiviteit van de organisatie. Het is echter nog niet duidelijk of deze doelstelling is bereikt. Onze Wijs heeft competente directeuren, waardoor er vertrouwen is dat zij deze cultuur van leren en onderzoek binnen hun scholen organiseren en faciliteren.</p>			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
<p>Overeenkomstig doelstelling B1 is het wenselijk om tussen 2024 en 2028 een cultuur van voortdurende feedback en reflectie te bevorderen en te faciliteren op het niveau van de stichting. Hierbij is het ook van belang om meer gelegenheid te bieden voor dialoog en samenwerking tussen directeuren. Daarnaast is het raadzaam om de gezamenlijke professionalisering te versterken, zoals momenteel wordt uitgevoerd met Innerland in 2023.</p>			

Strategische doelstelling 3:

Elke school communiceert op een transparante wijze met alle belanghebbenden en betrokkenen om een optimale onderlinge afstemming in het belang van het kind te realiseren.

Doelstelling			
Ten minste de helft van onze scholen is in 2024 een (integraal) kindcentrum.	N	O	B
	X		
Resultaten 2023			
Op verschillende scholen is er een concept waarbij onderwijs, kinderopvang en andere ondersteunende diensten onder één dak zijn geïntegreerd. Echter, volgens het idee van een kindcentrum als een faciliteit voor kinderen van 0 tot 12 jaar, is dit slechts van toepassing op twee van onze scholen. In 2023 is KC Oleanderhof geopend. Hoewel op de andere scholen voorzieningen voor kinderopvang aanwezig zijn, is het niet duidelijk in hoeverre er een naadloze overgang is tussen onderwijs en opvang vanuit een educatieve en pedagogische benadering. De ambitie om de helft van onze scholen tegen 2024 om te vormen tot een kindcentrum is niet gerealiseerd.			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
Deze evaluatie laat zien dat we op de goede weg zijn om onze doelstelling te bereiken, maar dat nog niet de helft van de scholen succesvol is omgevormd tot (integrale) kindcentra. Het blijft ook voor de periode 2024 – 2028 essentieel om de scholen actief te blijven ondersteunen bij hun transformatieproces. De doelstelling was mogelijk iets te ambitieus geformuleerd in het strategisch beleidsplan van 2020 – 2024.			

Doelstelling			
<ul style="list-style-type: none"> Elke school (en partners) heeft aantoonbaar activiteiten ontplooid in het kader van een eigen visie op een doorlopende leer- en ontwikkelingslijn. Elke school werkt conform een protocol PO-VO aan de overdracht naar het voortgezet onderwijs. 	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
Een doorlopende leer- en ontwikkelingsproces richt zich op het waarborgen van continuïteit en cohesie in het leerproces binnen de school, evenals op het creëren van een naadloze overgang van het basisonderwijs naar het voortgezet onderwijs. Een deel van deze doelstelling is reeds geëvalueerd in sectie A5 en C1. Alle scholen hanteren een protocol voor de overgang van primair naar voortgezet onderwijs (PO-VO) om deze transitie effectief te organiseren.			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
Verwijs naar de beschrijving onder A5. De evaluatie van de procedure PO-VO moet plaatsvinden na maart 2024.			

Overige ontwikkelingen

Vanaf het schooljaar 2023 - 2024 heeft de heer P.J. Reijnierse aangetreden als waarnemend bestuurder van Onze Wijs. De raad van toezicht heeft een vertrekkende voorzitter en lid gehad. De heer Anthonise is met ingang van 1 juli 2023 aangesteld als voorzitter van de raad van toezicht, de heer Kunst is toegetreden als lid van deze raad.

In 2023 heeft een evaluatie van het huidige beleidsplan plaatsgevonden, waarbij een start is gemaakt met het vormgeven van de koers voor 2024-2028. Dit proces vond plaats tijdens een

tweedaagse, waarbij er aanzienlijke betrokkenheid was van de scholen. Het strategische beleid tussen de schoolbesturen verliep synchroon, waarbij de ontwikkeling van het koersplan en de ambitieplannen van de scholen gelijktijdig plaatsvond.

De nieuwbouw van de Parelburcht in Oost-Souburg heeft in 2023 aanzienlijke vertraging opgelopen, waardoor de school niet gereed was voor gebruik bij aanvang van het schooljaar 2023 - 2024. De implementatie van Islamitisch onderwijs in de Combinatie te Vlissingen heeft veel overleg vereist op gemeentelijk en bestuurlijk niveau. Voor de school Het Vlot zelf was dit een uitdagende en moeizame periode, voornamelijk gekenmerkt door stoeve processen bij de gemeente Vlissingen.

In 2023 was er een aanzienlijk tekort aan onderwijzend personeel in heel Nederland en de verwachting was dat dit tekort verder zou toenemen. Bij Onze Wijs merkten we dat vacatures moeilijker in te vullen waren en dat het vinden van vervangers bijna onmogelijk was. Deze situatie in het onderwijs legde druk op de kwaliteitsontwikkeling van het onderwijs en bemoeilijkte innovaties en de inzet vanuit het Nationaal Programma Onderwijs.

Toekomstige ontwikkelingen

Onze Wijs voorziet verschillende ontwikkelingen in de (nabije) toekomst die mogelijk aanpassingen aan het huidige beleid vereisen:

- De focus zal liggen op de ontwikkeling van nieuw strategisch beleid en ambitieplannen voor de periode 2024 - 2028.
- Er zullen aanpassingen worden gemaakt aan diverse strategische beleidsdocumenten voor de periode 2024 - 2028.
- Nieuwbouwprojecten, zoals de Parelburcht in Oost-Souburg, de Ichtusschool in Vlissingen en Wilgenhof in Middelburg, zullen worden gerealiseerd.
- Er zal gekeken worden naar de positionering van de leden in de raad van toezicht en de samenwerking met het uitvoerend bestuur.
- Er vindt een heroriëntatie plaats op het huidige onderwijsaanbod om te blijven voldoen aan de veranderende behoeften en uitdagingen in het onderwijsveld.

Onderwijsresultaten

De onderstaande tabel toont per school een overzicht van de 3-jrs schoolweging en de signaleringswaarden 1F en 1S/2F. De behaalde referentieniveaus per school zijn afgezet tegen de landelijke 3-jrs gemiddelden. Het betreft data over 2019, 2021 en 2022. Dit vanwege het ontbreken van eindtoetsgegevens van 2020. De schoolweging is berekend over 2021, 2022 en 2023.

School	Gemiddelde Schoolweg. 3-jrs	Signaleringswaarde \geq 1F	Percentage 1F behaald 3-jrs	Signaleringswaarde \geq 1S/2F	Percentage 1S/2F behaald 3-jrs
Palmenhof	27,1	85%	90,8	52,1%	49,4
De Parelburcht	31,7	85%	90,1	45,5%	49,1
Oleanderhof	31,5	85%	97,9	45,5%	65,8
Ichtusschool	28,8	85%	98,9	50,6%	65
Het Vlot	36,0	85%	88,6	37,5%	45,7

Louise de C.	30,7	85%	95,3	47,3%	57
De Wissel	32,3	85%	93,6	43,5%	53,3
Het Kompas	31,0	85%	97,1	47,3%	63,4
De Aventurijn	27,8	85%	99,6	52,1%	69,6
Cypressenhof	30,6	85%	97,2	47,3%	66,8
Wilgenhof	34,7	85%	94,2	39,5%	51,3
Acaciahof	27,0	85%	96,7	52,1%	63

In 2023 lag het 3-jrs gemiddelde voor 11 van de 12 scholen boven de signaleringswaarde. Voor 7 van deze scholen lag het 3-jrs gemiddelde boven de signaleringswaarde, maar onder het 3-jrs gemiddelde van het landelijk niveau. De Palmenhof heeft de signaleringswaarde van 1S/2F niet behaald. De school had minder dan 5 leerlingen in groep 8 in 2023, waardoor een 5-jrs gemiddelde van toepassing is. Voor een uitgebreid overzicht verwijzen wij naar onze Bestuursrapportage & doorstroomgegevens 2023.

Internationalisering

Internationalisering maakt geen integraal onderdeel uit van het onderwijsprogramma op de scholen. Daarom is er geen strategisch beleid ontwikkeld voor de diverse routes en programma's met betrekking tot internationalisering. Echter, voor het specifieke aspect van burgerschap is wel bestuursbeleid ontwikkeld.

Schooladviezen

In 2023 zijn in totaal 395 schooladviezen gegeven. Voor één leerling kon geen schooladvies worden gegeven. De onderstaande tabel toont de geven schooladviezen per brugklatype. Dit betreft de definitief gegeven schooladviezen, dus na de eventuele bijstelling.

Schooljaar	Geen adv.	VSO	PRO	V M B O b	VMBO b/k	V M B O k	VMBO/k/MAVO	MAVO	MAVO/HAVO	HAVO	HAVO/VWO	VWO	Totaal
2022 - 2023	0	0	2	22	13	33	19	81	47	59	38	81	395

In totaal zijn er 117 gemengde schooladviezen gegeven, vergeleken met 278 enkelvoudige schooladviezen. Sinds 2020 is er een stijging te zien in het aantal gemengde schooladviezen. Deze toename zou mogelijk kunnen worden toegeschreven aan de oproep van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) om kansrijk te adviseren vanwege de effecten van de scholensluitingen op de onderwijsresultaten.

Inspectie

In december 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs informeel een bezoek gebracht aan het bestuur. Tijdens dit bezoek werd kennis gemaakt met de waarnemend bestuurder en werden de recente ontwikkelingen binnen de stichting besproken. Ook met een terugblik op het vierjaarlijkse

onderzoek van 2022. Er werd aangegeven dat er verbeteringen zijn doorgevoerd met betrekking tot het jaarverslag 2022 en het burgerschapsonderwijs op de scholen. Onze Wijs had op deze punten een herstelopdracht met vertrouwen ontvangen van de inspectie.

Op 31 oktober 2023 heeft er op Wilgenhof een stelselonderzoek plaatsgevonden naar de kwaliteit van de voorschoolse educatie. Wilgenhof was geselecteerd voor dit onderzoek omdat de school zich bevindt onder de 15% van scholen met de hoogste achterstandsscores, gebaseerd op de meest recente gegevens van het CBS (mei 2023). Tijdens het onderzoek zijn er geen tekortkomingen vastgesteld. De school heeft complimenten ontvangen evenals concrete aanbevelingen om de voorschoolse educatie verder te versterken.

Visitatie

In het jaarverslag van 2023 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden volgens het Kader Bestuurlijke Visitaties van de PO Raad. Dit betekent echter niet dat er geen reflectie heeft plaatsgevonden op het bestuurlijk handelen. De vier principes uit de Code Goed Bestuur zijn nog steeds gebruikt als richtlijn om de bestuurlijke professionaliteit te versterken gedurende 2023. Het bestuur heeft zich eveneens gehouden aan de Strategische Agenda 2022 – 2026 van de PO Raad.

Interne audits

In 2023 hebben er drie audits plaatsgevonden. De Wissel werd bezocht in mei, gevolgd door Wilgenhof in juni en de Ichtusschool in november.

Binnen het auditproces heeft de school voorafgaand aan de audit een zelfevaluatie ingevuld. Hiermee reflecteert de school op haar eigen kwaliteit en geeft ze aan voldoende inzicht te hebben. Na het bezoek hebben alle bezochte scholen een auditverslag ontvangen met hun sterke punten en aanbevelingen. De resultaten zijn besproken tijdens het directieoverleg en verbeterpunten zijn opgenomen in de plannen. Onze Wijs geeft richting aan de ontwikkeling op basis van deze resultaten.

Passend onderwijs

Onze Wijs biedt Passend Onderwijs met een uitgebreid ondersteuningsaanbod voor alle leerlingen, inclusief die met specifieke kenmerken en ondersteuningsbehoeften. Bij het inzetten van middelen voor gepast onderwijs wordt als principe gehanteerd dat alle financiering vanuit samenwerkingsverbanden direct naar de scholen wordt doorgestuurd. Deze scholen hebben de autonome taak om vorm en inhoud te geven aan gepast onderwijs.

Als bestuur leggen wij verantwoording af over de besteding van deze middelen aan het samenwerkingsverband: 100% van het budget wordt toegewezen aan de personele bezetting op de scholen, ter versterking van zowel de basisondersteuning als de extra ondersteuning, zowel voor lichte als zwaardere ondersteuningsbehoeften.

In 2023 ontving Onze Wijs in totaal € 512.091 van het samenwerkingsverband. Alle toegekende middelen zijn in 2023 volledig besteed, waarbij extra toekenningen vooraf werden opgenomen in de begroting en beschikbaar worden gesteld aan de scholen.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Op alle scholen is in overleg met ouders en leraren een schoolscan uitgevoerd om de opgelopen achterstanden in kaart te brengen. Vervolgens is met behulp van de menukaart door de school gekozen voor een aantal interventies. Er worden geen middelen bovenschools ingezet. Op scholen van Onze Wijs zijn voornamelijk onderstaande interventies uitgevoerd:

- extra handen in de klas.
- instructie in kleine clusters.
- sociaal-emotionele ontwikkeling.
- handelingsgericht werken.
- rekenen-wiskunde en taal.

Voor bovenstaande interventies zijn extra medewerkers benoemd. Voor het niet bestede deel van de ontvangen subsidie is een bestemmingsreserve gevormd zodat de scholen de middelen tot en met schooljaar 2024-2025 kunnen besteden.

Als gevolg van de coronapandemie en de subsidie basisvaardigheden zijn veel van de beschikbare gelden vanuit NPO nog niet ingezet op de scholen. Hierdoor is er ook de komende jaren nog geld beschikbaar om extra interventies uit te voeren vanuit de NPO-gelden. De beschikbare gelden zijn in de bestemmingsreserve opgenomen en per school bekend. Er wordt actief gemonitord op de uitgaven van deze gelden, zodat deze optimaal benut kunnen worden in de periode tot en met juli 2025.

De inzet van NPO-gelden heeft binnen Onze Wijs met name geresulteerd in extra onderwijsassistenten en leraarondersteuners in de klas. Hierdoor worden leerkrachten ontlast en zijn er kansen om kinderen extra aandacht te geven waar nodig. Dit kan zijn om achterstanden in te halen, maar ook om extra uitdaging te bieden aan kinderen. Er heeft geen inzet van personeel niet in loondienst (PNIL) plaatsgevonden in 2023 op basis van NPO-gelden.

De uitgevoerde interventies zijn grotendeels gericht geweest op extra handen voor de klas. Door de inzet van onderwijsassistenten, leraarondersteuners en anderen konden kleinere (instructie)groepen gerealiseerd worden en werd het onderwijs nog beter afgestemd op de individuele behoefte van de kinderen. Daarnaast zijn er interventies uitgevoerd op het gebied van het versterken van de basisvaardigheden zoals rekenen/wiskunde en taal. Hierbij moet gedacht worden aan de aanschaf van effectieve en actuele leermiddelen alsook professionalisering van de medewerkers van Onze Wijs. De versterking van de didactische vaardigheden van onderwijzend personeel hebben een positief effect gehad op de leerresultaten van de kinderen. Daarnaast is er ook veel aandacht geweest voor de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen. In de jaarlijkse monitoring van de sociale veiligheid kwam naar voren dat dit een positief effect heeft gehad op het welbevinden van de kinderen.

Voor een overzicht van de financiële stand van zaken met betrekking tot de NPO-gelden verwijzen wij naar de specificatie van het eigen vermogen onder de verantwoording van de financiën in hoofdstuk 3. In het eigen vermogen is een bestemmingsreserve opgenomen voor deze gelden.

Onderwijsachterstanden

Op basis van de mate van onderwijsachterstanden ontvangen de scholen extra financiering vanuit het Rijk. Binnen Onze Wijs worden deze middelen niet herverdeeld. Het aanpakken van onderwijsachterstanden is een structureel onderdeel van onze leerlingenzorg en kwaliteitscultuur op onze scholen.

Deze financiële middelen maken deel uit van de totale lumpsumfinanciering van de school, maar bieden ook ruimte voor het uitbreiden van het personeelsbestand. Dit stelt ons in staat om kleinere groepen te creëren of extra ondersteuning binnen of buiten de klas te bieden.

Op enkele locaties hebben we clusters van scholen gevormd die samen met partners in de wijk verkennen en een profiel voor wijkondersteuning opstellen. Onze stichting en scholen zijn vertegenwoordigd in deze initiatieven en zijn betrokken bij verschillende projecten die hieruit voortkomen.

Sociale veiligheid

Het bestuur en de scholen hebben een zorgplicht voor sociale veiligheid en werken samen om ervoor te zorgen dat alle leerlingen en medewerkers zich veilig voelen op school en in hun werksituatie.

Om dit te realiseren, voeren de scholen een veiligheidsbeleid dat is afgestemd op het beleid van Onze Wijs. Dit beleid richt zich op het voorkomen, afhandelen, registreren en evalueren van incidenten met als doel de sociale, fysieke en psychische veiligheid van leerlingen en medewerkers te waarborgen.

Conform de wettelijke vereisten monitoren de scholen jaarlijks de sociale veiligheid van leerlingen en leveren zij de (gemiddelde) resultaten hiervan aan bij de inspectie. Deze data worden geëvalueerd op schoolniveau en vormen een terugkerend onderwerp in de halfjaarlijkse managementrapportages. Daarnaast wordt tweejaarlijks een Quickscan uitgevoerd onder medewerkers om de veiligheid en werkomgeving te beoordelen. De jaarlijkse rapportage van de vertrouwenspersonen wordt hierbij ook gebruikt voor de evaluatie.

2.2 Personeel & professionalisering

In het koersplan van Onze Wijs opgenomen dat we een sfeer creëren van onderlinge betrokkenheid in een veilige en vertrouwde omgeving, waarin kennis en ervaringen worden gedeeld. Ook als medewerkers. We bieden kansen voor persoonlijke groei en zorgen voor een werkklimaat waarin iedereen zich gerespecteerd en gewaardeerd voelt. Goed onderwijs staat of valt bij de kwaliteit van de medewerkers. Onze Wijs streeft ernaar, met haar medewerkers, alles te doen om eigentijds en kwalitatief hoogwaardig onderwijs te bieden. Hier wordt voortdurend aan gewerkt. Alle medewerkers kunnen zich professionaliseren en hun talenten verder ontwikkelen, waarbij ook de CAO PO 2023-2024 gevolgd wordt met betrekking tot de regeling Duurzame Inzetbaarheid. Om talent te ontwikkelen en te behouden, kunnen medewerkers zich individueel (via e-wise) voor cursussen inschrijven of gezamenlijk volgen in het kader van schoolontwikkeling. Om de optimale inzetbaarheid van personeel te realiseren richt Onze Wijs zich op drie onderwerpen: competentie management, werving en selectie en duurzame inzetbaarheid.

Concreet zijn de doelen:

- Van de medewerkers is bekend wat de kwaliteiten en talenten zijn en op welke school en op welke wijze die het best tot hun recht komen. Er is ontwikkelingsgericht beleid, dat medewerkers stimuleert en aanzet tot doorstroom en schooloverstijgende inzet. Ambities, kwaliteiten en levensfase zijn daar de criteria voor.
- In het personeelsbeleid wordt bewust rekening gehouden met behoeften en ontwikkelmogelijkheden van medewerkers, die recht doen aan de levensfase van personeelsleden.
- Op stichtingsniveau en schoolniveau is de organisatie doelmatig ingericht, waarbij de functies en het functiebouwwerk ondersteunend zijn aan de taken en verantwoordelijkheden van leerkrachten en leidinggevenden en bijdragen aan de doelstellingen van de school.

Voor het volgen van opleidingen (individueel of gezamenlijk) kan een beroep worden gedaan op het eigen budget, inclusief het in de CAO Primair Onderwijs 2023-2024 vastgestelde budget van € 500 per fte.

De ontwikkeling van het personeelsbeleid sluit aan bij de in het koersplan (voorheen het strategisch beleidsplan) gestelde doelen. Met het personeelsbeleid wordt beoogd scholen te ondersteunen in het realiseren van hun doelen en wordt invulling gegeven aan eisen die gesteld worden vanuit nieuwe wet- en regelgeving. De ontwikkeling van personeelsbeleid komt tot stand in overleg met het college van bestuur, de beleidsgroep, het directeurenoverleg en in specifieke gevallen met een werkgroep of projectgroep.

Tijdens de ontwikkeling van het beleid vindt afstemming en overleg plaats met de GMR over beoogde doelen en kenmerken van het beleid. Uiteindelijk stelt het college van bestuur het beleid vast. Implementatie van beleid vindt plaats in overleg tussen college van bestuur, beleidsmedewerkers en directeuren. De wijze van implementatie is afhankelijk van de aard en het onderwerp van het betreffende beleid. Over de ontwikkeling, vaststelling en implementatie van beleid wordt gecommuniceerd in de stichtingsbrede nieuwsbrief en door directeuren op de school. Daarnaast is beleid terug te vinden in de digitale (werk)omgeving van de stichting.

Op de volgende onderwerpen is in 2023 nieuw beleid vastgesteld:

- Regeling vergoeding behandeltrajecten
- Bestuursformatieplan 2022-2023

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel en professionalisering:

- Gesprekkencyclus en talent-/competentiemanagement (het voeren van het goede gesprek)
- Beloningsbeleid bij vervanging
- Aanpassing en actualisatie van het functieboek (realisatie in 2024)

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan zijn doelen gesteld voor de ontwikkeling van de organisatie voor de periode 2020 – 2024. Deze doelen zijn geordend per beleidsdomein. Voor 2023 zijn voor het domein personeel & professionalisering acht doelen gesteld. In de volgende tabellen beschrijven wij per doel de activiteiten en de status. Waar een koppeling met de inzet van financiële middelen van toepassing is, wordt dit beschreven. Eventuele vervolgvactiteiten worden ook genoemd.

Om de status van het gestelde doel weer te geven, maken we gebruik van de volgende aanduiding:

- Doel behaald (B);
- Proces loopt, is in ontwikkeling (O);
- Doel wordt of is niet behaald (N).

Strategische doelstelling 1:

Onze Wijs hanteert eigentijds personeelsbeleid in samenhang met onderwijs- en kwaliteitsdoelen, passend bij de bedrijfsvoering en meerjarenontwikkelingen van de school.

Doelstelling			
Onze Wijs beschikt over eigentijds personeelsbeleid waarbij er afstemming is met de integrale planning -en controlcyclus en er een koppeling is tussen HR-beleid en kwaliteitsbeleid.	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
Organisatiedoelen worden nog in onvoldoende mate vertaald naar concrete actieplannen en budgetten.			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
Hoewel er vooruitgang is geboekt bij het realiseren van de gestelde doelen, behoeft dit aandacht. De integratie tussen HR-beleid en de integrale planning- en controlcyclus evenals de koppeling met het kwaliteitsbeleid kan beter. Het is van belang om een eigentijds personeelsbeleid te overdenken en te implementeren. Het duurzaam aan onze stichting binden van personeel is wellicht de uitdaging voor de komende beleidsperiode.			

Doelstelling			
Onze Wijs beschikt over een strategische meerjarenpersoneelsplanning waarin kwantitatieve en kwalitatieve inzet een plaats hebben.	N	O	B
	X		
Resultaten 2023			
Dit verdient de aandacht.			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
In termen van kwantitatieve inzet zal een goede planning helpen bij het voorspellen van onze personeelsbehoeften op lange termijn. Net zo belangrijk is de aandacht voor kwalitatieve inzet. Door te focussen op de kwaliteit van de inzet, kunnen we expertises van medewerkers beter benutten. Dit kan leiden tot hogere tevredenheid en betrokkenheid en uiteindelijk tot verhoogde kwaliteit. Zie ook hetgeen beschreven is bij doelstelling D1.			

Doelstelling			
Het ziekteverzuimpercentage op stichtingsniveau is < 5%.	N	O	B
			X
Resultaten 2023			
Gedurende de beleidsperiode 2020 – 2024 is het ziekteverzuimpercentage redelijk op of onder de 5% gebleven, maar eind van 2023 is een stijging te zien. Ook in de gedurende de COVID-19 pandemie was er sprake van een hoog kort verzuim.			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
We begroten jaarlijks 5%. Bijstellingen worden jaarlijks gedaan op basis historische gegevens. Monitoring is onderdeel van onze kwaliteitscyclus. In de periode 2024 – 2028 zullen jaarlijks doelstellingen t.b.v. preventieve acties geformuleerd worden in de kaderbrief van Onze Wijs.			

Strategische doelstelling 2:

Personeelsleden werken vanuit diverse expertises professioneel met elkaar samen. Alle medewerkers werken gericht aan continue verbetering.

Doelstelling			
Iedere medewerker levert op positieve wijze, in houding en zichtbaar gedrag, een bijdrage aan de professionele (verbeter)cultuur.	N	O	B
			X
Resultaten 2023			
<p>Een professionele cultuur verwijst naar de normen, waarden en gedragingen die heersen binnen onze organisatie en die ondersteunend zijn voor processen van samenwerking en professionele groei. Het idee achter deze doelstelling is dat alle medewerkers verantwoordelijk zijn voor het creëren en handhaven van een positieve en verbeteringsgerichte werkomgeving. In 2022 hebben de directeuren in dit kader een tweedaagse gevolgd bij Ubruni met als doel bewustwording van de kwaliteit van teaminteractie en het ontwikkelen van teamcompetenties. Na een organisatieonderzoek in 2023 wordt een incompany traject van Innerland gevolgd door stafmedewerkers en directeuren. Over de resultaten wordt nader gecommuniceerd.</p>			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
<p>Het is van belang om doelen met betrekking tot de professionele (verbeter)cultuur mee te nemen naar de koers 2024 – 2028. Het bevorderen van een professionele cultuur leidt, zo blijkt uit onderzoek, tot een meer productieve en positieve werkomgeving, waarin medewerkers gemotiveerd zijn om hun beste werk te leveren en waarin de organisatie als geheel kan ontwikkelen. Het is van belang dat verwachtingen duidelijk worden gecommuniceerd en medewerkers worden ondersteund om de nodige vaardigheden en mindset te ontwikkelen.</p>			

Doelstelling			
Iedere medewerker werkt planmatig aan zijn/haar professionele en persoonlijke ontwikkeling. Activiteiten in het kader van professionalisering dragen bij aan het handelen in relatie tot de bekwaamheidseisen en worden vastgelegd in het personeelsdossier.	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
<p>Medewerkers worden aangemoedigd om bewust en doelgericht te werken aan zowel hun professionele ontwikkeling als persoonlijke groei. Activiteiten gericht op ontwikkeling en professionalisering en ontwikkeling worden gedocumenteerd in het personeelsdossier van de medewerker. Iedere directeur bespreekt professionalisering van medewerkers in lijn met de professionaliseringsuren en -budget. Op scholen gebeurt dit vaak in het kader van de Cupella gesprekken voorafgaand aan het nieuwe schooljaar.</p>			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
<p>Het is van belang om de ingezette ontwikkeling m.b.t. de lerende netwerken en de Onze Wijs Academie te continueren voor 2024 – 2028.</p>			

Doelstelling			
Medewerkers delen expertise met collega's binnen de stichting. Er wordt zichtbaar met- en van elkaar geleerd in alle geledingen in de organisatie. Dit gebeurt middels vormen van formeel en informeel leren, binnen de verschillende professionaliseringsvormen die we binnen de stichting kennen. Er is een infrastructuur waardoor het met - en van elkaar leren wordt ondersteund.	N	O	B
			X
Resultaten 2023			
In 2023 heeft een evaluatie van de Onze Wijs Academie plaatsgevonden, waarna andere keuzen zijn gemaakt. Ook de lerende netwerken zijn anders ingericht, waarbij externen zijn verbonden als voorzitters van de netwerken. Ook middels incompany-trajecten wordt er gezamenlijk geschoold. Deze scholing is ook gekoppeld aan de leerresultaten en de kwaliteitsontwikkeling die we willen realiseren betreffende rekenen-wiskunde. Informeel leren vindt plaats in dagelijks interacties. Het is niet mogelijk hier een resultaatbeschrijving op te geven.			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
Voor 2024 is het van belang om de cultuur van samen leren, delen en samenwerken te versterken.			

Doelstelling			
Onze schoolleiders tonen voorbeeldgedrag in samenwerking en professionaliteit.	N	O	B
		X	
Resultaten 2023			
Het tonen van voorbeeldgedrag in samenwerking en professionaliteit is van groot belang voor schoolleiders. Zij fungeren als rolmodellen voor hun medewerkers en hebben een sterke invloed op de cultuur en het gedrag binnen de scholen. In 2023 wordt in dit kader een scholing van Innerland gevolgd door de directeuren, bestuurder en beleidsmedewerkers.			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
Het is van belang om in 2024 – 2028 te blijven investeren in continue professionele ontwikkeling om samen op de hoogte te blijven van ontwikkelingen in onderwijs en leiderschap. Samenwerking, professionaliteit en communicatie moet aandacht blijven krijgen.			

Doelstelling			
Iedere medewerker onderschrijft de gedragscode en handelt naar de letter en hiervan.	N	O	B
			X
Resultaten 2023			
Het onderschrijven en handelen volgens een gedragscode is een aspect van een professionele en ethische werkomgeving binnen de organisaties. Het dient als leidraad voor gewenst gedrag en ethische normen. De gedragscode Onze Wijs is in 2020 ontwikkeld en hetzelfde jaar opgenomen onder bijlage 8 in het Veiligheidsbeleid. Met wiens input de gedragscode tot stand is gekomen, is onduidelijk. De gedragscode weerspiegelt de kernwaarden van de stichting.			
Vervolgactiviteiten koers 2024 - 2028			
Het Veiligheidsbeleid wordt in 2023 – 2024 geactualiseerd. Het is goed om de gedragscode te herzien en bij te werken om ervoor te zorgen dat de leidraad nog steeds relevant is en aansluit bij de gewenste situatie. Het is van belang dat een cultuur van ethiek, integriteit en naleving van de gedragscode wordt bevorderd door eenieder. De herziening van het Veiligheidsbeleid vindt cyclisch plaats en loopt via planning.			

Toekomstige ontwikkelingen

Het lerarentekort gaat de komende jaren steeds nijpender worden. Een deel van het personeelsbestand gaat in de nabije toekomst met pensioen en de aanvulling vanuit de opleidingen is niet groot genoeg om dit op te vangen. Hierop probeert Onze Wijs zo goed mogelijk te anticiperen. Onze Wijs streeft ernaar om studenten die hun afstudeerstage met goed gevolg afronden en passen binnen het profiel van Onze Wijs, een tijdelijke benoeming voor de duur van een jaar aan te bieden, met uitzicht op een vast dienstverband. Het stoppen van alle tijdelijke gelden maakt dat het voor de jaren 2024 en 2025 lastig is om dit te bewerkstelligen. Veel scholen moeten terug in formatie en kunnen daardoor geen zekerheid bieden aan afstudeerders. Deze spagaat maakt de situatie lastig. In de meerjarenbegroting 2024-2028 is ruimte geboden om personeel aan Onze Wijs te blijven binden door inzet van een deel van het eigen vermogen.

Onze Wijs neemt deel aan het initiatief Opleidingsschool Zuidwest. Een initiatief en samenwerkingsverband van het Zeeuwse primair onderwijs, HZ University of Applied Sciences en Scalda. In plaats van een stageperiodes naast theorielessen op de pabo, werkt de Opleidingsschool Zuidwest met een concept van werkplekleren, waarbij praktijk en theorie hand in hand gaan. Binnen Onze Wijs zijn een aantal scholen die bij de start van dit initiatief als opleidingsschool deelnemen en waar per school twee tot drie leerwerkplekken voor studenten zijn opengesteld. Daarnaast biedt Onze Wijs ook stageplaatsen aan voor studenten die het lopende curriculum van de pabo volgen.

Uitkeringen na ontslag

Onze Wijs streeft ernaar uitkeringslasten als gevolg van ontslag en werkloosheid te voorkomen. In de huidige arbeidsmarkt richt de organisatie zich in de eerste plaats op het behouden van goed personeel, het binden van leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel om het dagelijks onderwijs te kunnen verzorgen en het behouden van een deskundige flexibel inzetbare pool van medewerkers. Daar waar tijdelijke vacatures ontstaan, wordt eerst gezocht naar mogelijke invulling met inzet van het eigen personeel. Als daar geen mogelijkheid voor wordt gevonden, wordt de vacature (indien mogelijk) ingevuld met nieuwe medewerkers waarbij het uitgangspunt is dat deze medewerkers behouden kunnen worden voor de organisatie, of het risico van een mogelijke uitkeringslast te overzien en verantwoord is. Hierbij dient ook opgemerkt te worden dat bij het aanvragen van een uitkering in het kader van de werkloosheidswet, er een verplichting ligt voor de aanvrager om beschikbaar te zijn voor de arbeidsmarkt. In de huidige arbeidsmarktsituatie betekent dit dat een leerkracht normaliter op korte termijn weer werkzaamheden kan verrichten en daarmee het risico voor werkgevers op een hoge uitkeringslast beperkt is.

Toelichting inzet onderwijsassistenten op basis van de subsidie onderwijsachterstanden

In 2023 zijn door gemeenten middelen beschikbaar gesteld ter bestrijding van onderwijsachterstanden, onder de noemer gemeentelijke onderwijsachterstanden bestrijding (GOAB). Om in aanmerking te komen voor deze middelen is per school een plan van inzet ingediend. Op veel scholen is gekozen voor de inzet van extra onderwijsassistenten, ook is in een aantal gevallen gekozen voor de inzet van een leraarondersteuner of extra inzet van een leerkracht, gericht op begeleiding van leerlingen. In sommige gevallen is gekozen voor investering in leermiddelen.

Uitkeringslast wegens werkloosheid in 2023

Bij ontslag (niet zijnde ontslag op eigen verzoek van de werknemer) kan een vergoedingsverzoek worden ingediend bij het participatiefonds. Als duidelijk is dat aan alle voorwaarden voor vergoeding wordt voldaan, wordt de uitkeringslast overgenomen. Daar waar Onze Wijs verwacht dat de uitkeringslast overgenomen kan worden door het Participatiefonds, wordt dan ook een

vergoedingsverzoek ingediend. De uitkeringslast door werkloosheid is daarom zeer beperkt. In 2023 zijn geen verzoeken gedaan.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Eind 2023 werd bekend gemaakt dat deze regeling zou stoppen aan het einde van het kalenderjaar. Uit de begroting van 2024 bleek dat de regeling toch gecontinueerd wordt in 2024. Deze onzekerheid maakt het lastig om hier structureel beleid op te maken. Mede daarom heeft Onze Wijs ervoor gekozen om de middelen toe te kennen aan de scholen op basis van het aantal leerlingen. Scholen hebben hiermee de vrijheid gekregen om de middelen in te zetten op de voor de school meest doelmatige manier. Veel scholen kiezen ervoor om deze middelen in te zetten op studiedagen of extra begeleiding van starters en startende schoolleiders. Ook wordt begeleiding ingezet tijdens studiedagen om de professionalisering te bevorderen.

Strategisch personeelsbeleid

Onze Wijs en haar scholen staan voor de uitdaging goed, eigentijds onderwijs toekomstbestendig en duurzaam te organiseren. Beleid op het gebied van personeel en organisatie is gericht op:

Intern:

- goed en aantrekkelijk werkgever te zijn voor de eigen medewerkers.
- aantrekkelijke loopbaan(ontwikkelings)mogelijkheden aan te bieden.
- investeren in duurzame inzetbaarheid en gezondheid van medewerkers.
- vormen te verkennen van andere organisatie van onderwijs.
- flexibiliteit te bieden in personeelsbeleid waar nodig en wenselijk.

Extern:

- profilering als aantrekkelijk werkgever voor potentiële toekomstige medewerkers.
- goede begeleidingsmogelijkheden voor (startende en nieuwe) medewerkers;
- participatie in regionale arbeidsmarkt initiatieven gericht op het werven en behouden van onderwijsprofessionals in de provincie, versterken van het imago van de sector en samenwerking op de inzet van personeel waar het zinvol en passend is.

Werving en selectie

Het lerarentekort in het primair onderwijs blijft urgent. Het wordt steeds lastiger om goede bevoegde leraren en vervangers te vinden. Bovendien gaan ook de komende jaren nog leraren met pensioen. Extra actie was en is dus nodig. Er worden al veel maatregelen tegen het lerarentekort genomen, zoals het stimuleren van zij-instromers, het opleiden van onderwijsassistenten naar leraar, het behouden van leraren, het activeren van stille reserves, innoveren en anders organiseren en daar waar mogelijk het verbeteren van het belonings- en loopbaanperspectief.

Goede begeleiding en ondersteuning startende leerkrachten

Ook in 2023 is sprake van een krappe arbeidsmarkt en is het opleiden en behouden van (startende) leerkrachten van groot belang voor de continuïteit van het onderwijs. Niet alleen voor het onderwijs van nu, maar ook voor het onderwijs van de toekomst. Onderzoek wijst uit dat goede begeleiding van starters van groot belang is voor het behoud van de leerkracht voor de sector, voor de ontwikkeling van de leerkracht, voor de vitaliteit en het voorkomen van uitval.

Begeleiding en ondersteuning van startende leerkrachten vindt in eerste instantie plaats op de school. Daarnaast wordt begeleiding aangeboden door schoolopleiders en kunnen startende leerkrachten deelnemen aan intervisiesessies en nascholingsactiviteiten. We zien dat we door de begeleiding van stagiaires, laatstejaarsstudenten en startende leerkrachten een doorgaande lijn in

de ontwikkeling en begeleiding kunnen bieden en constateren dat we voorzien in een behoefte bij de (aspirant) leerkrachten.

Er is inductiebeleid (vastgesteld in 2021), over de begeleiding voor nieuwe en startende medewerkers, vastgesteld en in 2023 zijn startende leerkrachten verder begeleid.

Binden van LIO-stagiaires

Met ingang van schooljaar 2021-2022 worden LIO-stagiaires met een leer-arbeidsovereenkomst conform de CAO PO betaald. Wanneer de LIO-stage op een goede wijze is doorlopen, de beoordeling van de stage goed is en aansluitend ook het diploma voor leraar basisonderwijs succesvol is behaald, wordt een arbeidsovereenkomst aangeboden.

Regeling zij-instroom

Op de meeste scholen is het voor schooljaar 2023-2024 gelukt om de basisformatie rond te krijgen. Meer mogelijkheden zijn er echter niet meer. Daarom probeert de Rijksoverheid bij te dragen aan duurzame oplossingen in de vorm van een zij-instroomregeling.

De subsidie zijinstroom bedraagt € 25.000 per zij-instromer. Vanuit deze subsidie wordt het bekwaamheidsonderzoek, het geschiktheidsonderzoek en het scholingstraject betaald. Deze subsidie is niet toereikend voor de loonkosten van twee jaar die hiermee gemoeid gaan. Ook aan zij-instromers wordt extra begeleiding aangeboden. In een fase van de overstap naar het onderwijs en toegroeien naar het zelfstandig werken met een groep, het opdoen van kennis van de onderwijsinhoud, pedagogiek, didactiek, etc. komt er in twee jaar tijd veel op de zij-instromer af. Door deze begeleiding aan te bieden, willen we de zij-instromers voldoende faciliteren om zich te kunnen ontwikkelen tot enthousiaste, bekwame leerkrachten voor de toekomst. Elk jaar is er ruimte voor in ieder geval zes zij-instromers.

Andere vormen van werving

Door het hele jaar heen vinden gesprekken plaats met kandidaten voor het leraarschap en andere functies. Dat zijn kandidaten mét, maar ook zonder bevoegdheid. Ook worden onderwijsassistenten / lerarenondersteuners geworven. Kortom, het is een speelveld van continue beweging geworden. Onze Wijs blijft daarop inspelen en de focus ligt continu op het zijn van een aantrekkelijk werkgever in de markt. De inzet van de formatie op de scholen zelf dient daarbij ook zeker blijvend de aandacht te hebben.

Delen kennis en expertise binnen de organisatie

Onze Wijs beschikt over medewerkers met veel kennis en expertise. Medewerkers hebben gewerkt aan ontwikkeling door middel van studie en opleiding (HBO- en WO- masters, opleidingen, cursussen, netwerken, etc.). Er zijn kansen om hier binnen de stichting meer en nog beter gebruik van te maken dan tot nu toe gebeurt. In dit kader is in 2020 de Onze Wijs Academie opgestart. Een gezamenlijk nascholingsaanbod waar alle medewerkers in de stichting gebruik van kunnen maken. Een scholingsaanbod waarin verschillende mogelijkheden tot professionaliseren worden aangeboden, van informeel tot formeel, van eenmalige bijeenkomsten tot terugkerende netwerken en opleidingen. In deze scholingen wordt zowel de kennis en expertise van eigen medewerkers als die van externen ingezet. Op deze manier wordt gewerkt aan samen met en van elkaar leren.

Behoud van personeel

De focus ligt in de toekomst op zowel het werven van nieuwe medewerkers als op het behouden van huidige medewerkers. Strategische personeelsplanning (ook in regionaal verband) zal hierbij behulpzaam zijn. Goed werkgeverschap is cruciaal. Onze mensen maken het onderwijs. Scholing wordt actief gestimuleerd en gefaciliteerd onder andere door de inzet van E-wise Daarnaast is persoonlijke ontwikkeling belangrijk en deze wordt ondersteund door de leidinggevenden en schoolopleiders. Het delen van kennis met collega's maakt dat een leerkracht niet alleen voor de

klas staat, ze hebben een groot netwerk met verschillende expertises. Het welzijn van personeel vormt de kern van het verzuimbeleid. Er wordt actief beleid gevoerd om verzuim terug te dringen onder andere door het voeren van frequent verzuim gesprekken.

Duurzame inzetbaarheid

Directeuren hebben waar nodig maatwerk toegepast, in goed overleg met individuele medewerkers. Waar dat gewenst werd, is medewerkers hulp geboden door consulten van de bedrijfsarts. De diverse maatregelen die in voorgaande jaren zijn genomen ter beheersing en preventie van het ziekteverzuim, zoals het intensiveren van de aanpak van de verzuimpreventie door vroegtijdige signalering en interventie bij psychische problematiek en verschijnselen van overbelasting, zijn zoveel mogelijk gecontinueerd. Ondanks de grote impact van de coronapandemie en de na-ijleffecten is de verdere ontwikkeling van de verschillende personeelsbeleidsterreinen, zoals verzuim, arbeidsomstandigheden, loopbaanontwikkeling, levensfasegericht personeelsbeleid, gesprekkencyclus etc. door blijven gaan.

Doorgroeimogelijkheden in relatie tot de organisatie met het onderwijs voor de toekomst

Met het oog op de toekomstvisie van Onze Wijs is onderzocht welke kwaliteiten nodig zijn en wat dit betekent voor het strategisch personeelsbeleid. Dit heeft Zeeuws breed de aandacht en heeft uiteindelijk geleid tot een analyse-meting van de Regionale Strategische Planning. Daaruit kan verder gekeken worden naar diversiteit in teams, mobiliteit en functiedifferentiatie.

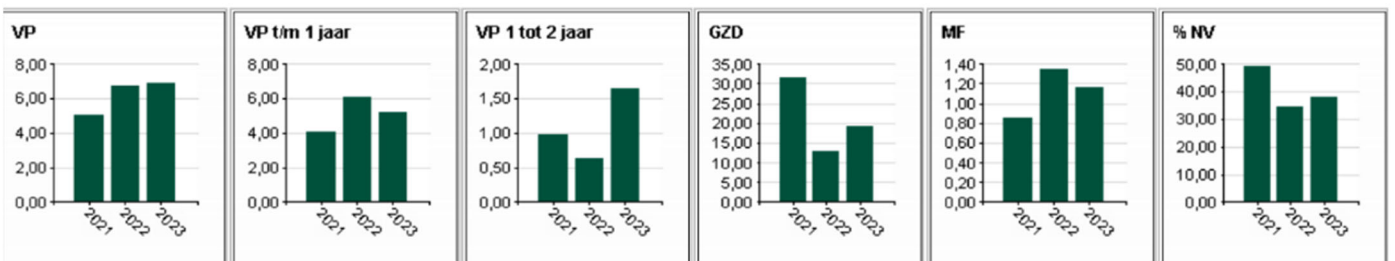
Tegelijkertijd wordt, mede als gevolg van het lerarentekort, gekeken naar een andere organisatie van het onderwijs, zoals bijvoorbeeld unit-onderwijs, doorbreken van het leerstofjaarklassensysteem etc. Dit vergt een aanpassing van de personele organisatie. Een veranderende structuur en benadering van het onderwijs hebben immers effect op het personeelsbeleid en mogelijk op de bemensing van het onderwijs. Het is van belang dat leraren zich blijven ontwikkelen. Dit vraagt om personeelsbeleid dat is gericht op doorgroeimogelijkheden met een daaraan gekoppelde beloning. Met de aanpassing van het functiehuis is inmiddels begonnen en het stimuleren van mobiliteit tussen scholen zijn instrumenten die hierbij worden ingezet.

Verzuimbeleid

Onze Wijs hanteert ook in 2023 het eigen regiemodel. In dit model treedt de leidinggevende van de zieke medewerker op als casemanager bij ziekteverzuim, waarbij het sturen op gedrag centraal staat. Voor dat doel wordt de beschikbare informatie (zoals verzuimpercentage, meldingsfrequentie en nulverzuim) op scholen op bestuursniveau steeds beter in verband gebracht en benut. In complexe dossiers is er nauwe samenwerking tussen de leidinggevende en de beleidsmedewerker P&O. Ook kunnen leidinggevendenden zich voor advies wenden tot de bedrijfsarts. Eveneens worden frequent verzuimgesprekken gevoerd zoals opgenomen in het verzuimprotocol van de stichting.

Het verzuimpercentage is licht gestegen ten opzichte van 2022 (VP) 6.86%. De meldingsfrequentie (MF) 1.17 is gedaald. De gemiddelde verzuimduur is toegenomen naar 19,26 dagen. Het percentage nulverzuimers is 38,08%, meer medewerkers melden zich helaas nog ziek binnen Onze Wijs.

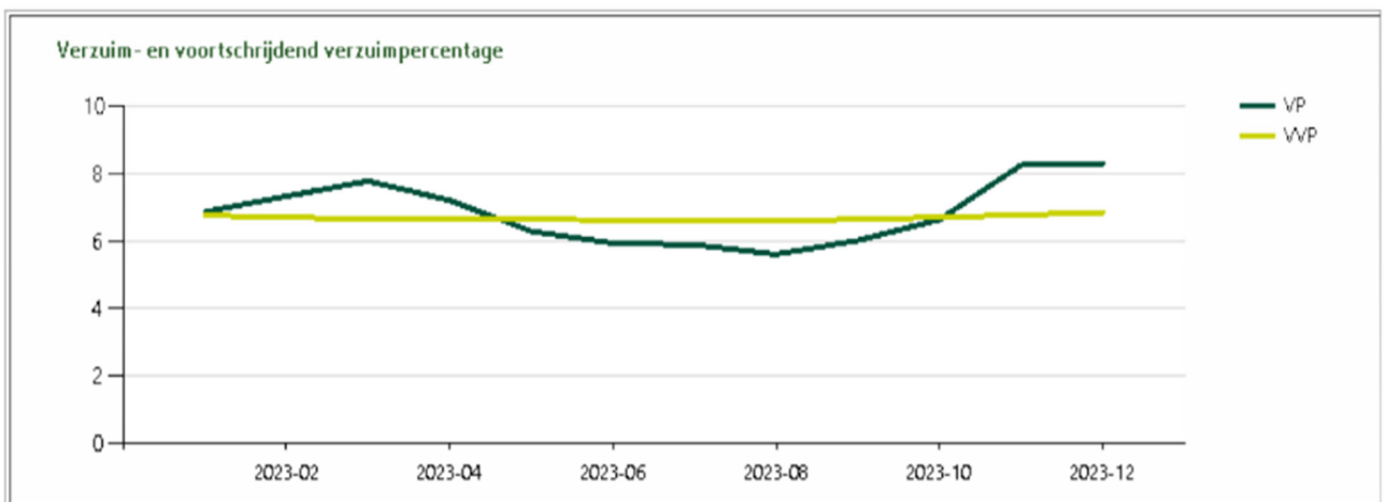
		Aantal mw.			VP			VP t/m 1			VP 1 - 2			GZD			MF			%NV		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Geslacht	Man	55	66	65	2,31	5,37	7,72	2,31	5,00	6,72	0,00	0,37	1,00	7,76	5,99	34,28	0,85	1,37	1,14	50,91	34,85	43,08
	Vrouw	308	322	321	5,77	7,02	6,66	4,55	6,33	4,85	1,22	0,69	1,81	35,90	14,09	16,35	0,85	1,35	1,17	48,70	34,47	37,07
Leeftijd klasse	< 25	42	65	71	1,36	2,27	0,95	1,36	2,27	0,95	0,00	0,00	0,00	3,48	5,90	2,22	1,34	1,34	1,08	61,90	56,92	61,97
	25 - 34	74	74	65	3,76	7,11	4,69	3,70	6,96	2,98	0,05	0,15	1,70	20,15	14,24	22,60	0,98	1,38	1,22	47,30	24,32	35,38
	35 - 44	97	98	102	5,44	6,09	8,66	4,42	4,92	7,68	1,03	1,17	0,98	50,03	15,51	11,96	0,68	1,37	1,18	50,52	27,55	33,33
	45 - 54	73	73	76	7,53	10,12	10,55	5,33	9,34	7,02	2,20	0,78	3,53	41,46	10,49	36,81	0,97	1,23	1,37	36,99	27,40	22,37
	55 - 64	67	71	66	4,34	5,99	6,83	3,38	5,37	5,25	0,96	0,62	1,58	26,03	14,34	11,12	0,65	1,41	0,95	50,75	39,44	37,88
	> 64	10	7	6	7,99	9,72	0,87	7,99	8,09	0,87	0,00	1,63	0,00	8,20	3,00	4,50	0,96	1,59	0,86	70,00	57,14	66,67
	DIR	11	12	11	6,31	13,13	2,26	6,31	11,63	1,21	0,00	1,50	1,05	16,20	18,93	62,67	0,64	1,30	0,96	45,45	16,67	54,55
Functie cat.	LIO	5	10	10	0,00	0,43	0,70	0,00	0,43	0,70	0,00	0,00	0,00	4,00	2,00	0,00	0,26	0,97	100,00	90,00	80,00	
	MT	4	3	2	0,42	3,36	17,26	0,42	3,36	17,26	0,00	0,00	0,00	5,50	17,00	126,00	0,53	0,73	0,50	50,00	66,67	50,00
	OOP	87	111	118	6,68	4,24	5,95	3,00	3,89	5,33	3,68	0,35	0,62	33,05	15,18	10,39	1,25	1,38	1,44	47,13	44,14	37,29
	OP	256	252	245	4,75	7,14	7,46	4,28	6,46	5,36	0,47	0,67	2,10	31,54	11,58	21,60	0,77	1,37	1,08	48,83	28,57	35,92
Totaal		363	388	386	5,06	6,69	6,86	4,09	6,06	5,22	0,97	0,63	1,65	31,48	12,79	19,26	0,85	1,35	1,17	49,04	34,54	38,08



Voortschrijdend verzuim

In onderstaande grafiek is het verloop van het verzuim over 2023 te zien. Met name in de maanden maart, november en december is het verzuim hoger geweest dan in de overige maanden.

		Verzuimpercentage											
		2023-01	2023-02	2023-03	2023-04	2023-05	2023-06	2023-07	2023-08	2023-09	2023-10	2023-11	2023-12
	Totaal	6,89	7,36	7,81	7,24	6,32	5,97	5,93	5,64	6,05	6,67	8,27	8,32
	VVP	6,80	6,72	6,71	6,68	6,68	6,65	6,62	6,61	6,68	6,74	6,81	6,88



Vervangingsbeleid

Onze Wijs heeft een eigen vervangerspool met medewerkers in vaste dienst (die flexibel kunnen worden ingezet) en medewerkers die op basis van oproep inzetbaar zijn. De CAO Primair onderwijs stelt dat ieder bestuur en iedere school moet beschikken over vervangingsbeleid. Onze Wijs heeft beleid waarin is omschreven op welke manier de vervanging wordt georganiseerd én met welk type contracten.

Aanpak werkdruk

Sinds 2018 stelt de rijksoverheid extra gelden beschikbaar ten behoeve van verlaging van de werkdruk. De besluitvorming over de besteding van deze middelen vindt plaats op de school. De eerste stap is dat in het team wordt gesproken over de beoogde inzet van de werkdrukkiddelen. Op basis van de uitkomst van dit gesprek wordt een bestedingsplan opgesteld. Dit bestedingsplan wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de PMR. De besteding van de werkdrukkiddelen wordt tevens opgenomen in het werkverdelingsplan. Ingeval van inzet met uitbreiding van de formatieve verplichtingen is het bestedingsplan ook voorgelegd aan het bestuur in verband met de beoordeling van het aangaan van mogelijke langdurige financiële verplichtingen. De school geeft invulling aan de uitvoering van het plan van werkdrukvermindering.

Inzet werkdrukkiddelen

Het bedrag per leerling dat ter beschikking werd gesteld om de werkdruk te verlagen was over het schooljaar 2023 - 2024 € 261,92 per leerling en voor het schooljaar 2022 - 2023 € 268,52. De middelen worden ingezet per schooljaar. Het team spreekt over de inzet van de werkdrukkiddelen en deze afspraken worden vastgelegd in het werkverdelingsplan. De PMR geeft goedkeuring aan het bestedingsplan. De inzet van de middelen werkdrukvermindering is verschillend per school. Het grootste deel wordt besteed aan de inzet van personeel. Voor een deel wordt ook geïnvesteerd in ict-voorzieningen, leermiddelen, inzet van externen en in aanpassing van de inrichting. Personele inzet is gericht op het verkleinen van groepen, extra ondersteuning in groepen, het creëren van meer lesvrije tijd van leraren en facilitaire ondersteuning.

Niet-financiële maatregelen ter vermindering werkdruk

Naast benutting van de financiële werkdrukkiddelen wordt ook op andere manieren ingezet op het terugdringen van werkdruk. In het beleid ziekteverzuim zijn onderdelen opgenomen over het signaleren van werkdruk en zorgen met betrekking tot gezondheid en het aanspreken op gedrag. Er wordt aandacht besteed aan meer efficiënt werken, projectmatig werken, coaching van medewerkers, digitaal toetsen en nakijken waardoor er nakijkwerk en administratief werk voor de leraar teruggedrongen kan worden. Door professionaliseringsactiviteiten zijn medewerkers beter in staat hun werk te verrichten.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Onze Wijs beschouwt een schoolgebouw als een visitekaartje van de stichting. De huisvesting moet zo optimaal mogelijk faciliterend zijn aan het onderwijs en de brede functie van de school. We hechten veel waarde aan aantrekkelijke schoolgebouwen en -pleinen die passen bij het gekozen onderwijsconcept. Wij willen dat alle ruimtes binnen de gebouwen er verzorgd uitzien en aansluiten bij de gewenste uitstraling en profilering van de school. Daarbij streven we ernaar om een rijke leeromgeving te creëren voor onze leerlingen. Tevens vinden wij het belangrijk om een gezonde leef- en leeromgeving te bieden aan zowel leerlingen, medewerkers als ouders/verzorgers. Ook de veiligheid in en rondom de scholen wordt voortdurend gemonitord. Hierover is regelmatig afstemming met betrokken partijen, waaronder de betreffende gemeente als economisch eigenaar van onze schoolgebouwen en -pleinen.

Wij beschikken over vijftien schoolgebouwen voor primair onderwijs in de gemeenten Middelburg en Vlissingen. Een gebouw in de gemeente Middelburg is eigendom van de stichting. Twee gebouwen worden gehuurd van de gemeente Vlissingen. De overige twaalf gebouwen zijn in juridisch eigendom van Onze Wijs.

Deze gebouwen zijn in de meeste gevallen gebouwd vanuit de traditionele gedachte van een centrale hal met daaromheen lokalen. Grote gebouwen hebben vaak een hal en/of gang met aan weerszijden lokalen. Bij grote (onderhouds-) werkzaamheden aan een gebouw wordt altijd gekeken in hoeverre deze bijdraagt aan de rijke werk- en leeromgeving die wij nastreven. Daarnaast wordt rekening gehouden met de verwachte resterende gebruiksperiode van het gebouw om de investeringen rendabel te kunnen laten plaatsvinden.

De planning en organisatie van het technisch beheer en onderhoud van de schoolgebouwen is uitbesteed aan OCS Maatschappelijk Vastgoed B.V. te Nijmegen (hierna: OCS). Deze organisatie heeft een vaste medewerker een vast aantal uur beschikbaar gesteld om dit te realiseren. Deze zogenoemde coördinator technisch onderhoud draagt, naast het planmatig onderhoud, ook zorg voor de afhandeling van technische storingen en klachten. Daarnaast ondersteunt hij de directeuren bij bouwkundige aanpassingen. Voor de storingsopvolging maakt Onze Wijs gebruik van de 24-uurs servicedienst van OCS.

Naast het technisch beheer van de gebouwen ondersteunt OCS ook bij de strategische planvorming op het gebied van huisvesting en gebouwbeheer. Een onderdeel van deze ondersteuning betreft het opstellen van het strategisch huisvestingsplan dat in 2022 opgesteld en begin 2023 opgeleverd is. Hierin is de staat van de gebouwen beschreven en welke acties er nodig zijn om deze gebouwen in voldoende conditie te houden om deze aan te laten sluiten op onze eigen onderwijsvisie. Tevens is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd welke aansluit op het strategisch huisvestingsplan. Hierdoor is duidelijk wat er de komende jaren nodig is om onze gebouwenportefeuille in voldoende conditie te houden en welke bedragen hiermee gemoeid zijn.

De verwachting was dat het nieuwe gebouw van De Parelburcht rond mei 2023 in gebruik genomen zou worden. Helaas bleek de aannemer meer tijd nodig te hebben om alle werkzaamheden af te ronden. Het gebouw is eind 2023 nog niet opgeleverd door de aannemer aan de gemeente Vlissingen, die de opdrachtgever is. Het is nog niet duidelijk wanneer het gebouw overgedragen kan worden aan Onze Wijs en wanneer De Parelburcht kan verhuizen naar de nieuwe locatie. Tot die tijd blijven we gebruik maken van het gebouw aan de Dongestraat. Er zijn afspraken gemaakt met de gemeente Vlissingen over de extra (onderhouds-) kosten die dit met zich meebrengt.

In het derde kwartaal van 2023 is duidelijk geworden dat de Ichtusschool gaat verhuizen naar een gebouw aan het dr. Stumphiuspark in de wijk Scheldekwartier. Dit gebouw zal naar verwachting

met ingang van schooljaar 2027-2028 in gebruik worden genomen. Het gebouw zal worden gedeeld met Archipel Scholen en KOW.

In het gebouw De Combinatie in Vlissingen is Het Vlot gehuisvest. In eerste instantie met twee andere scholen van verschillende besturen. Vanaf schooljaar 2023-2024 is daar nog een school van een vierde bestuur bijgekomen. Het betreft de Islamitische school Iqra. De inpassing van een vierde school in het gebouw heeft de nodige problemen veroorzaakt waar alle gebruikers last van hebben. Er is tot op heden nog geen passende oplossing gevonden. Wel is het negatieve effect op het leerlingenaantal dat was verwacht uitgebleven. Dat zorgt ervoor dat Het Vlot recht heeft op een gelijkblijvende bruto vloeroppervlakte.

In 2023 zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- Het vernieuwen van de hardware van oudere digiborden op alle scholen, zodat deze weer naar behoren functioneren.
- Het WiFi-netwerk op alle scholen vervangen/aangepast inclusief nieuwe accesspoints.
- Het uitvoeren van achterstallig schilderonderhoud aan de buitenkant van verschillende gebouwen.
- Het vernieuwen/herinrichten van de pleinen rondom Palmenhof.
- Het plaatsen van nieuwe speeltoestellen bij Palmenhof.
- Het vernieuwen van de vloer van een leslokaal bij Palmenhof.
- Het verbouwen van Oleanderhof om de komst van KOW Matroos in het gebouw te kunnen realiseren. Vanaf schooljaar 2023-2024 is Oleanderhof een kindcentrum.
- Het doorbreken van muren op Oleanderhof om het unit-onderwijs nog beter invulling te kunnen geven.
- Het uitvoeren van een uitgebreide schilderbeurt aan de binnenzijde van de Ichtusschool.
- Het renoveren van verouderde toiletten op Louise de Coligny.
- Het plaatsen van een nieuwe berging op het plein van De Wissel (Kleiweg).
- Het vervangen van de pantry's op De Wissel (Flamingoweg).
- Het plaatsen van een fietsenstalling op De Aventurijn (dependance).
- Het vervangen van de Cv-installatie op Cypressenhof.
- Het plaatsen van een nieuw speeltoestel bij Acaciahof.

Schoonmaak

De schoonmaak stond in 2023 op veel scholen onder druk. De schoonmaak werd niet volgens afspraak en soms helemaal niet uitgevoerd. Onze Wijs is in gesprek gegaan met de schoonmaakbedrijven en is voor twee scholen tot de conclusie gekomen dat de situatie onhoudbaar was. Schoonmaakbedrijf Jansma & Dik uit Vlissingen is bereid gevonden op deze scholen een pilot te draaien. Deze pilot is uiteindelijk in 2024 van start gegaan en de eerste resultaten laten zien dat de schoonmaak aanzienlijk verbeterd is. Deze resultaten worden meegenomen naar de andere scholen om ook daar de schoonmaak weer volledig op het gewenste niveau te krijgen. De verbeterde schoonmaak is ook fors duurder dan de schoonmaak die vanuit de aanbesteding geleverd wordt. Er is besloten om hier tijdelijk middelen voor vrij te maken. Na afloop van de pilot wordt gezien in hoeverre deze kwaliteit gehandhaafd kan blijven.

Het Kompas en Het Vlot hebben een bijzondere status, omdat de gebouwen waar zij gebruik van maken gehuurd worden van de gemeente Vlissingen. Ook hier zorgde de slechte schoonmaak voor erbarmelijke omstandigheden. De gemeente bood geen oplossing, waarna Onze Wijs het voortouw heeft genomen om tot een oplossing te komen voor alle besturen die gebruik maken van deze gebouwen. Ook op deze scholen wordt sinds begin 2024 de schoonmaak nu naar tevredenheid verricht door Jansma & Dik.

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan zijn doelen gesteld voor de ontwikkeling van de organisatie voor de periode 2020 – 2024. Deze doelen zijn geordend per beleidsdomein. Er zijn twee doelstellingen op het domein huisvesting. In de volgende tabellen beschrijven wij per doel de activiteiten en de status. Waar een koppeling met de inzet van financiële middelen van toepassing is, wordt dit beschreven. Eventuele vervolgactiviteiten worden ook genoemd.

Om de status van het gestelde doel weer te geven, maken we gebruik van de volgende aanduiding:

- Doel behaald (B);
- Proces loopt, is in ontwikkeling (O);
- Doel wordt of is niet behaald (N).

Strategische doelstelling 1:

Onze Wijs streeft naar goede huisvesting.

Doelstelling			
Onze scholen zijn representatief voor Onze Wijs.	N	O	B
			X
Activiteiten 2023			
<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoeren van geplande onderhoudswerkzaamheden in het MJOP. Er is tevens gekeken in hoeverre zaken met elkaar gecombineerd konden worden om werkzaamheden zo efficiënt mogelijk uit te kunnen voeren. • Er is extra geld beschikbaar gesteld in de begroting 2024 om te investeren in de aantrekkelijkheid van de scholen. 			
Vervolgactiviteiten 2024			
<ul style="list-style-type: none"> • Extra beschikbaar gestelde gelden inzetten om de scholen nog aantrekkelijker te maken. 			

Doelstelling			
We werken vanuit een actuele meerjaren onderhoudsplanning aan het upgraden en verduurzamen van onze scholen.	N	O	B
			X
Activiteiten 2023			
<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoeren van geplande onderhoudswerkzaamheden in het MJOP. • Uitvoeren van verduurzamingsscans op 6 scholen om deze te verduurzamen en te zorgen voor een beter binnenklimaat. 			
Vervolgactiviteiten 2024			
<ul style="list-style-type: none"> • Aanvragen van DUMAVA-subsidie om verduurzaming van de gebouwen met behulp van deze subsidiegelden uit te voeren 			

Toekomstige ontwikkelingen

Het beleid met betrekking tot huisvesting & facilitaire zaken is gericht op duurzaamheid en het optimaal benutten van de schoolgebouwen tegen acceptabele exploitatiekosten. In het koersplan 2024-2028 worden vier strategische routes uitgezet waarlangs wij ons als Onze Wijs willen ontwikkelen. Twee van deze routes hebben betrekking op huisvesting en facilitaire zaken.

Wereldburgerschap en duurzaamheid omvat onder andere het duurzamer maken van de bestaande gebouwen. Dit zal onder andere vormgegeven worden door het project duurzaamheid. Om dit project te kunnen realiseren is een bijdrage vanuit de DUMAVA-regeling noodzakelijk. Deze wordt in 2024 aangevraagd.

Aantrekkelijk werkgeverschap heeft ook een relatie met dit beleidsdomein. Wanneer wij aantrekkelijk gebouwen met een fijn binnenklimaat kunnen bieden aan onze werknemers, zal dat het werkplezier vergroten. Daarnaast zijn de prestaties beter en kan het bijdragen in de zoektocht naar personeel.

De gemeente Vlissingen zou in 2023 het nieuwe schoolgebouw van De Parelburcht in Oost-Souburg overdragen. Het is echter nog maar de vraag of de overdracht in 2024 plaats kan vinden. Er is intensief contact met de gemeente op zowel bestuurlijk als gebruikersniveau. Deze onzekerheid is op meerdere vlakken vervelend. Het nieuwe gebouw is volledig ontworpen om groepsdoorbrekend te kunnen werken. Er zijn geen vaste lokalen in het gebouw. Dit vergt een aanpassing in de manier van werken en het team van De Parelburcht is hier helemaal op voorbereid. De huidige locatie leent zich niet voor dit onderwijsconcept, waardoor er nog steeds niet van start gegaan kan worden. Daarnaast brengt het veel extra kosten met zich mee.

In 2024 wordt het bouwproces van de nieuwe school in het Scheldekwartier opgestart, waarna het nog enkele jaren zal duren voordat het gebouw daadwerkelijk opgeleverd gaat worden. In overleg is besloten dat Onze Wijs en Archipel Scholen gezamenlijk het bouwheerschap op zich zullen nemen.

De gemeente Middelburg heeft tot en met 2024 geen investeringen gepland in onderwijshuisvesting. Toch is het proces rondom een nieuw schoolgebouw in de wijk Dauwendaele opgestart. Wilgenhof zal hier samen met Het Element (Archipel) een nieuw gebouw krijgen. Ook hier zullen de schoolbesturen zoveel mogelijk samenwerken.

In 2024 zijn extra units aangevraagd door De Aventurijn als gevolg van de groei van deze school. De verwachting is dat deze units toegekend gaan worden. Hierdoor wordt het ruimtegebrek binnen deze school naar verwachting minder. De Aventurijn staat in het IHP van de gemeente Middelburg na Wilgenhof op het programma om te worden voorzien van nieuwbouw. De gemeente heeft aangegeven dat wanneer het bouwproces van Wilgenhof volledig loopt, er parallel gestart gaat worden met het opstarten van het proces rondom De Aventurijn.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het SHP is een paragraaf opgenomen over duurzaamheid. Veel van de schoolgebouwen scoren matig op het gebied van energieverbruik en duurzaamheid. Eind 2022 is besloten dat er een inventarisatie opgesteld gaat worden van de gebouwen aan de hand van de Erkende Maatregelenlijsten energiebesparing (EML) van de RVO. In 2023 is een duurzaamheidsscan uitgevoerd die invulling heeft gegeven aan het besluit. Hieruit zijn meerdere maatregelen naar voren gekomen per gebouw. Helaas is de DUMAVA-subsidie in 2023 misgelopen, waardoor de plannen tijdelijk on hold zijn gezet. In juni 2024 staat een volgende subsidieronde op de rol en daar hoopt Onze Wijs wel voor in aanmerking te komen. De specifieke maatregelen per gebouw zijn in het eerste kwartaal 2024 vastgesteld. Hier zijn ook synergievoordelen behaald door dit gezamenlijk met Archipel op te pakken in de gebouwen waar beide besturen gebruik van maken.

2.4 Financieel beleid

Onze Wijs staat voor een verantwoord en solide financieel beleid, waarbij middelen optimaal worden ingezet. We schatten risico's periodiek en systematisch in, waarna we passende maatregelen nemen indien nodig. Onze Wijs is in control middels een goed werkende planning- en control-cyclus. Deze cyclus is in 2023 nog eens onder de loep genomen richting het nieuwe koersplan 2024-2028. Hiermee worden rechtmatigheid en doelmatigheid van de bestedingen en de financiële continuïteit gewaarborgd. Daarnaast heeft ook efficiency constante aandacht om ervoor te zorgen dat er zoveel mogelijk middelen ten gunste van het onderwijs worden ingezet. Het streven is om de financiële middelen in te zetten conform de vooraf vastgestelde begroting.

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan zijn doelen gesteld voor de ontwikkeling van de organisatie voor de periode 2020 – 2024. Deze doelen zijn geordend per beleidsdomein. Voor 2023 zijn voor het domein financieel beleid twee doelen gesteld. In de volgende tabellen beschrijven wij per doel de activiteiten en de status. Waar een koppeling met de inzet van financiële middelen van toepassing is, wordt dit beschreven. Eventuele vervolgactiviteiten worden ook genoemd.

Om de status van het gestelde doel weer te geven, maken we gebruik van de volgende aanduiding:

- Doel behaald (B);
- Proces loopt, is in ontwikkeling (O);
- Doel wordt of is niet behaald (N).

Strategische doelstelling 1:

Onze Wijs kent een professionele bedrijfsvoering.

Doelstelling			
We gaan de bedrijfsvoering verder optimaliseren en professionaliseren.	N	O	B
			X
Activiteiten 2023			
<ul style="list-style-type: none"> • Het domein huisvesting heeft extra aandacht gekregen door intensiever te sturen op het dagelijks onderhoud van de gebouwen door de beleidsmedewerker financiën. • De werkzaamheden op het bestuurskantoor zijn herverdeeld onder de medewerkers om efficiënter te werken. • Overstap voorbereiden richting Visma HRM om weer met actuele salarisverwerkingssoftware te werken. • Facturen worden nu ook goedgekeurd in Spend Cloud door de beleidsmedewerker financiën. 			

Doelstelling			
Elke school heeft aan het einde van het kalenderjaar de voor die school vastgestelde begroting inclusief mogelijke taakstelling gerealiseerd.	N	O	B
			X
Activiteiten 2023			
<ul style="list-style-type: none"> • Kwartaalrapportages om de directeuren in staat te stellen tijdig te reageren op ontwikkelingen in relatie tot de begroting. 			

- Financiële rapportages worden met auditcommissie en GMR besproken alvorens deze in de raad van toezicht worden behandeld.
- Het begrotingsproces voor kalenderjaar 2024 is ruimer ingepland, zodat er een solide en goed onderbouwde meerjarenbegroting ligt voor de komende jaren.
- Heroverweging van de beschikbare subsidiegelden vanuit NPO en subsidie basisvaardigheden om tot optimale inzet van reguliere en incidentele gelden te komen.

Vervolgactiviteiten 2024

- Er gaat gewerkt worden met tertiaalrapportages in plaats van kwartaalrapportages. Dit worden rapportages die ingaan op alle beleidsdomeinen. De kwartaalrapportages waren vooral gericht op financiën.
- De marap-gesprekken tussen directeuren en bestuurder worden gekoppeld aan de tertiaalrapportages vanaf schooljaar 2024-2025. Er zijn taakstellingen opgenomen in de begroting en op deze manier worden deze actief gemonitord en besproken.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

In de maanden oktober tot en met december is de meerjarenbegroting 2024-2028 opgesteld. De begroting voor 2024 is hier onderdeel van. De begroting 2024 is gebaseerd op de realisatie 2023 tot en met september en de verwachte ontwikkelingen in 2024. De jaren daarna zijn begroot op basis van inschattingen. Daarnaast zijn de verwachtingen van de schoolleiders meegenomen. Dit geldt met name voor de ontwikkelingen van de leerlingenaantallen. De leerlingenprognoses van Verus zijn als basis gebruikt. Er is alleen gemotiveerd afgeweken van deze aantallen.

Er is gestuurd op een sluitende begroting per school. Daarnaast is uitgegaan van solidariteit. Dit houdt in dat er scholen zijn met een positieve begroting en scholen met een negatieve begroting. Op stichtingsniveau is er sluitend begroot. Alleen de bovenschoolse begroting is negatief in 2024. Hiervoor is gekozen om te kunnen investeren in de aantrekkelijkheid van de scholen. In het koersplan 2024-2028 zijn doelen opgenomen om te realiseren in deze beleidsperiode. Hier worden ook financiën aan gekoppeld. Dit zal meegenomen worden in de meerjarenbegroting 2025-2029, omdat het koersplan nog niet afgerond was ten tijde van het opstellen van de huidige meerjarenbegroting. Wel zijn de investeringen die gepland zijn voor het verduurzamen van de schoolgebouwen meegenomen in de meerjarenbegroting. Dit heeft effect op meerdere begrotingsposten. Door de koppeling te maken tussen koers en financiën wordt er stapsgewijs toegewerkt naar een beleidsrijke begroting.

Toekomstige ontwikkelingen

Door teruglopende leerlingenaantallen en het stoppen van de tijdelijke subsidies vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en het Masterplan Basisvaardigheden in schooljaar 2024-2025, zullen er in de komende jaren minder leerkrachten en ondersteunend personeel bekostigd kunnen worden. Daarnaast stijgen de algemene kosten voor bijvoorbeeld schoonmaak en energie sterk, terwijl de indexatie vanuit het Rijk niet in verhouding staat tot deze gestegen kosten. Hierdoor kan er minder geld naar personele inzet en zullen er andere keuzes gemaakt moeten worden. Een deel van het bovenmatig eigen vermogen zal ingezet worden om de gebouwen te verduurzamen en zo de energielasten te verlagen. Dit zorgt ook voor een beter binnenklimaat voor zowel leerlingen als personeel, waardoor de prestaties kunnen verbeteren. Gezien de financiële situatie van Onze Wijs worden er geen liquiditeitsrisico's verwacht. Dit zal wel meegenomen worden in de investeringsplannen.

De personeels- en salarisadministratie (PSA) is per 1-1-2024 overgedragen naar Groenendijk Onderwijsadministraties (GOA). De financiële administratie is reeds ondergebracht bij GOA, waardoor er een betere afstemming plaats kan vinden tussen deze twee administraties. Ook biedt de nieuwe software waar gebruik van gemaakt gaat worden meer mogelijkheden qua managementinformatie, zodat er steeds actuele informatie beschikbaar is binnen de organisatie.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid is gericht op de wensen van de schoolleiders, met dien verstande dat de investeringen met de beschikbare liquide middelen bekostigd kunnen worden en de afschrijvingen binnen de exploitatie van de school gedragen kunnen worden. De schoolleiders dienen bij de begroting de gewenste investeringen voor het komende kalenderjaar in en bespreken deze met de bestuurder. Hiermee worden alle investeringen voor het komende kalenderjaar opgenomen in de begroting en goedgekeurd door de raad van toezicht. Vervolgens worden ze vastgesteld door de bestuurder. Wanneer er tijdens het lopende boekjaar investeringen gedaan moeten worden, worden deze altijd voorgelegd aan de bestuurder.

In de meerjarenbegroting 2024-2028 is rekening gehouden met investeringen voor de gehele periode, zodat ook de afschrijvingen op basis van investeringsplannen opgenomen zijn. In het kader van het beleidsrijk begroten is dit een mooie toevoeging en levert dit een verdere professionalisering op binnen Onze Wijs.

Treasury

Onze Wijs hanteert een treasurystatuut. Dit statuut is geactualiseerd in 2023 en is ingegaan per 1 januari 2024. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de stichting haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Binnen Onze Wijs zijn er geen leningen afgesloten en ook derivaten zijn niet van toepassing.

Onze Wijs heeft een terughoudend financieel beleid gevoerd, net als voorgaande jaren. Hiermee wordt voldaan aan de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Liquide middelen bestaan alleen uit banktegoeden welke zijn ondergebracht bij Rabobank, ING en ABN-Amro. Deze banken voldoen allen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

Allocatie van middelen

De allocatie van middelen is bedoeld om vanuit gezamenlijk geformuleerde en gedragen visie en missie toe te werken naar de strategische doelen zoals deze in het strategisch beleidsplan zijn opgenomen. Binnen Onze Wijs worden alle lasten op schoolniveau gealloceerd, behalve de lasten die bovenschools gedragen worden. De lasten die bovenschools gedragen worden zijn voornamelijk lasten die voor de hele organisatie gemaakt worden. Door dit bovenschools te organiseren zijn deze lasten beter te beheersen en kunnen ze doelmatiger ingezet worden. Bij het opstellen van de (meerjaren)begroting wordt bepaald welke lasten dit zijn. Ze worden vervolgens verdeeld over de scholen. Voor wat betreft planmatig onderhoud van de gebouwen gebeurt dit op basis van het aantal vierkante meters van het schoolgebouw ten opzichte van het totaal aantal vierkante meters. De overige lasten worden verdeeld op basis van het leerlingenaantal ten opzichte van het totaal aantal leerlingen. Zo wordt getracht een verdeling tot stand te brengen waarbij iedere school evenredig bijdraagt aan de bovenschoolse lasten.

De overige bovenschoolse lasten bestaan onder andere uit:

- (Loon)kosten bestuurskantoor
- (Loon)kosten interne vervangingspool
- (Loon)kosten duurzame inzetbaarheid medewerkers
- (Loon)kosten ouderschapsverlof
- (Loon)kosten raad van toezicht
- Kosten gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
- Arbodienst
- Overige algemene personeelslasten
- Algemene nascholing
- Dagelijks- en planmatig onderhoud schoolgebouwen
- Uitbesteding onderhoudsbeheer- en coördinatie
- Onze Wijs studiedag
- Verzekeringen
- Accountantskosten
- Uitbesteding financiële administratie
- Uitbesteding personeels- en loonadministratie
- Contributies koepelorganisaties

Door alle overige kosten op schoolniveau te alloceren is er meer transparantie in de werkelijke kosten per school. Directeuren kunnen tevens meer invloed uitoefenen op de wijze van besteding van de beschikbare middelen op hun school. Dit draagt bij aan een doelmatige inzet van de middelen. Scholen zetten de middelen in voor school specifieke doelen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen (OAB-middelen) worden op basis van toekenning volledig ter beschikking van de scholen gesteld. Deze middelen zijn vervolgens vrij beschikbaar voor de scholen om in te zetten op school specifieke maatregelen rondom onderwijsachterstanden. Er wordt geen percentage afgeroomd voor het bestuurskantoor.

Deze extra middelen worden met name gebruikt voor personele inzet op de scholen. Dit is zowel onderwijzend personeel als onderwijs ondersteunend personeel. Hierdoor kan er in kleinere groepen gewerkt worden aan onderwijsachterstanden en is er meer individuele aandacht voor de kinderen.

Planning- en controlecyclus

De planning- en controlecyclus gaat over het op- en vaststellen van doelstelling en het monitoren van de realisatie daarvan. Deze cyclus geeft de bestuurder concrete handvatten om (bij)sturing te geven aan activiteiten binnen de organisatie. Daarnaast geeft het de toezichthoudende organen inzicht en stelt het ze in staat om ook daadwerkelijk toezicht te houden.

Het proces van begroten begint bij de beleidsmedewerker financiën. Hij zorgt ervoor dat alle parameters juist ingevuld zijn in de begrotingssoftware in overleg met Groenendijk Onderwijsadministraties. Daarnaast kijkt hij naar lopende contracten en reeds gemaakte afspraken. Deze worden financieel vertaald en opgenomen in een conceptbegroting per school. Deze begroting wordt gedeeld met de directeur van de betreffende school. Vervolgens worden alle posten besproken door de beleidsmedewerker financiën en de directeur. Op deze manier ontstaat er een conceptbegroting die wordt voorgelegd aan de bestuurder. Het streven is om een sluitende begroting per school voor te leggen aan de bestuurder, eventueel met enkele uitgewerkte keuzes die nog gemaakt moeten worden. Tot en met 2023 zijn jaarlijks uitgangspunten voor de begroting

geformuleerd door de bestuurder. In 2024 wordt een kaderplan opgesteld dat richting zal geven aan het begrotingsproces.

Tot en met schooljaar 2023-2024 wordt er gewerkt met financiële kwartaalrapportages. Deze worden opgesteld door de beleidsmedewerker financiën. Met ingang van het schooljaar 2024-2025 en daarmee ook de nieuwe beleidsperiode, wordt overgestapt naar een tertiaalrapportage. Dit zal niet alleen een financiële rapportage zijn, maar ook de beleidsdomeinen personeel en onderwijs & kwaliteit worden hierin meegenomen. Zo is er een completere managementrapportage beschikbaar voor de bestuurder. Deze rapportages worden gedeeld met en toegelicht aan de directeuren, de raad van toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Er wordt tevens een koppeling gemaakt met de managementgesprekken die de directeuren hebben met de bestuurder. Hierbij zal bij elk managementgesprek één beleidsdomein uitgelicht worden. Zo is er gedurende het jaar voldoende aandacht voor alle beleidsdomeinen en kan ook tijdige bijsturing plaatsvinden indien nodig.

Gedurende het jaar houdt de beleidsmedewerker financiën de realisatie in het oog in vergelijking met de begroting. Wanneer er afwijkingen geconstateerd worden, wordt dit gecommuniceerd met de betreffende directeur. Vervolgens worden significante afwijkingen gedeeld met de bestuurder. Indien nodig met een plan om de realisatie weer in lijn met de begroting te brengen.

Geïdentificeerde risico's worden meegenomen in de managementgesprekken tussen directeuren en de bestuurder. Hierin wordt gekeken in hoeverre de inschattingen overeenkomen met de werkelijkheid. Wanneer dit afwijkt van elkaar, zal dit financieel vertaald worden. Vervolgens moet er gekeken worden hoe dit binnen de begroting past en welke maatregelen er eventueel nodig zijn. Deze maatregelen worden genomen door de bestuurder in overleg met de directeur en de beleidsmedewerker financiën.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Naast de verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het onderwijs zijn schoolbesturen ook verantwoordelijk voor financiële continuïteit van de scholen. Door verschillende factoren is de noodzaak van een goede planning & control cyclus in de afgelopen jaren toegenomen. Hiertoe heeft Onze Wijs een financieel beleidsplan opgesteld waarin deze cyclus een belangrijke plaats inneemt. Het primaire doel van deze cyclus is om beheersing te krijgen over het beleid en de bedrijfsvoering van Onze Wijs. Het intern risicobeheersingssysteem en de belangrijkste risico's en onzekerheden zullen worden beschreven in deze continuïteitsparagraaf.

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Risicobeheersing is het identificeren en kwantificeren van risico's en het vaststellen van beheersingsmaatregelen waar nodig. Dit is een belangrijk onderdeel van het strategisch management. Goede risicobeheersing en het weloverwogen nemen van risico's is van groot belang om de strategische doelen van Onze Wijs op een verantwoorde wijze te kunnen realiseren. Het college van bestuur is verantwoordelijk voor de interne risicobeheersing en de raad van toezicht houdt hier toezicht op.

Gedurende het jaar zijn er verschillende overlegmomenten in verschillende lagen van de organisatie om de risico's te signaleren, beheersen en waar mogelijk te voorkomen. Het risicomangement vindt met name op bestuurlijk niveau plaats. Doordat er op verschillende niveaus in de organisatie over gesproken wordt is geborgd dat deze risico's binnen de gehele organisatie bekend zijn en besproken worden.

De bestuurder heeft wekelijks gezamenlijk overleg met de beleidsmedewerkers op het gebied van Onderwijs & Kwaliteit, Personeelszaken en Financiën & Huisvesting. Hier worden actuele zaken besproken en de planning & control cyclus bewaakt.

Eens per 3 weken vindt er een directeurenoverleg plaats. Hierin gaan directeuren met elkaar in overleg in het bijzijn van de bestuurder. Bij bepaalde thema's sluiten beleidsmedewerkers en/of externen aan. De directeuren hebben individueel twee keer per jaar overleg met de bestuurder aan de hand van een managementrapportage. Directeuren stellen deze rapportage op en leggen verantwoording af aan de bestuurder. Er is in 2022 een format ontwikkeld voor de managementrapportage, waardoor belangrijke onderwerpen structureel terugkomen in deze gesprekken.

De financiële rapportage wordt per kwartaal opgesteld. Hierin worden de verschillen ten opzichte van de begroting toegelicht. Door deze informatie op kwartaalbasis beschikbaar te stellen, zijn er gedurende het jaar mogelijkheden om bij te sturen indien nodig. Deze rapportage wordt besproken met de auditcommissie en toegelicht aan de raad van toezicht, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en directeuren.

De raad van toezicht komt circa 6 keer per jaar bij elkaar. Tijdens deze bijeenkomsten legt de bestuurder verantwoording af over het gevoerde beleid en licht actuele ontwikkelingen toe. Daarnaast informeert de bestuurder de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en vraagt over onderwerpen advies aan deze raad.

Door deze structuur is er binnen de organisatie voldoende informatie beschikbaar om de risico's in kaart te brengen en deze (preventief) te beheersen.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

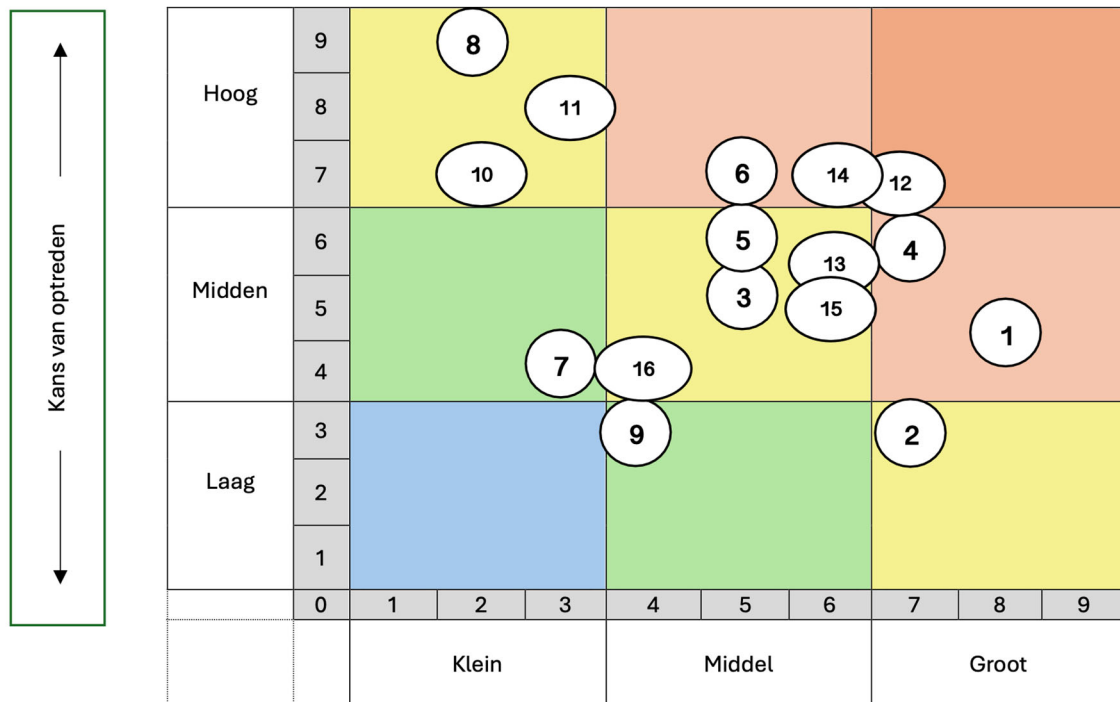
In het strategisch beleidsplan 2020-2024 zijn risico's beschreven in de SWOT-analyse. De belangrijkste risico's en de bijbehorende maatregelen zijn hieronder in een tabel opgenomen. Vervolgens zijn ze in een matrix geplot. Hiervoor is een schaal van 1 t/m 9 voor zowel de kans (K) als impact (I) gebruikt.

Domein	Risico	Omschrijving	K	I	Beheersingsmaatregelen
Leerlingen	1. Dalende leerlingaantallen	Leerlingdaling leidt tot krimp in de bekostiging en zeker bij doorgaande daling van het aantal leerlingen kan dit een fors effect hebben.	5	8	Analyseren waardoor daling ontstaat o.a. door: -het uitvoeren van oudertevredenheidsenquêtes; -het voeren van exitgesprekken met vertrekkende ouders; -inzet op betere marketing- en communicatie van de scholen.
	2. Opheffingsnorm gemeente	In zowel de gemeente Vlissingen als Middelburg worden opheffingsnormen gehanteerd op basis van het aantal leerlingen, respectievelijk: 142 en 135.	3	7	Voor CBS Palmenhof wordt jaarlijks dispensatie gevraagd bij de gemeente Middelburg
	3. Eisen inspectie aan kleine scholen	De inspectie stelt met ingang van 2023 strengere eisen aan kleinere scholen. Zo is de definitie van een kleine school veranderd, waardoor er strengere eisen worden gesteld aan de beoordeling van de leerresultaten.	5	5	Halfjaarlijks analyse van leerresultaten inclusief de geboekte leerwinst op leerjaarniveau. Gerichte focus op het proces van kwaliteitszorg en de kwaliteitscultuur. Eveneens directe betrokkenheid van het bestuur.
Personeel	4. Lerarentekort	Er is een tekort aan leraren in het primair onderwijs. Uit onderzoeksgegevens van OCW blijkt een tekort van 8% voor onze regio. De komende jaren gaan er meer mensen met pensioen dan dat er vanuit de PABO instromen in het onderwijs.	6	7	Ons personeelsbeleid is erop gericht om leerkrachten blijvend te binden aan de organisatie o.a. door: - verhoging van de in-, door- en uitstroom van de lerarenopleidingen; -bevorderen van de zij-instroom; -activeren van de stille reserve; -mogelijk herzien van beloning en het bieden carrièreperspectief; -anders organiseren van het onderwijs en innovatieve ideeën. Daarnaast ook de inzet van een marketing- en communicatiebureau om het werken voor Onze Wijs te promoten.
	5. Ziekteverzuim	De werkdruk in het onderwijs is door meerdere factoren gestegen. Er is sprake van een hoog 'arbeidsverzuim'. De ervaren werkdruk leidt ertoe dat een groot aantal werknemers uitvallen.	6	5	Aandacht voor een goed verzuimbeleid en het vroegtijdig herkennen van (vroeg) signalen van verzuim. Uitvoeren van een proactief gezondheidsbeleid. Inzet van bedrijfsarts om het werkgerelateerde verzuim zoveel mogelijk onder controle te houden.

Domein	Risico	Omschrijving	K	I	Beheersingsmaatregelen
Onderwijs-kwaliteit	6. Toename complexiteit van de ondersteuning	Er is sprake van een toenemende uitdaging voor scholen voor leerlingen die meer extra ondersteuning nodig hebben.	7	5	<p>Vroegtijdige herkenning en interventies van ondersteuningsbehoeften.</p> <p>Professionele ontwikkeling van onderwijspersoneel met name gericht op het gebied van inclusief onderwijs en differentiatie.</p> <p>Goede samenwerking met externe organisaties, waaronder andere onderwijsinstellingen en jeugdzorginstellingen.</p>
	7. Veranderingen in regelgeving en beleid	Nieuwe regelgeving of beleidswijzigingen hebben invloed hebben op de onderwijskwaliteit en de manier waarop scholen opereren.	4	3	<p>Ontwikkelingen in regelgeving en beleid worden nauwlettend in de gaten gehouden en gecommuniceerd met scholen, waarop nieuwe beleidsrichtlijnen worden ontwikkeld die voldoen aan de nieuwe eisen en normen.</p> <p>Middels gesprekken en interne audits wordt gecontroleerd of scholen voldoen aan de nieuwe regelgeving en beleidsrichtlijnen.</p>
	8. Incidentele gelden	Toename van incidentele gelden. De incidentele gelden maken het lastig om gericht en strategisch te begroten. De middelen moeten relatief snel besteed worden, terwijl het realiseren van duurzame impact meer tijd vraagt.	8	2	<p>Prioriteiten blijven stellen op basis van langetermijndoelstellingen en focus op initiatieven die een duurzame onderwijsverbetering kunnen realiseren.</p> <p>Tijdelijke gelden alleen besteden aan tijdelijke oplossingen. Er worden dus geen werknemers in vaste dienst genomen op basis van tijdelijke gelden.</p> <p>Via brancheorganisaties blijvend kenbaar maken dat het primair onderwijs gebaat is bij structurele oplossingen in plaats van tijdelijke.</p>
Organisatie	9. Inrichting van administratieve organisatie	Administratieve organisatie onvoldoende op orde waardoor processen niet efficiënt verlopen.	3	4	<p>Inzet van beleidsmedewerkers op de drie beleidsterreinen.</p> <p>Herinrichten van de taken en rollen binnen het bestuurskantoor.</p>
	10. Frauderisico	Doorbreken van de functiescheiding Aanbestedingsrisico; inkopen tegen niet marktconforme voorwaarden.	7	2	<p>Door het opzetten van de administratieve organisatie en interne controle, het scheiden van functies en het implementeren van interne controles worden de risico's geminimaliseerd.</p> <p>Inhuur van externe inkooporganisatie die contracten/offertes tegenleest en ondersteuning biedt bij aanbestedingstrajecten.</p>
	11. Bovenmatig eigen vermogen	Vermogen boven de norm van de inspectie moet terugbetaald worden aan het ministerie.	8	3	<p>Meerjarenplanning opstellen waaruit blijkt dat dit vermogen ingezet gaat worden aan doelen die gekoppeld zijn aan het strategisch beleid.</p>

Domein	Risico	Omschrijving	K	I	Beheersingsmaatregelen
	12. Continuïteitsplanning	Bij een bestuurswissel is vaak sprake van een gebrek aan een duidelijke continuïteitsplanning. Dit kan resulteren in operationele verstoringen en onzekerheid over toekomstige richtingen van Onze Wijs.	7	7	Aandacht voor het creëren van ene cultuur van samenwerking en partnerschap tussen bestuur, directeuren, personeel en andere belanghebbenden om gezamenlijke verantwoordelijkheid en betrokkenheid te bevorderen.
Huisvesting	13. Staat van onderhoud	Als gevolg van verwaarloosd onderhoud aan de gebouwenportefeuille is de voorziening voor onderhoud ontoereikend geworden. Hierdoor is het binnenklimaat in scholen mogelijk niet optimaal, wat kan leiden tot verhoogd ziekteverzuim en mogelijk achterblijvende onderwijsresultaten.	6	5	Uitvoeren en actualiseren van de meerjarenonderhoudsplanning (MJOP). Kwantificeren, voorzieningen aanpassen en opnemen in de meerjarenbegroting.
	14. Vertraging nieuwbouw	Als gevolg van vertragingen in de nieuwbouw moeten scholen langer gebruik blijven maken van hun huidige gebouwen.	7	6	Uitvoeren van regelmatig onderhoud en renovaties uit aan de huidige gebouwen om de veiligheid, functionaliteit en comfort te behouden. Identificeren van potentiële risico's en uitdagingen die kunnen ontstaan door de vertragingen in de nieuwbouw en ontwikkelen van strategieën om deze te adresseren en te beheersen. Blijven monitoren van de voortgang van de nieuwbouw en implementeren van risicobeperkende maatregelen om verdere vertragingen te minimaliseren en de impact op de scholen te verminderen.
Inventaris en apparatuur	15. Cybersecurity	Als onderwijsinstelling worden we geconfronteerd met groeiende aansprakelijkheidsrisico's gerelateerd aan cybercriminaliteit.	5	6	Zorgen dat we zijn voorbereid op de implementatie van het nieuwe nomenkader IBP. Gebruik maken van digitale omgeving Cloudwise en twee-factor authenticatie voor overige applicaties.
Risico's met een politieke achtergrond	16. Rijksbekostiging	De bekostiging wordt niet voldoende geïndexeerd om de gestegen prijzen te kunnen compenseren.	4	4	Het thema blijvend agenderen binnen diverse gremia in de organisatie.

Confrontatiematrix



Legenda

Verwaarloosbaar risico	Behoeft geen aandacht
Laag risico	Behoeft voorlopig verder geen aandacht
Middelgroot risico	Er wordt opvolging gegeven aan de wijze waarop het betreffende risico afgedekt gaat worden
Urgent risico	Op korte termijn wordt opvolging gegeven aan het afdekken van het risico
Zeer urgent risico	Op zeer korte termijn wordt opvolging gegeven aan het afdekken van het risico

Op dit moment is er binnen het risicobeheersingsbeleid geen financiële impact gekoppeld aan bepaalde risico's. Bij actualisering van het beleid zal getracht worden deze koppeling te maken. Hierin zal ook de input van de nieuwe bestuurder van groot belang zijn. De koers die wordt uitgezet zal vertaald worden in het geactualiseerde risicobeheersingsbeleid. Hierin wordt ook gekeken welke risico's acceptabel zijn en welke (financiële) consequenties dit met zich meebrengt.

De genoemde beheersingsmaatregelen in deze paragraaf leiden ertoe dat de huidige inschatting van de organisatie is dat er een voldoende financiële buffer aanwezig is om eventuele risico's te kunnen opvangen. Er wordt extra ingezet op urgente risico's, om zo de kans en/of impact te beperken en daarmee ook de financiële risico's in te perken. Daarnaast liggen sommige risico's buiten de invloedssfeer van de organisatie, waardoor het ook lastig is om hier beheersingsmaatregelen op te treffen.

Leerlingen

- Het aantal leerlingen is cruciaal voor de organisatie vanwege de inkomsten. Met de invoering van vereenvoudigde bekostiging is dit belang nog prominenter geworden. Om de scholen van Onze Wijs effectief onder de aandacht van ouders en kinderen te brengen, is een marketing- en communicatiebureau ingeschakeld. Onze Wijs streeft ernaar om de leerlingenaantallen stabiel te houden en indien mogelijk te laten groeien.
- Vanaf 2023 stelt de inspectie strengere eisen aan kleinere scholen. De definitie van een kleine school is aangepast en er zijn strengere eisen voor de beoordeling van de leerresultaten.
- In 2022 is de jaarlijkse dispensatie voor de Palmenhof opnieuw verleend vanwege het aantal leerlingen dat onder de opheffingsnorm valt. Er zijn nog geen aanwijzingen dat de gemeente Middelburg in de nabije toekomst zal besluiten om geen dispensatie meer te verlenen, gezien hun erkenning van het belang van de school in Sint-Laurens.

Personeel

- Vanwege het lerarentekort neemt Onze Wijs maatregelen om personeel aan te trekken en te behouden. Het tekort zal naar verwachting toenemen door pensionering en een verminderde instroom vanuit de PABO. Om die reden richt Onze Wijs zich op het aantrekken van zij-instromers, die in de school worden opgeleid in combinatie met een lerarenopleiding. Bovendien worden ondersteunende medewerkers waar mogelijk opgeleid tot onderwijspersoneel om de dreigende tekorten te compenseren.
- Gedurende het jaar worden er wervingscampagnes georganiseerd, ondersteund door een marketing- en communicatiebureau, om het effect van deze campagnes te maximaliseren.
- Hoewel het ziekteverzuim landelijk stijgt, blijft de toename bij Onze Wijs beperkt. De inzet van de bedrijfsarts in combinatie met de interne vervangingspool draagt bij aan deze beheersing. Er wordt gestreefd om bij ziektegevallen onder het personeel zo min mogelijk groepen naar huis te sturen. Er wordt gekeken naar mogelijkheden om het onderwijs anders te organiseren om beter te kunnen inspelen op ziektegevallen.

Onderwijskwaliteit

- Ons onderwijs moet te allen tijde voldoen aan de inspectienormen. We hebben actief gewerkt aan de aandachtspunten uit het vierjaarlijkse onderzoek van de inspectie uit 2022. Deze aandachtspunten zijn breed binnen de organisatie gedeeld om de focus hierop te behouden. Bovendien houdt de beleidsmedewerker onderwijs & kwaliteit gedurende het jaar actief toezicht op de onderwijskwaliteit en stuurt waar nodig bij.
- Scholen worden geconfronteerd met de uitdaging dat leerlingen steeds meer behoefte hebben aan extra ondersteuning. Deze behoefte verschilt per school en wordt dan ook op individuele basis aangepakt. Door middel van opleidingen en trainingen bereiden we ons personeel zo goed mogelijk voor op deze groeiende complexiteit. Met deze kennis en vaardigheden kunnen zij vroegtijdig de ondersteuningsbehoeften herkennen en hierop inspelen. Bovendien zijn de communicatielijnen met het samenwerkingsverband Kindop1 kort om passende oplossingen voor de leerlingen te vinden.
- Nieuwe regelgeving of beleidswijzigingen kunnen invloed hebben op de onderwijskwaliteit en de manier waarop scholen opereren. Er is in dit kader ook een toename van incidentele gelden. Deze incidentele gelden maken het uitdagend om gericht en strategisch te budgetteren. De middelen moeten snel worden besteed, terwijl het realiseren van duurzame impact meer tijd vergt.

Organisatie

- In het verleden was de administratieve organisatie bij Onze Wijs kwetsbaar. In 2022 is geïnvesteerd in uitbreiding van het bestuurskantoor. Dit heeft geleid tot bredere ondersteuning van scholen en verbeterde aandacht voor beleid. In 2023 zijn processen verder geoptimaliseerd en er is extra aandacht voor functiescheiding dankzij de ruimere bezetting.
- Frauderisico's zijn aangepakt door het updaten van de procuratieregeling en het treasury statuut.
- Het risico op niet marktconforme inkoop is verminderd door het inhuren van een externe inkooporganisatie.
- Het bovenmatig eigen vermogen, een zorg van de inspectie, is in 2023 aangepakt met plannen die worden opgenomen in het strategisch beleidsplan 2024-2028, zodat middelen conform de missie, visie en kernwaarden worden ingezet.
- In 2023 is Onze Wijs geconfronteerd met een bestuurswissel waardoor een gebrek aan continuïteitsplanning een risico is geworden. Dit heeft geleid tot beperkte operationele verstoringen en onzekerheid over toekomstige richtingen bij Onze Wijs.

Huisvesting

- Veel onderwijshuisvesting, inclusief die van Onze Wijs, is verouderd en voldoet niet aan moderne eisen. Een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is opgesteld om de gebouwen in goede staat te houden en voldoet aan hedendaagse normen. Dit waarborgt voldoende budget voor noodzakelijk onderhoud.
- Door de coronapandemie is er meer aandacht voor het binnenklimaat gekomen. In 2023 is een gebouwscan uitgevoerd om het binnenklimaat te verbeteren. Hiermee wordt een verduurzamingsplan opgesteld om het klimaat in de scholen te optimaliseren en ziekteverzuim te verminderen.
- Beide gemeenten waar Onze Wijs actief is, hebben een zwakke financiële positie, waardoor alleen noodzakelijke onderwijshuisvesting wordt gerealiseerd en scholen vaak in vierkante meters moeten inkrimpen. Ondanks het investeringsverbod worden scholen vaak gevraagd bij te dragen aan de financiering. Onze Wijs is in gesprek met de gemeenten om nieuwe gebouwen te realiseren die aan de eisen voldoen en kwalitatief hoogwaardig onderwijs mogelijk maken.
- Vertragingen in nieuwbouwprojecten kunnen leiden tot langere gebruikstijden en stijgende onderhoudskosten. Het MJOP zorgt echter voor de goede staat van de gebouwen, waardoor verlengd gebruik vaak geen probleem is. Onze Wijs houdt actief contact met de gemeenten om het actuele integrale huisvestingsplan uit te voeren.

Inventaris en apparatuur

- Onderwijsinstellingen worden geconfronteerd met toenemende aansprakelijkheidsrisico's gerelateerd aan cybercrime. Het is essentieel om een veilige digitale werkomgeving te waarborgen voor zowel het personeel als de leerlingen. Om deze reden is er een uitgebreide cyberrisicoverzekering afgesloten.
- Daarnaast is het beheer van hardware, zoals Chromebooks en laptops, uitbesteed aan een externe ICT-beheerder die zorgt voor robuuste beveiliging tegen cyberdreigingen. Dit onderwerp wordt ook regelmatig besproken in diverse overlegorganen om de bewustwording en alertheid binnen de organisatie te bevorderen.

Risico's met een politieke achtergrond

- Onze Wijs is afhankelijk van Rijksbekostiging, wat gevoelig is voor politieke bezuinigingen, zoals het niet marktconform indexeren van bekostiging. We baseren onze begroting op

actuele bekostigingsinformatie en zijn terughoudend met vooraf indexeren om risico's te minimaliseren.

- Hoewel er veel subsidies beschikbaar zijn in het onderwijs, gebruikt Onze Wijs deze voornamelijk voor tijdelijke oplossingen en vermijdt structurele uitgaven met tijdelijke inkomsten om plotse tekorten te voorkomen.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2023 is er gekeken naar de digitale omgeving waarin Onze Wijs werkt en hoe hier de informatiebeveiliging verder geoptimaliseerd kon worden. Ook de bescherming van privacy van medewerkers en leerlingen zijn hierin meegenomen. Er zijn geen datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. In 2023 is het WiFi-netwerk op de scholen aangepast. Medewerkers en leerlingen werken nu op een ander netwerk dan gasten. Ook zijn er voorbereidingen getroffen om tweefactor authenticatie in applicaties in te schakelen. Dit heeft geresulteerd in het per 2024 toepassen van tweefactor authenticatie op het leerlingadministratie- en volgsysteem, de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie.

A3. Verantwoording van de financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De ontwikkelingen voor de komende jaren, het resultaat over 2023 in relatie tot 2022 en een toelichting op de grootste verschillen komen aan de orde.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Deze paragraaf gaat in op de ontwikkeling van het aantal leerlingen en het aantal FTE binnen de organisatie.

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	2.977	2.900	2.823	2.837	2.847

Bovenstaande getallen betreffende leerlingenaantallen per 1 februari van het betreffende verslagjaar. Deze aantallen vormen de basis van de bekostiging voor het daaropvolgende verslagjaar.

Er is sprake van een regionale krimp. Deze krimp is harder doorgezet dan verwacht tot en met 1 februari 2024. De verwachting is dat de krimp er nu uit is en het leerlingenaantal weer licht zal oplopen in de komende jaren. Hier wordt ook op ingezet met het PR & Marketingtraject om de scholen van Onze Wijs te profileren in de regio. Dit traject lijkt tot nu toe positief uit te werken, omdat de prognoses van leerlingenaantallen op basis van inschrijvingen een stijging laten zien. De komst van de Islamitische school naar Vlissingen heeft niet geleid tot de verwachte daling van het leerlingenaantal binnen Onze Wijs. Ouders en leerlingen die voor Onze Wijs hebben gekozen, blijven ook bij onze scholen.

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	11,60	11,90	11,30	11,30	11,30
Personeel primair proces / doceren personeel	159,82	158,95	146,84	141,25	132,67
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	55,89	58,72	46,00	33,62	25,59
Totaal	227,32	229,57	204,14	186,17	169,56

Bezetting per 31 december van het betreffende verslagjaar

Alle scholen zijn voorzien van een (interim) directeur en er zijn geen vacatures die niet ingevuld konden worden in 2023. Er worden geen grote wijzigingen verwacht in de omvang van de functies op bestuurs- en managementniveau in de komende jaren, waardoor het aantal FTE in deze categorie stabiel blijft in het meerjarig perspectief.

Het onderwijzend personeel laat een dalende lijn zien. Dit heeft te maken met het teruglopende leerlingenaantal waarop geanticipeerd wordt in de begroting. Het aantal groepen zal worden teruggebracht en dat heeft ook effect op het aantal benodigde leerkrachten. Daarnaast zorgt het stoppen van de incidentele gelden ervoor dat er minder leerkrachten ingezet kunnen worden. Tenslotte wordt het onderwijs op enkele scholen anders ingericht. Hierdoor zijn er per saldo minder leerkrachten nodig op hetzelfde aantal leerlingen, omdat de inzet van ondersteunend personeel wordt vergroot.

De inzet van ondersteunend personeel neemt, ondanks het anders organiseren van het onderwijs, af. Dit is het gevolg van de extra inzet op basis van incidentele gelden. Deze incidentele gelden stoppen in de komende jaren, waardoor er ook minder financiële ruimte is voor het ondersteunend personeel. Daarnaast is een groot aantal medewerkers in schooljaar 2023-2024 bezig aan het derde tijdelijke contract. Omdat we zien dat er in de toekomst minder personeel nodig is, nemen we afscheid van een deel van deze flexibele schil in de zomer van 2024. Zo blijven we flexibel in de toekomst en spelen we in op toekomstige ontwikkelingen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
Baten								
Rijksbijdragen	21.119.018	21.489.232	22.734.709	22.063.825	20.757.408	20.302.223	1.245.477	1.615.691
Overige overheidsbijdragen en subsidies	367.938	300.137	320.066	363.573	333.913	332.913	19.929	-47.872
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	879.757	519.550	716.299	504.700	468.700	468.700	196.749	-163.458
Totaal baten	22.366.714	22.308.919	23.771.074	22.932.098	21.560.021	21.103.836	1.462.155	1.404.360
Lasten								
Personele lasten	18.255.405	17.970.602	19.531.985	19.721.986	18.729.731	17.829.528	1.561.383	1.276.580
Afschrijvingen	533.793	491.333	561.161	494.179	467.895	427.126	69.828	27.368
Huisvestingslasten	1.647.164	1.535.700	1.828.147	1.806.850	1.663.100	1.483.350	292.447	180.983
Overige lasten	1.871.692	2.193.450	2.296.886	2.014.394	1.741.386	1.527.425	103.436	425.194
Totaal lasten	22.308.053	22.191.085	24.218.179	24.037.409	22.602.112	21.267.429	2.027.094	1.910.126
Saldo								
Saldo baten en lasten	58.660	117.835	-447.105	-1.105.311	-1.042.091	-163.593	-564.939	-505.766
Saldo financiële baten en lasten	-24.503	-14.750	19.309	33.800	23.300	13.300	34.059	43.812
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	34.158	103.085	-427.796	-1.071.511	-1.018.791	-150.293	-530.880	-461.954
Saldo NPO	975.336	-115.316	75.053	-839.743	-718.182	0		
Saldo SBV	0	0	87.628	48.058	-212.430	0		

Het resultaat over 2023 is circa € 530.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere huisvestingslasten dan verwacht. De verschillen per onderdeel worden verder toegelicht in deze paragraaf. Door het bovenmatig eigen vermogen in te zetten is er dekking voor dit negatieve resultaat.

Het resultaat over 2024 komt fors negatief uit, maar wordt veroorzaakt door de NPO-middelen. Dit negatieve resultaat wordt gedekt door de bestemmingsreserve NPO in het eigen vermogen. Ook de subsidie basisvaardigheden zorgt voor een effect op het resultaat. Deze twee effecten zijn toegevoegd aan het overzicht op de vorige pagina. Omdat beide subsidies tot en met juli 2025 lopen, is er ook in 2025 eenzelfde effect te zien.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn € 1.245.477 hoger dan begroot en € 1.615.591 hoger dan vorig jaar. Het grootste deel van deze stijging is veroorzaakt door de CAO-compensatie die ontvangen is naar aanleiding van het nieuwe CAO-akkoord per 1 juli 2023. In dit akkoord is een salarisstijging van 10% per die datum opgenomen. Dit was niet bekend bij het opstellen van de begroting, waardoor dit ook een verschil ten opzichte van de begroting oplevert. Vanaf 2023 is de vereenvoudigde bekostiging van toepassing, waardoor er alleen nog een basisbekostiging per leerling is.

De overige subsidies OCW zijn fors hoger dan begroot en dan de realisatie in 2022. Dit komt met name door hogere inkomsten voor asielzoekers en overige vreemdelingen. Deze regeling was tijdelijk verruimd en er is actief gestuurd om de beschikbare middelen toegekend te krijgen.

De doorbetalingen vanuit het samenwerkingsverband (SWV) Kind op 1 zijn hoger uitgevallen doordat meer kinderen ondersteuning nodig hadden dan verwacht.

In de begroting 2023 is alleen rekening gehouden met de eerste ronde van de subsidie basisvaardigheden waarbij Acaciahof en Het Vlot/Ichtusschool de subsidie toegekend hebben gekregen. In de loop van 2023 kwam de tweede ronde van deze subsidie beschikbaar en is deze toegekend aan de scholen Louise de Coligny, De Wissel, Cypressenhof en Wilgenhof. De subsidieperiode van de tweede ronde loopt van september 2023 tot en met juli 2025. Hierdoor zijn er ook inkomsten in 2023 verantwoord.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn € 19.929 hoger dan begroot, maar € 47.872 lager dan vorig jaar. Het verschil ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door extra inkomsten op Wilgenhof van circa € 35.000. Vanuit de gemeente Middelburg zijn gedurende het jaar extra OAB-middelen beschikbaar gekomen om de wijk Dauwendaele een extra impuls te geven. Deze middelen zijn vervolgens aangevraagd en toegekend. De overige verschillen betreffen relatief kleine afwijkingen per school. Het verschil ten opzichte van vorig jaar wordt veroorzaakt door de extra inkomsten op Cypressenhof in 2022. Deze zijn er in 2023 niet.

Overige baten

De overige baten zijn € 196.749 hoger dan begroot, maar € 163.458 lager dan vorig jaar.

Het verschil ten opzichte van de begroting bestaat met name uit hogere baten schoolfonds en overige baten. In de begroting was uitgegaan van ouderbijdragen op het niveau van 2022 waarin er nog veel activiteiten niet door konden gaan wegens corona-maatregelen. In 2023 konden alle activiteiten weer doorgaan en zijn er dus meer ouderbijdragen ontvangen. In totaal is er circa € 109.000 meer ontvangen dan begroot. Dit heeft geen effect op de exploitatie, omdat de bijdragen noodzakelijk zijn om de activiteiten te kunnen financieren. De overige baten zijn ook circa € 99.000 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van hogere inkomsten van met name subsidies. Daarnaast is er circa € 30.000 ontvangen voor de deelname aan de opleidingsschool zuidwest wat niet begroot was.

Het verschil ten opzichte van vorig jaar wordt met name veroorzaakt door lagere opbrengsten van gedetacheerd personeel. Er is afgesproken dat er geen nieuwe medewerkers worden aangenomen op De Aventurijn die vervolgens bij De Stroming van Archipelscholen worden gedetacheerd en vice versa. Per schooljaar 2023-2024 zijn er een aantal medewerkers die gedetacheerd waren bij De Stroming uit dienst gegaan bij Onze Wijs. Hierdoor zijn er logischerwijs ook geen baten meer gerealiseerd vanaf augustus 2023. Dit resulteert in circa € 120.000 lagere baten. Hier staan ook lagere loonkosten tegenover, waardoor dit geen effect heeft op de exploitatie.

Personele lasten

De personele lasten zijn € 1.561.383 hoger dan begroot en € 1.276.580 hoger dan vorig jaar. Deze grote verschillen worden veroorzaakt door de gestegen lonen als gevolg van de reeds genoemde CAO compensatie per juli 2023. De salarissen zijn per die maand met 10% gestegen. Doordat de subsidieperiode van NPO is verlengd en de subsidie basisvaardigheden ook beschikbaar is gekomen voor een aantal scholen, is ervoor gekozen om de inzet van deze middelen te optimaliseren. Hierdoor is er minder inzet op basis van NPO en meer op basis van SBV in 2023. Door een hoger ziekteverzuim, zijn er ook meer kosten voor vervanging gemaakt dan begroot. Dit is tot een minimum beperkt door zoveel mogelijk intern op te lossen op de scholen. Hier wordt actief op gestuurd.

De sociale lasten, premie PF, premie VF en pensioenlasten worden niet apart opgenomen in de begroting, maar wel apart verantwoord in de jaarrekening. De premie PF is in 2023 fors hoger dan in 2022. Dit komt doordat er in 2022 eenmalig is besloten om over de maanden augustus tot en met december 2022 geen premie PF te innen als gevolg van de CAO-verhogingen.

De overige personele lasten zijn circa € 233.000 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van hogere kosten voor detachering van personeel op De Aventurijn door de CAO-stijging. Ook zijn er bovenscholingskosten gemaakt voor tijdelijke vervanging op het secretariaat. Tevens zijn de Arbokosten fors toegenomen. Dit komt doordat er meer medewerkers langdurig ziek zijn, waardoor er meer activiteiten moeten worden georganiseerd om deze mensen terug aan het werk te krijgen. Deze trend zet zich ook voort in 2024. In totaal is er circa € 68.000 meer uitgegeven dan begroot.

Op de post (na)-scholing is ook een overschrijding te zien ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten de tweedaagse die in oktober 2023 is gehouden. Dit komt onder andere doordat er tijdens de tweedaagse onder begeleiding van een extern deskundige input voor het nieuwe koersplan 2024-2028 is opgehaald. Daarnaast is er een pilot opgestart met e-wise voor digitale scholing voor alle medewerkers. Hiermee is de Onze Wijs academie komen te vervallen. In 2024 wordt geëvalueerd of de pilot wordt doorgezet. Tenslotte is er extra scholing voor directeurs ingezet. Dit met als doel om de kwaliteitscultuur binnen de stichting te versterken.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 69.828 hoger dan begroot en € 27.368 hoger dan vorig jaar.

Het verschil met de begroting zit met name in het boekverlies op desinvesteringen. In 2023 is de activelijst opgeschoond van alle scholen. Alle activa die niet meer aanwezig was per ultimo 2023 zijn gedesinvesteerd. Dit was al enkele jaren niet meer gebeurd en zal vanaf nu ieder jaar plaatsvinden. Daardoor is dit een incidentele post in 2023.

In totaal is er in 2023 voor circa € 1.100.000 geïnvesteerd tegenover circa € 628.000 in 2022. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar de toelichting op de materiële vaste activa verderop in deze paragraaf.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 292.447 hoger dan begroot en € 180.983 hoger dan vorig jaar. Deze hogere lasten zijn met name het gevolg van hogere onderhoudskosten (€ 51.000), energielasten (€ 103.000), schoonmaakkosten (€ 52.000) en overige huisvestingslasten (€ 78.000). De onderhoudslasten zijn hoger als gevolg van uitgesteld gepland onderhoud in het verleden, waardoor er nu meer incidentele reparaties uitgevoerd moeten worden. Daarnaast zijn de materiaalkosten sterk gestegen in 2023. De energielasten zijn enerzijds hoger dan begroot doordat de tijdelijke btw-korting op energie in 2022 ook in 2023 was begroot. Deze tijdelijke maatregel van de overheid is per 1 januari 2023 komen te vervallen. Anderzijds was er in de begroting rekening gehouden met de verhuizing van De Parelburcht in de meivakantie 2023. Het nieuwe gebouw moet voldoen aan NOM (Nul op de meter), waardoor er geen energielasten meer begroot waren vanaf die periode. Het tijdelijke gebouw is slecht geïsoleerd en heeft een oude cv-ketel, waardoor het energieverbruik hoog is. Hierdoor zijn er ruim € 42.000 meer energielasten gerealiseerd ten opzichte van de begroting. In de begroting van Acaciahof is uitgegaan van een hogere verrekening van teveel betaalde lasten als gevolg van verkeerd doorgegeven meterstanden. In totaal leverde dit circa € 28.000 aan extra kosten op.

De gestegen schoonmaakkosten zijn te verklaren door de CAO-stijging in de schoonmaakbranche, extra schoonmaak bij De Wissel en extra kosten voor VSR-controles. Er is gekozen extra schoonmaakkosten te accepteren bij De Wissel, omdat dit heeft geleid tot betere schoonmaak. Op veel scholen is gedurende 2023 geconstateerd dat de schoonmaak onvoldoende was. De schoonmaakbedrijven konden de kwaliteit die nodig was niet leveren binnen de gemaakte afspraken. Op De Wissel is het extra budget vanuit de corona-periode benut om extra schoonmaak te bekostigen. Dit heeft ertoe geleid dat het kwaliteitsniveau wel gehaald werd. De extra VSR-controles zijn het gevolg van de ondermaatse schoonmaak. Door middel van deze controles is aangetoond dat de schoonmaakbedrijven niet leveren wat ze conform contract zouden moeten leveren. In 2024 is er een pilot gestart op twee scholen om te zien wat extra budget doet met de kwaliteit van de schoonmaak. Dit zal in het tweede half jaar van 2024 geëvalueerd worden.

De hogere overige huisvestingslasten zijn met name het gevolg van twee stelposten ad € 30.000 voor de tijdelijke huisvesting van De Parelburcht. Deze afspraken zijn in het verleden gemaakt met de gemeente Vlissingen, maar waren nog niet opgenomen in de administratie. Daarom is er in totaal € 60.000 verantwoord in 2023. Tevens is er een verduurzamingsscan uitgevoerd om te zien welke maatregelen genomen kunnen worden om de gebouwen die we enige tijd in gebruik hebben te verduurzamen. Daarnaast wordt er getracht een beter binnenklimaat te realiseren in deze gebouwen, om zo de leerprestaties van kinderen te verbeteren, maar ook de werkomstandigheden van de medewerkers.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 103.436 hoger dan begroot en € 425.194 hoger dan vorig jaar.

De afwijking ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door hogere administratie- en beheerlasten (€ 18.000), contributies (€ 22.000), verzekeringen (€ 43.000), juridische ondersteuning (€ 8.000), uitgaven NPO (€ 87.000) en lasten schoolfonds (€ 118.000). Er zijn lagere uitgaven gerealiseerd op de post overige subsidies (-€ 137.000).

De administratie- en beheerlasten zijn hoger als gevolg van de implementatie van een nieuw personeels- en salarispakket. Per 1 januari 2024 zijn deze werkzaamheden overgedragen naar een nieuwe dienstverlener (Groenendijk Onderwijsadministraties) en is de overstap gemaakt naar Visma HRM. Hierdoor wordt gebruik gemaakt van actuele programmatuur en kunnen er synergievoordelen behaald worden doordat de financiële- en personeelsadministratie uitbesteed zijn bij dezelfde partij.

De post contributies is hoger als gevolg van niet begrote kosten voor het Georganiseerd Overleg en Vakbondsfaciliteiten (GO-vak) ad € 16.000.

De verzekeringslasten zijn hoger als gevolg van een hogere premie voor de arbeidsongeschiktheidsverzekering die Onze Wijs als eigen risicodrager heeft afgesloten. De premie is gestegen doordat medewerkers ziek uit dienst zijn getreden en daardoor het risico voor de verzekeraar groter is geworden.

De kosten voor juridische ondersteuning zijn hoger door een aantal arbeidsrecht gerelateerde zaken die in 2023 hebben gespeeld. Daarnaast is er juridisch advies ingewonnen inzake het proces rondom de nieuwbouw van De Parelburcht. Deze ondersteuning loopt door in 2024.

De uitgaven NPO zijn hoger, doordat er extra ingezet is vanuit deze subsidie. In overleg met de directeurs van de betreffende scholen is het resterende budget in kaart gebracht en verdeeld over de subsidieperiode, zodat de middelen optimaal ingezet kunnen worden gedurende de looptijd.

De lasten schoolfonds zijn in lijn met de baten schoolfonds. Doordat er in 2023 een heel jaar activiteiten zijn geweest, zijn er ook logischerwijs meer kosten gemaakt. Dit heeft geen effect op de exploitatie. Er is wel een trend zichtbaar m.b.t. ouderbijdragen. Er wordt een steeds kleiner percentage ontvangen. Hierdoor wordt een deel van de private deel van het eigen vermogen aangesproken, want Onze Wijs wil geen leerlingen uitsluiten van dergelijke activiteiten.

De overige subsidie uitgaven zijn lager, doordat er minder uitgaven ten laste van de subsidie basisvaardigheden zijn gedaan. De looptijd van deze subsidie is verlengd, waardoor ook de uitgaven gespreid worden over een langere periode. Net als de NPO-gelden is met de directeurs gekeken naar een optimale verdeling van de beschikbare middelen. Er is gekozen om de uitgaven later in de tijd te doen dan in de begroting was bedacht.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn € 34.059 hoger dan begroot en € 43.812 hoger dan vorig jaar. In 2022 had Onze Wijs nog te maken met negatieve spaarrente op een deel van de tegoeden. In 2023 was er weer een volledig jaar positieve spaarrente, waardoor er meer inkomsten zijn gerealiseerd dan begroot.

Ontwikkelingen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting laat zien dat Onze Wijs in een overgangperiode zit in de komende jaren. Tijdelijke subsidiegelden stoppen en leerlingenaantallen nemen af. Hierdoor zullen er veranderingen optreden op de scholen. Om dit zo geleidelijk mogelijk te laten verlopen, zijn de komende jaren tekorten begroot. Deze worden gedekt door het eigen vermogen van de stichting. Op deze manier krijgen scholen de tijd om zich aan te passen aan de nieuwe situatie en wordt er gewerkt aan het afbouwen van het bovenmatig eigen vermogen.

Daarnaast stijgen de huisvestingslasten en overige instellingslasten harder dan de prijscompensatie die Onze Wijs ontvangt voor deze lasten. Hierdoor moeten keuzes gemaakt worden, omdat het primaire proces hier zo min mogelijk last van moet hebben.

De verduurzamingsinvesteringen zullen in de komende jaren plaatsvinden en brengen ook een verschuiving in de uitgaven met zich mee. De afschrijvingen nemen toe door de investeringen en de huisvestingslasten nemen af door lagere energielasten.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	2.212.365	2.749.793	2.859.125	2.646.300	3.627.674
Financiële vaste activa	6.378	6.378	6.378	6.378	6.378
Totaal vaste activa	2.218.743	2.756.171	2.865.503	2.652.678	3.634.052
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	0	0	0	0	0
Vorderingen	492.143	806.649	500.000	500.000	500.000
Kortlopende effecten	0	0	0	0	0
Liquide middelen	6.462.721	5.758.958	3.541.218	2.735.252	1.603.585
Totaal vlottende activa	6.954.864	6.565.607	4.041.218	3.235.252	2.103.585
TOTAAL ACTIVA	9.173.607	9.321.777	6.906.721	5.887.930	5.737.637
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	2.696.013	2.213.562	1.775.832	1.687.652	1.537.359
Bestemmingsreserves	1.600.015	1.654.669	1.020.889	90.278	90.278
Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	4.296.028	3.868.232	2.796.721	1.777.930	1.627.637
VOORZIENINGEN	1.988.976	2.116.690	1.900.000	1.900.000	1.900.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	17.634	89.641	10.000	10.000	10.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.870.969	3.247.214	2.200.000	2.200.000	2.200.000
TOTAAL PASSIVA	9.173.607	9.321.777	6.906.721	5.887.930	5.737.637

De balans in meerjarig perspectief laat zien dat de bestemmingsreserves afgebouwd gaan worden. Dit is het gevolg van de verwerking van de NPO-middelen. Verder is er een stijging van de vaste activa te zien. Dit wordt veroorzaakt door de verduurzamingsinvesteringen in de schoolgebouwen. Dit is ook terug te zien in de lagere liquide middelen. Uit deze begroting blijkt dat er voldoende middelen beschikbaar zijn om de investeringen te kunnen doen. De belangrijkste mutaties per post zullen hierna worden toegelicht.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn in 2023 met € 537.428 toegenomen. Er is met name meer geïnvesteerd in inventaris en apparatuur, mede gefinancierd door de NPO-gelden en de subsidie basisvaardigheden. Ook is er fors geïnvesteerd in ICT-gerelateerde zaken zoals het vernieuwen van het wifi-netwerk op de scholen. In totaal is er in 2023 voor circa € 1.100.000 geïnvesteerd tegenover circa € 628.000 in 2022. Alle investeringen zijn gedaan met de beschikbare liquide middelen. Er is geen extern vermogen aangetrokken. De desinvesteringen hebben betrekking op het buiten gebruik stellen van activa. Het boekverlies op deze activa is verantwoord in de exploitatie 2023.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Het betreft betaalde borg voor huur en hier hebben zich geen wijzigingen in voorgedaan.

Vorderingen

De vorderingen zijn toegenomen met € 314.506 ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door de overige overlopende activa. Dit betreffen voornamelijk uitgaven die over het kalenderjaar heen lopen. In 2023 is meer gestuurd op kostenverdeling, zodat de kosten ook daadwerkelijk vallen in de periode waarop ze betrekking hebben. De bedragen die in 2023 zijn gefactureerd en/of betaald voor 2024, zijn opgenomen als vordering per balansdatum. De post vooruitbetaalde kosten is gedaald door bovengenoemde verwerking van transitorische posten. Het saldo ultimo 2023 betreft met name vooruitbetaalde kosten voor muzieklessen op De Parelburcht. Deze lessen worden gedurende 2024 verzorgd en op dat moment opgenomen in de exploitatie.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn met € 703.763 afgenomen in 2023. Dit komt voornamelijk door het gerealiseerde resultaat in 2023 en de uitgaven op basis van NPO en SBV welke vooruitontvangen zijn. Deze trend zal de komende periode doorzetten, zoals te zien is in de meerjarenbegroting. De bestemmingsreserve voor NPO zal worden ingezet in 2024 en 2025. Het deel van de liquide middelen dat (tijdelijk) overtollig is, wordt op spaarrekeningen geparkeerd waar een rentevergoeding van de bank tegenover staat. Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Voor het verdere verloop van de kasstromen gedurende het verslagjaar wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening. Gezien de financiële positie van de stichting is het niet nodig om extern vermogen aan te trekken in de komende jaren. De investeringen en negatieve resultaten worden gedekt uit de beschikbare liquide middelen en reserves. Doelstelling is om ook in de toekomst alle uitgaven uit eigen middelen te bekostigen.

Algemene reserve

De algemene reserve is met € 482.451 afgenomen in 2023. Dit is het gevolg van het gerealiseerde resultaat in 2023.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn met € 54.654 toegenomen in 2023. Dit is voor een groot deel toe te schrijven aan de verwerking van de ontvangen NPO-gelden die nog niet besteed zijn. De private reserves worden ingezet om de teruglopende ouderbijdragen te compenseren en zijn derhalve afgenomen in 2023.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn met € 127.714 toegenomen in 2023. Dit heeft met name te maken met de onderhoudsvoorziening. In de komende jaren staan enkele grote onderhoudsinvesteringen gepland, waardoor de voorziening weer zal dalen. In 2024 wordt de hele onderhoudsplanning opnieuw tegen het licht gehouden en zal de verplichte componentenmethode toegepast worden. De verwachting is dat de voorziening op onderdelen zal veranderen, maar op totaalniveau niet significant zal wijzigen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn toegenomen met € 72.007. Deze stijging is het gevolg van de verwerking van de subsidie basisvaardigheden in de administratie. In 2025 zal het saldo van de langlopende schulden weer dalen naar het oude niveau, omdat de subsidieperiode dan afloopt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 376.245 in 2023. Het saldo crediteuren is toegenomen doordat er meer gefactureerd is in december. De schuld aan belastingen en premies sociale verzekeringen zijn toegenomen door hogere lonen, meer fte's. Tevens is er eind 2022 een tijdelijke maatregel geweest waardoor er geen bijdrage aan het participatiefonds verschuldigd was. In 2023 was dit wel weer het geval.

Doordat er in 2023 in totaal 4 scholen de subsidie basisvaardigheden toegekend hebben gekregen, is de totale kortlopende schuld toegenomen ten opzichte van 2022. Vanwege het hogere aantal fte's in 2023 is er ook een hoger bedrag aan nog te betalen vakantiegeld per ultimo 2023.

Zoals reeds eerder genoemd is er extra aandacht besteed aan de kostenverdeling over de kalenderjaren. Dit resulteerde in een hoger bedrag aan nog te betalen posten ultimo 2023.

Ontwikkelingen meerjaren perspectief

De meerjarenbalans, die opgesteld is a.d.h.v. de meerjarenbegroting 2024-2028, laat een dalend balanstotaal zien. Dit heeft te maken met de subsidies NPO en SBV. De bedragen zijn reeds ontvangen en staan op de bankrekeningen van Onze Wijs. De uitgaven vinden plaats tot en met juli 2025. Hierdoor nemen zowel de liquide middelen als de bestemmingsreserve af in de komende jaren. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in de verduurzaming van enkele schoolgebouwen, waardoor de liquide middelen dalen en de materiele vaste activa zullen toenemen. Een bijkomend effect is lagere exploitatiekosten van de gebouwen, waardoor er budget overblijft voor het inzetten van personeel.

Door al deze effecten in de komende jaren wordt het mogelijk bovenmatig publiek vermogen afgebouwd naar een niveau dat valt binnen de signaleringswaarde. Dit was ook het streven na het vierjaarlijks onderzoek van het ministerie in 2022.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslag- jaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,69	0,64	0,70	0,65	0,64	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,19	0,16	0,14	0,10	0,10	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,43	2,02	2,05	1,68	1,17	Ondergrens: 1.5 (bij totale baten onder € 3 mln) 1.0 (bij totale baten tussen € 3mln en €12mln) 0,75 (bij totale baten boven €12 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	0,15	-1,80	-4,67	-4,72	-0,71	Afhankelijk van de financiële positie
Bovenmatig publiek vermogen (absoluut) Werkelijk publiek eigen vermogen / ((0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27) + boekwaarde resterende materiële vaste activa + (omvangrijke rekenfactor x totale baten))	€ 848.035	€ 100.853 -/-	€ 1.179.273 -/-	€ 1.914.681 -/-	€ 2.376.422 -/-	€ 0
Bovenmatig publiek vermogen (ratio)	1,25	0,97	0,70	0,47	0,39	1,00

Solvabiliteit 2

Dit kengetal geeft een indicatie in hoeverre Onze Wijs in staat is om haar lange termijn verplichtingen na te komen. De solvabiliteit van Onze Wijs zit ruim boven de signaleringswaarde en blijft de komende jaren naar verwachting stabiel.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van Onze Wijs wordt de komende jaren stapsgewijs afgebouwd naar een acceptabel niveau conform de signaleringswaarde van het Ministerie van OCW. Er wordt niet actief gestuurd op dit kengetal, alleen op het bovenmatig eigen vermogen.

Liquiditeit

Dit kengetal geeft de mate waarin Onze Wijs in staat is om op elk willekeurig moment aan de direct opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen. Ook dit kengetal zit ruim boven de signaleringswaarde de komende jaren. Door de investeringen en het wegvallen van de subsidiegelden wordt dit kengetal wel lager dan de afgelopen jaren.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft een indicatie over hoe rendabel in organisatie is. Met andere woorden; maakt een organisatie voldoende winst. Dit is voor onderwijsinstellingen minder interessant, omdat ze geen winstoogmerk hebben. Er wordt daarom niet actief op gestuurd. Wel wordt er gestuurd op de resultaten binnen het verslagjaar. Gezien de sterke financiële positie van Onze Wijs is er de komende jaren geen aanleiding om aan te nemen dat de organisatie in de financiële problemen raakt.

Bovenmatig publiek vermogen

Deze signaleringswaarde wordt door het Ministerie van OCW gebruikt om toezicht te kunnen houden op de doelmatigheid van de besteding van gelden door onderwijsinstellingen. Het is (nog) geen norm, wel een startpunt om in gesprek te gaan. Tijdens het vierjaarlijkse onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs in 2022 is het bovenmatig publiek vermogen ook benoemd.

Per ultimo 2023 is het eigen vermogen afgebouwd tot onder de signaleringswaarde van het ministerie. De komende jaren zal het vermogen nog verder dalen tot circa 40% van de signaleringswaarde. Het is zaak om dit niet verder te laten dalen om een gezonde reserve aan te houden.

Vlissingen, 24 juni 2024

PietJan Reijnierse
Waarnemend voorzitter college van bestuur
Onze Wijs

A4. Verslag intern toezicht

De raad van toezicht heeft een raadgevende en adviserende rol richting het college van bestuur en is naast werkgever ook een klankbord. Op grond van de Code Goed Bestuur van het primair onderwijs, de statuten en het reglement is vastgelegd welke besluiten van het college van bestuur moeten worden goedgekeurd door de raad van toezicht. De leden van de raad van toezicht houden bij de uitoefening van hun taken rekening met het maatschappelijk belang van Onze Wijs, de leerlingen, hun ouders/verzorgers en de medewerkers. De raad van toezicht bestond ultimo december 2023 uit 5 leden. Medio het verslagjaar zijn de heren De Graaf (voorzitter) en Kousemaker (lid) teruggetreden en opgevolgd door de heren Anthonise (voorzitter) en Kunst (lid). De raad van toezicht heeft haar visie op toezicht vastgelegd in een toezichtvisie.

Leden van de raad van toezicht per ultimo 2023

De heer J. (John) Anthonise	De heer A.R.F. (Antoine) Kunst	Mevrouw A. (Riana) Snelders – van de Guchte	Mevrouw J.C. (Anya) Luscombe – Serlie	Mevrouw M. (Mariska) Luiten – van Berkum
<u>Voorzitter</u> sinds 01-07-2023	<u>Lid</u> sinds 01-07-2023	<u>Lid</u> sinds 01-01-2020	<u>Lid</u> sinds 01-01-2020 <u>Vice-voorzitter</u> sinds 01-07-2022	<u>Lid</u> sinds 17-06-2021
<u>Commissie</u> * Benoeming & Renumeratie	<u>Commissie</u> * Auditcommissie	<u>Commissie</u> * Onderwijs / Kwaliteit & hrm	<u>Commissie</u> * Onderwijs / Kwaliteit & hrm * Benoeming & Renumeratie	<u>Commissie</u> * Auditcommissie
<u>Aandachtsgebied</u> * Bilateraal overleg met college van bestuur	<u>Aandachtsgebied</u> * Financiën en huisvesting	<u>Aandachtsgebied</u> * HRM	<u>Aandachtsgebied</u> * Onderwijs	<u>Aandachtsgebied</u> * Financiën
<u>Hoofdfunctie</u> * Gepensioneerd	<u>Hoofdfunctie</u> * Directeur bedrijfsvoering bij HZ University of Applied Sciences	<u>Hoofdfunctie</u> * Eigenaar van B&B De Grote Kade	<u>Hoofdfunctie</u> * Universitair hoofddocent retoriek en journalistiek aan de University College Roosevelt	<u>Hoofdfunctie</u> * Manager ambulante behandeling & pleegzorg bij Juvent

Er is geen sprake van conflicterende nevenfuncties.

In 2023 is door de raad van toezicht besloten om de vergoeding aan te passen als gevolg van de complexiteit qua besturing en toezicht van de organisatie. Dit doet een verzwaard beroep op de

leden en de raad acht het daarom redelijk en billijk om deze vergoeding opnieuw te wegen. Hierbij is de adviesregeling honorering toezichthouders van VTOI/NVTK als uitgangspunt genomen. Na weging is de raad gekomen tot een vergoeding van 80% van de geadviseerde maximale vergoeding binnen WNT klasse C. De vergoedingen worden per kwartaal achteraf uitgekeerd via de personeels- en salarisadministratie onder inhouding van loonbelasting.

John Anthonise is voorzitter van de raad van toezicht. Hij is tevens voorzitter van de commissie benoeming & renumeratie. Hij is een ervaren toezichthouder en is werkzaam geweest in verschillende directiefuncties in het bankwezen. Hij is per 1 juli 2023 toegetreden tot de raad van toezicht als opvolger van Jan de Graaf.

Antoine Kunst is lid en heeft zitting in de auditcommissie. Hij is werkzaam bij HZ University of Applied Sciences als Directeur bedrijfsvoering. Hij is per 1 juli 2023 toegetreden tot de raad van toezicht als opvolger van Jan Kousemaker.

Riana Snelders is lid en is voorzitter van de commissie onderwijs & kwaliteit. Zij is eigenaar B&B De Grote Kade.

Anya Luscombe is lid en vice-voorzitter van de raad. Zij heeft zitting in de commissie onderwijs & kwaliteit. Tevens is zij lid van de commissie benoeming & renumeratie. Zij is Associate Professor of Rhetoric & Journalism (universitair hoofddocent) aan de University College Roosevelt te Middelburg.

Mariska Luiten is lid en voorzitter van de auditcommissie. Zij is manager in de specialistische jeugdzorg bij Juvent.

Rooster van aftreden

De leden van de raad van toezicht worden benoemd voor een periode van 4 jaar en zijn eenmaal herbenoembaar voor eenzelfde periode. Het rooster van aftreden is als volgt.

Rooster van aftreden raad van toezicht				
Naam	Functie	Benoeming	Herbenoeming	Aftreden
Dhr. J. Anthonise	voorzitter	1-7-2023	1-7-2027	1-7-2031
Dhr. A.R.F. Kunst	lid	1-7-2023	1-7-2027	1-7-2031
Mevr. A Snelders – van de Guchte	lid	1-1-2020	1-1-2024	1-1-2028
Mevr. A. Luscombe - Serlie	vice-voorzitter	1-1-2020	1-1-2024	1-1-2028
Mevr. M. Luiten – van Berkum	lid	17-6-2021	1-7-2025	1-7-2029

Commissies raad van toezicht

De raad van toezicht heeft uit zijn midden een drietal commissies ingesteld, te weten:

- Benoemings- & renumeratiecommissie
- Commissie onderwijs/kwaliteit en hrm
- Auditcommissie

Deze commissies nemen meer tijd voor de specifieke kennisgebieden, gaan hier dieper op in en bereiden, indien relevant, onderwerpen ter vergadering van de raad van toezicht voor. Tevens kunnen zij adviseren over de te bespreken onderwerpen.

Benoemings- & renumeratiecommissie

Deze commissie voerde in maart en mei 2023 een voortgangsgesprek met de bestuurder. Bij deze gesprekken is indringend gesproken over de uitdagingen in de diverse geledingen binnen Onze Wijs.

In juni zijn er vergaande gesprekken gevoerd met de bestuurder over het tot dan toe gevoerde beleid en de beleving van de diverse geledingen. Hierbij zijn ook adviezen van externen ingewonnen, waaruit een aantal aanbevelingen zijn gekomen. Het overleg met de bestuurder heeft uiteindelijk geleid tot zijn terugtreden per 1 februari 2024, na een korte periode van ziekteverlof. Gedurende de onverwachte periode van afwezigheid van de bestuurder, zijn de taken en verantwoordelijkheden tijdelijk belegd bij de waarnemend bestuurder PietJan Reijnierse. Het primaire proces binnen de stichting, te weten het borgen van goed onderwijs, kon daardoor gewoon doorgang vinden. Al in het verslagjaar zijn verkenningen opgestart naar het profiel en de opvolging van de bestuurdersfunctie bij Onze Wijs. De waarneming is tot aan de zomervakantie 2024 geborgd met de bijdrage van de heer Reijnierse.

Commissie onderwijs/kwaliteit en hrm

Deze commissie heeft de raad van toezicht bijgestaan vanuit haar overleg met de bestuurder en de betrokken beleidsmedewerkers.

Met de inzet van NPO-middelen is actief ingezet op de ontwikkeling van basisvaardigheden. Via periodieke waarneming, gesprekken op scholen en via de kwartaalrapportages houdt de raad van toezicht vinger aan de pols. De commissie benadrukt het belang van opvolging van adviezen en aanbevelingen. Uitdaging daarbij blijft om een goede personele invulling te vinden om uitvoering te geven aan het primaire proces van de stichting.

In opvolging van eerdere analyses is verder invulling gegeven aan uniformering van schoolplannen en het incorporeren van de gewenste ontwikkelingen. Het concreter maken van de gewenste onderwijskwaliteit en het monitoren daarvan krijgen daarbij voortdurende aandacht. De organisatie kan aan kracht winnen door het verder uitwerken van de stichtingsbrede visie, waarbinnen scholen hun eigen plannen kunnen ontwikkelen en vormgeven.

De subsidie basisvaardigheden heeft ertoe geleid dat in totaal 7 scholen van Onze Wijs extra financiële middelen heeft gekregen om de resultaten te verbeteren. Het anti-pestprotocol en de effecten daarvan in de praktijk zijn besproken in de commissie.

De NPO-middelen kunnen tot en met schooljaar 2024-2025 worden ingezet. Er is intensief gesproken over de strategische inzet van deze middelen. De commissie heeft geconstateerd dat alle scholen voortvarend met de voorhanden uitdagingen aan de slag zijn gegaan.

Ook in 2023 is binnen de commissie aandacht geweest voor de verzuimcijfers en het verzuimbeleid. Tengevolge van het ziekteverzuim van de beleidsmedewerker HRM heeft een meer brede en strategische aanpak van het HR-beleid nog nadere invulling. In 2024 zal de focus meer gericht zijn op het brede terrein van human resources.

Auditcommissie

De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en het financieel beleid van de stichting. Daarnaast toetst zij de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen en vervult zij op financieel gebied de klankbordfunctie van de raad van toezicht ten behoeve van het bestuur.

De commissie is in 2023 vijf keer bij elkaar geweest, waarbij zij samen met de bestuurder overleg heeft gehad. Hierbij zijn onder andere de volgende stukken en onderwerpen aan bod gekomen:

- jaarrekening 2022;
- kwartaaloverzichten 2023;
- begroting 2024;
- meerjarenbegroting 2024 – 2028;
- NPO gelden en subsidie basisvaardigheden;
- Risico's en financiële positie van de stichting;
- Treasurystatuut;

- Procuratieregeling;
- Onderhoudsvoorziening.

De eerder geadviseerde aanstelling van een beleidsmedewerker financiën is gerealiseerd en heeft een goede bijdrage geleverd aan de kwalitatieve informatievoorziening voor het bestuur en het toezicht. De samenwerking met administratiekantoor Groenendijk is geïntensiveerd en inmiddels is besloten om ook per 1-1-2024 de salarisadministratie onder hun beheer te brengen.

Het benoemen van een beleidsmedewerker financiën heeft zichtbaar effect gehad door een beter en soepeler doorlopen begrotingsproces, heldere toelichting op kwartaaloverzichten, duidelijk beheer NPO-gelden en sturing op de voorbereiding van de jaarrekening 2022.

Met de accountant heeft overleg plaatsgevonden over het accountantsverslag, de jaarrekening 2022 en de voorbereiding van de jaarrekening 2023. In aanwezigheid van de accountant zijn het accountantsverslag en de jaarrekening 2022 in de auditcommissie besproken. De auditcommissie heeft vervolgens verslag gedaan in de raad, waarop, na behandeling, de jaarrekening en het jaarverslag goedgekeurd zijn.

Toezichthoudende activiteiten

De raad van toezicht heeft in 2023 toezicht gehouden op het beleid van het college van bestuur, strategische en maatschappelijke ontwikkelingen, kwaliteit van het onderwijs, sociaal beleid, financieel beleid, continuïteit van de organisatie en op de algemene gang van zaken binnen Onze Wijs.

In voorgaande jaren is veel aandacht uitgegaan naar de continuïteit van onderwijs in de moeilijke COVID-19 periode. In 2023 is de aandacht verschoven naar het inhalen van mogelijk opgelopen achterstanden bij leerlingen door extra activiteiten die gefinancierd zijn door de NPO-gelden.

Overleg met de externe accountant

Onze Wijs heeft Moore DRV te Goes als externe accountant. De auditcommissie heeft overleg gevoerd met de accountant over de controle aanpak, het accountantsverslag en de jaarrekening. De accountant heeft ook overlegd met de raad van toezicht en het bestuur over de jaarstukken 2022 en het accountantsverslag 2022.

Geen tegenstrijdig belang

In 2023 hebben geen transacties voorgedaan van een tegenstrijdig belang zoals benoemd in de Code Goed Bestuur van het primair onderwijs.

Onafhankelijkheid

Het functioneren van een lid van de raad van toezicht moet gekenmerkt zijn door integriteit en een onafhankelijke opstelling. Leden zijn benoemd zonder last of ruggespraak. Het oplossen van mogelijk belangenverstremming die aan de orde kan zijn bij de leden van de raad van toezicht, de bestuurder en de externe accountant hoort expliciet tot de taak van de raad van toezicht.

Evaluatie functioneren

De raad van toezicht heeft ingevolge de Code Goed Bestuur een interne evaluatie van haar functioneren gedaan aan de hand van een binnen de sector gehanteerd format. Op 22 februari 2024 heeft deze evaluatie wederom plaatsgevonden met externe begeleiding. De leden hebben in gezamenlijkheid geconcludeerd dat hun toezicht nog aan kwaliteit kan winnen door enerzijds meer verdiepende vragen te stellen en anderzijds focus op hoofdlijnen te bewaken.

Met behulp van een externe deskundige heeft een scholingsdag plaatsgevonden voor de raad van toezicht. De per 1 juli toegetreden leden hebben een verkort onboardingsprogramma doorlopen en zijn aangemeld voor trainingen van de VTOI.

Informatieverstrekking

De raad van toezicht ziet erop toe dat het college van bestuur regelmatig rapporteert over de financiële en onderwijs/zorginhoudelijke ontwikkelingen van de organisatie, de daaraan verbonden risico's en mechanismen tot beheersing daarvan. De raad houdt toezicht op een goede balans tussen onderwijs en zakelijk belang. De werkwijze over informatieverstrekking is vastgelegd in een informatieprotocol van de raad en is ook onderdeel van het bestuursreglement.

Informatie wordt door het college van bestuur verstrekt tijdens de vergadering over tal van actuele onderwerpen. Periodieke financiële rapportages gaan vergezeld van een advies van de bestuurder en de toezichtscommissies.

Het tweemaal per jaar bezoeken van scholen door de gehele raad van toezicht is in 2023 volbracht.

Het integraal verbeteren van basisvaardigheden is meermalen onderwerp van gesprek geweest. Door niet aflatende inspanningen van alle medewerkers zien we mooie ontwikkelingen binnen Onze Wijs. De huisvesting blijft veel aandacht van de bestuurder vragen. Processen gaan te traag. De gemeenten voeren te beladen bureaucratische processen door die tot stagnatie van onze ontwikkeling leiden. De bestuurder moet in samenwerking met ketenpartners veel energie, tijd en middelen besteden om tot goede onderwijshuisvesting te komen.

Op de volgende onderdelen (niet uitputtend) heeft de raad overleg gevoerd met de (waarnemend) bestuurder:

- Het volgen en interpreteren van behaalde onderwijsresultaten en het te voeren beleid door bestuur, directieteam, beleidsmedewerker onderwijs & kwaliteit en de schoolteams.
- Het intensiveren van het proces om het beleid van de 12 scholen een waardevolle plek te geven in een duidelijke stichtingsvisie.
- Het proces van nieuwbouw van scholen. Het gaat hierbij om de nieuwbouw in uitvoering van De Parelburcht in Oost-Souburg, voorbereiding voor de nieuwbouw van de Ichtusschool in het Scheldekwartier in Vlissingen en de oriëntatie op de nieuwbouw van Wilgenhof in Middelburg en Louise de Coligny in Vlissingen. Hierbij heeft met name de rol van de organisatie ten opzichte van de overheid (gemeente) aandacht gehad.
- Het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan in relatie tot de onderhoudsvoorziening en eventuele bestemming van reserves.
- Het in ogenschouw nemen van de stand van de reserves en de relatieve waarde van de normen voor reserves van de Rijksoverheid evenals de ouderdom en de staat van de schoolgebouwen in Middelburg en Vlissingen.
- De luchtkwaliteit in de scholen. Er is sprake van meerdere schoolgebouwen met verminderde luchtkwaliteit waarvoor aanpassingen nodig zijn in de ventilatiesystemen, maar deze zijn niet aangepast. Wel zijn er overall CO2-meters geïnstalleerd, zodat gemonitord kan worden wanneer een grens overschreden wordt.
- De uitbreiding van de formatie op het bestuurskantoor met een beleidsmedewerker ICT.
- De vestiging van een school op Islamitische grondslag en de mogelijke gevolgen voor de leerlingenaantallen op de Onze Wijs scholen. Dit heeft in 2023 onder druk van de gemeente Vlissingen zijn beslag gekregen. Onze Wijs zal zich constructief opstellen bij deze ontwikkeling.
- De aanpassing van de statuten in 2022 hebben opvolging gehad in een herziene procuratieregeling en herzien bestuurs- en directiestatuut.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

In het primair onderwijs is de medezeggenschap vormgegeven in een gemeenschappelijke raad met vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten. Een vertegenwoordiging van de raad van toezicht

heeft tweemaal een vergadering met de GMR bijgewoond en zich daarbij ook een beeld kunnen vormen van een overlegvergadering en de interactie tussen de GMR en bestuurder. De leden van de raad van toezicht hebben in de eigen vergadering een terugkoppeling gegeven over hun ontmoetingen met de GMR.

In verband met het vertrek van de bestuurder is extra overleg gevoerd met de GMR over de ontwikkelingen en besluitvorming over het te lopen vervolgproces en het aanstellen van de waarnemend bestuurder. De GMR is ook gevraagd een rol te spelen bij het komende benoemingsproces van een nieuwe bestuurder.

Vergaderingen

De raad van toezicht heeft in 2023 vijf keer vergaderd, waarbij de bestuurder, dan wel de waarnemend bestuurder, aanwezig was.

De volgende onderwerpen verdienen in dit kader een vermelding:

- uitvoering strategisch beleidsplan 2020-2024;
- kwaliteitsbeleid Onze Wijs;
- voortgang inspectiebezoeken;
- jaarstukken 2022 inclusief accountantsverslag en de goedkeuring van de begroting en het jaarplan 2023;
- terugkoppeling voortgangsgesprek met bestuurder;
- jaarlijkse bepaling/vaststelling van WNT-inschaling bestuurder;
- goedkeuring en vaststelling honorarium raad van toezicht;
- monitoring dagelijkse gang van zaken binnen de organisatie aan de hand van de voortgangsrapportage van de bestuurder;
- kwaliteit van onderwijs op de scholen;
- voorbereiding van bijdragen aan de integrale huisvestingsplannen van de gemeenten Middelburg en Vlissingen;
- nieuwbouw De Parelburcht en de tijdelijke huisvesting hiervan in Oost-Souburg;
- financiële voortgangsrapportage en adviezen hierover;
- meerjarenonderhoudsplan;
- planning en inzet van NPO-middelen;
- goedkeuring begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2028.

Afsluitend

Het jaar 2023 kent meerdere dimensies. Het is een compliment waard aan alle medewerkers dat zij zich iedere dag weer inzetten voor een verbeterde kwaliteit van onderwijs en dat zij pal staan voor de ontwikkeling van de aan ons toevertrouwde kinderen. Een plots vertrek van de bestuurder geeft altijd commotie. Naast het feit dat alle betrokkenen dit betreuen is het ook een zaak van reflectie op onze samenwerking en onderlinge verhoudingen tussen de vele kleurrijke onderdelen van Onze Wijs.

De raad van toezicht dankt eenieder voor zijn inspanningen in 2023. Graag rekt de raad weer op deze inzet en energie voor de komende jaargang.

Vlissingen, 24 juni 2024

John Anthonise
Voorzitter raad van toezicht
Onze Wijs

A5. Kengetallen

	2023	2022
Liquiditeit <i>(Vlottende activa / kortlopende schulden)</i>	2,02	2,42
Solvabiliteit 1 <i>(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)</i>	41,50	46,83
Solvabiliteit 2 <i>(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%)</i>	64,20	68,51
Rentabiliteit <i>(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)</i>	-1,80	0,15
Weerstandsvermogen incl. MVA <i>(Eigen vermogen / (totale baten (incl. fin. baten) * 100%)</i>	16,25	19,21
Weerstandsvermogen excl. MVA <i>((Eigen vermogen - materiele vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)</i>	4,92	9,87
Huisvestingsratio <i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>	7,68	7,50
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,62	81,74
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,38	18,26

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B. JAARREKENING

B1. Grondslagen

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs.

De stichting is gevestigd te Vlissingen en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Middelburg onder nummer 59238410.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te

schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoorde bijzondere waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van de laatste bijzondere waardevermindering. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzondere waardevermindering voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen

Schoolgebouwen bij eigen bijdrage bij volledig nieuw gebouw	40 jaar
Schoolgebouwen semipermanent	20 jaar
Schoolgebouwen noodlokalen	10 jaar
Technische zaken en installaties	10 – 15 jaar

Terreinen

Buiten speeltoestellen	10 jaar
------------------------	---------

Inventaris en apparatuur

Meubilair	10 – 20 jaar
Kopieerapparatuur / overige	5 jaar
ICT: computers	5 jaar
ICT: overige	4 jaar
ICT: netwerk	10 jaar

Leermiddelen

OLP: methodes	8 jaar
---------------	--------

Financiële vaste activa

De waarborgsommen worden gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde of lagere marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa 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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten en bestemmingsreserves. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd Bestemmingsreserve NPO te vormen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en vervolgens is goedgekeurd door de Raad van Toezicht (RvT).

De "Reserve schoolfonds" is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

De reserve nulmeting is ontstaan bij de overname van activa bij de fusie per 01-01-2014. Het bestedingsdoel van deze reserve is de dekking van de afschrijvingslasten van de activa nulmeting.

De algemene reserve privaats is gevormd na verkoop van private bezittingen. Voor de bestedingen van deze middelen is een plan opgesteld.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 1.000 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.000 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%
Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2. Balans per 31 december 2023

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiele vaste activa				
Gebouwen	315.661		197.233	
Terreinen	214.613		191.982	
Inventaris en apparatuur	1.957.121		1.569.819	
Overige MVA	<u>262.398</u>		<u>253.331</u>	
		2.749.793		2.212.365
Financiële vaste activa				
Waarborgsommen	<u>6.378</u>		<u>6.378</u>	
		6.378		6.378
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	0		15.247	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>806.649</u>		<u>476.896</u>	
		806.649		492.143
Liquide middelen		<u>5.758.958</u>		<u>6.462.721</u>
			<u>9.321.777</u>	<u>9.173.607</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.213.562		2.696.013	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.654.669</u>		<u>1.600.015</u>	
		3.868.232		4.296.028
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	313.160		317.640	
Overige voorzieningen	<u>1.803.530</u>		<u>1.671.336</u>	
		2.116.690		1.988.976
Langlopende schulden				
Overige langlopende schulden	<u>89.641</u>		<u>17.634</u>	
		89.641		17.634
Kortlopende schulden				
Crediteuren	258.670		174.809	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	903.794		832.236	
Schulden terzake van pensioenen	247.222		215.927	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.837.528</u>		<u>1.647.997</u>	
		3.247.214		2.870.969
			<u>9.321.777</u>	<u>9.173.607</u>

B3. Staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	22.734.709	21.489.233	21.119.018
Overige overheidsbijdragen en subsidies	320.066	300.137	367.938
Overige baten	716.299	519.550	879.757
	<u>23.771.074</u>	<u>22.308.920</u>	<u>22.366.714</u>
Lasten			
Personele lasten	19.531.985	17.970.602	18.255.405
Afschrijvingen	561.161	491.333	533.793
Huisvestingslasten	1.828.147	1.535.700	1.647.164
Overige instellingslasten	2.296.886	2.193.450	1.871.692
	<u>24.218.179</u>	<u>22.191.085</u>	<u>22.308.053</u>
Saldo baten en lasten	<u>-447.106</u>	<u>117.835</u>	<u>58.660</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	27.292	0	412
Financiële lasten	7.982	14.750	24.915
Financiële baten en lasten	<u>19.309</u>	<u>-14.750</u>	<u>-24.503</u>
Resultaat	<u>-427.796</u>	<u>103.085</u>	<u>34.158</u>

B4. Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-447.106		58.660
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	561.162		533.793	
- Mutaties voorzieningen	<u>127.714</u>		<u>202.871</u>	
		688.876		736.664
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-314.506		639.109	
- Kortlopende schulden	<u>376.245</u>		<u>832.332</u>	
		<u>61.740</u>		<u>1.471.442</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		303.510		2.266.766
- Ontvangen interest	27.292		412	
- Betaalde interest	<u>-7.982</u>		<u>-24.915</u>	
		<u>19.310</u>		<u>-24.503</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		322.820		2.242.263
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.098.589		-627.790	
Desinvesterings materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.098.589</u>		<u>-627.790</u>
Mutaties langlopende schulden	<u>72.007</u>		<u>10.928</u>	
		72.007		10.928
Mutatie liquide middelen		<u>-703.763</u>		<u>1.625.400</u>
Beginstand liquide middelen	6.462.721		4.837.321	
Mutatie liquide middelen	<u>-703.763</u>		<u>1.625.400</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>5.758.958</u>		<u>6.462.721</u>

B5. Toelichting behorende tot de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen	258.509	197.233
Gebouwen – activa in uitv.	57.152	0
Terreinen	214.613	191.982
ICT	719.158	581.282
Inventaris en apparatuur	1.237.963	988.537
Leermiddelen	262.398	253.331
	<u>2.749.792</u>	<u>2.212.365</u>

	Ge- bouwen	Ge- bouwen activa in uit- voering	Ter- reinen	ICT	Inven- taris en appa- ratuur	Leer- middelen	Totaal
	€		€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31-12-2022</i>							
Aanschafwaarde	368.922	0	238.232	2.218.316	2.452.614	858.662	6.136.746
Cum. afschrijvingen	-171.689	0	-46.250	-1.637.035	-1.464.076	-605.331	-3.924.382
Boekwaarde 31-12-2022	<u>197.233</u>	<u>0</u>	<u>191.982</u>	<u>581.282</u>	<u>988.537</u>	<u>253.331</u>	<u>2.212.365</u>
<i>Mutaties</i>							
Investeringen	92.909	57.152	44.457	383.291	404.281	116.500	1.098.589
Cum. aanschafw. desinv.	-7.731	0	-6.156	-808.868	-591.297	-405.827	-1.819.878
Afschrijvingen	-31.634	0	-18.718	-235.408	-118.537	-69.327	-473.624
Cumm. afschr. desinv.	7.731	0	3.049	798.861	554.979	367.722	1.732.340
Mutaties boekwaarde	<u>61.276</u>	<u>57.152</u>	<u>22.631</u>	<u>137.876</u>	<u>249.426</u>	<u>9.067</u>	<u>537.428</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2023</i>							
Aanschafwaarde	454.101	57.152	276.533	1.792.739	2.265.598	569.335	5.415.458
Cum. afschrijvingen	-195.592	0	-61.919	-1.073.582	-1.027.634	-306.937	-2.665.664
Boekwaarde 31-12-2023	<u>258.509</u>	<u>57.152</u>	<u>214.613</u>	<u>719.157</u>	<u>1.237.964</u>	<u>262.398</u>	<u>2.749.792</u>

De desinvesteringen hebben betrekking op het buiten gebruik stellen van activa.

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen	2,50 %	10,00 %
Installaties / TZ	6,67 %	10,00 %
Terreinen	10,00 %	10,00 %
ICT	10,00 %	25,00 %
Inventaris en apparatuur	5,00 %	20,00 %
Leermiddelen	12,50 %	12,50 %

31-12-2023	31-12-2022
€	€

Financiële vaste activa

Waarborgsommen

6.378	6.378
6.378	6.378

	Boekwaarde 1-1-2023	Toevoeging	Ontvangst	Overheve- ling (naar vordering)	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Waarborgsommen	6.378	0	0	0	6.378
	6.378	0	0	0	6.378

31-12-2023	31-12-2022
€	€

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Ministerie van OCW	0	15.247
Overige vorderingen en overlopende activa	806.649	476.896
	806.649	492.143

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	0	15.247
	0	15.247

Overige vorderingen en overlopende activa

Gemeente inzake schade / ozb	2.757	11.006
Gemeente OAB gelden / schakelklas	0	8.000
Te vorderen transitievergoeding UWV	10.285	42.152
Vooruitbetaalde kosten	22.813	265.321
Overige overlopende activa	770.794	150.417
	806.649	476.896

31-12-2023	31-12-2022
€	€

Liquide middelen

Banktegoeden	3.758.649	4.444.089
Deposito's	2.000.000	2.000.000
Overige	309	18.632
		6.462.721

Banktegoeden

Rekening bestuur	3.566.561	4.258.057
Rekening school	192.087	186.032
	3.758.649	4.444.089

Deposito's

Spaarrekeningen	2.000.000	2.000.000
	2.000.000	2.000.000

Overige

Kruisposten	309	18.632
	309	18.632

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.696.013	-482.451	0	2.213.562
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve nulmeting	16.810	-6.335	0	10.475
Bestemmingsreserve NPO	1.509.737	75.053	0	1.584.789
	1.526.547	68.718	0	1.595.264
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	-17.356	-14.063	0	-31.419
Algemene reserve privaat	90.824	0	0	90.824
	73.468	-14.063	0	59.405
Totaal bestemmingsreserves (A +B)	1.600.015	54.654	0	1.654.669
Eigen vermogen	4.296.028	-427.796	0	3.868.232

Overzicht resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € -427.796 als volgt over de reserves:

	2023		
	€	€	€
Resultaat algemene reserve			-482.451
Resultaat reserve nulmeting	-6.335		
Resultaat bestemmingsreserve NPO	75.053		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		68.718	
Resultaat reserve schoolfonds	-14.063		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-14.063	
Resultaat bestemmingsreserve (A + B)			54.654
Resultaat eigen vermogen			-427.796

VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Ont- trekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	27.638	0	0	-15.301	12.337
Jubilea	206.865	51.969	-20.248	0	238.586
Langdurig zieken	83.137	27.757	0	-48.657	62.237
	317.640	79.726	-20.248	-63.958	313.160
Overig:					
Onderhoud	1.671.336	350.000	-217.806	0	1.803.530
	1.671.336	350.000	-217.806	0	1.803.530
Voorzieningen	1.988.976	429.726	-238.054	-63.958	2.116.690

Toelichting voorzieningen

	Kort < 1 jaar €	Middellang 1 – 5 jaar €	Lang > 5 jaar €	Totaal €
Duurzame inzetbaarheid	0	12.337	0	12.337
Jubilea	23.859	95.434	119.293	238.586
Langdurig zieken	62.237	0	0	62.237
Onderhoud	162.263	1.290.816	350.451	1.803.530
	248.359	1.398.588	469.744	2.116.690

31-12-2023	31-12-2022
€	€

Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	89.641	17.634
	89.641	17.634

	Boekwaarde 1-1-2023	Mutaties 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€
Overige langlopende schulden	17.634	72.008	89.641	44.468	45.173
	17.634	72.008	89.641	44.468	45.173

31-12-2023	31-12-2022
€	€

Kortlopende schulden

Crediteuren	258.670	174.809
Belastingen en premies sociale verzekeringen	903.794	832.236
Schulden terzake van pensioenen	247.222	215.927
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.837.528	1.647.997
	3.247.214	2.870.969

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en premie sociale verzekeringen	877.236	831.739
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	26.558	497
	903.794	832.236

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

OCW: subsidie lerarenbeurs	29.019	24.541
OCW: subsidie zij-instroom	58.336	25.564
Subsidie vervangingskosten schoolleiders	0	7.840
Subsidie basisvaardigheden	601.727	539.279
Gemeente OAB gelden	30.113	0
Nog te betalen vakantiegeld	603.266	546.683
Nog te betalen bindingstoelage	58.848	59.728
Vooruitontvangen investeringssubsidie OCW	10.628	0
Vooruitontvangen investeringssubsidie Gemeente	1.539	1.605
Vooruitontvangen investeringssubsidie overige	1.252	1.252
Vooruitontvangen bedragen	4.286	40.000
Overige kortlopende schulden	353.715	177.205
Overige overlopende passiva	84.799	224.300
	1.837.528	1.647.997

Model G. Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	<i>Kenmerk</i>		<i>Ja / Nee / Onderhanden *</i>
<i>Studieverlof</i>			
2022-2023	1279119	Aug-22	Ja
2022-2023	1277516	Aug-22	Ja
2022-2023	1277703	Aug-22	Ja
2023-2024	1349697	Aug-23	Onderhanden
2023-2024	1350251	Aug-23	Onderhanden
2023-2024	1350552	Aug-23	Onderhanden
Sub Zij-instroom	1255019	Jun-22	Ja
Sub Zij-instroom	1279330	Aug-22	Ja
Sub Zij-instroom	1322186	Mrt-23	Onderhanden
Sub Zij-instroom	1333936	Apr-23	Onderhanden
Sub Zij-instroom	1333937	Apr-23	Onderhanden
Sub Zij-instroom	1334108	Apr-23	Onderhanden
Verv. Schoolleiders	TVKS19051	Sep-19	Ja
Onderwijsass. naar	SOOL19257	Mrt-23	Ja
opleiding leraar	SOOL22708	Apr-23	Ja
	SOOL22704	Nov-23	Ja
	SOOL22701	Nov-23	Ja
	SOOL23565	Dec-23	Ja
VBV	VBV22-PO-2468	Nov-22	Onderhanden
VBV	VBV22-PO-5276	Nov-22	Onderhanden
VBV	VBV23-PO-0922	Jun-23	Onderhanden
VBV	VBV23-PO-0996	Jun-23	Onderhanden
VBV	VBV23-PO-0675	Jun-23	Onderhanden
VBV	VBV23-PO-0852	Jun-23	Onderhanden

- * Onderhanden Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
 Ja Subsidie is afgerond conform de subsidieverplichtingen
 Nee Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2.A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toe-wijzing	Datum	Bedrag van de toe-wijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ont-vangen in verslagjaar	Subsi-diabele kosten in verslagjaar	Te verreke-nen per 31 december verslagjaar
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
N.v.t.	Totaal		0	0	0	0	0	0	0

G2.B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Toe-wijzing	Datum	Bedrag van de toe-wijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ont-vangen in verslagjaar	Subsi-diabele kosten in verslagjaar	Te verreke-nen per 31 december verslagjaar
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
N.v.t.	Totaal		0	0	0	0	0	0	0

B6. Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding lumpsum	19.498.997	18.567.150	12.933.842
Vergoeding personeel	0	0	-855.786
Vergoeding Materiële instandhouding	0	0	2.289.067
Vergoeding PAB	0	0	3.396.567
Niet-geormerkte subsidies	90.352	5.370	17.911
Aanvullende bekostiging OAB	556.348	503.293	393.648
Subsidie studieverlof	45.270	5.500	41.648
Subsidie zij-instroom	64.996	80.000	54.438
OCW: vergoeding Nationaal Programma Onderwijs	1.113.313	1.080.310	2.121.946
OCW: bijz. bek. prof. & begl. Start. schoolleiders	297.789	283.708	285.073
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	512.091	473.901	440.663
Subsidie basisvaardigheden	555.552	490.000	0
	<u>22.734.709</u>	<u>21.489.232</u>	<u>21.119.018</u>

De Rijksbijdragen zijn in 2023 zowel hoger dan begroot als de realisatie in 2022. Dit is het gevolg van de CAO-compensatie die is ontvangen naar aanleiding van het nieuwe CAO-akkoord per 1 juli 2023 waarbij de lonen met 10% gestegen zijn. Deze loonkosten zijn nagenoeg volledig gecompenseerd door een verhoogde lumpsumvergoeding.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	318.461	300.137	366.231
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.605	0	1.707
	<u>320.066</u>	<u>300.137</u>	<u>367.938</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	77.320	75.050	95.569
Overige baten SWV	6.440	0	8.141
Vrijval investeringssubsidie privaat	1.252	0	1.252
Vrijval investeringssubsidie OCW	4.338	0	0
Detachering personeel	271.703	322.000	391.319
Baten schoolfonds	217.408	108.000	170.160
Overige baten personeel	0	0	49.381
Ontvangen transitievergoeding UWV	24.524	0	0
Overige baten	113.314	14.500	163.935
	<u>716.299</u>	<u>519.550</u>	<u>879.757</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	14.426.693	16.753.252	13.083.667
Sociale lasten	1.489.275	0	1.678.120
Premie PF	292.412	0	166.084
Premie VF	18.514	0	17.053
Pensioenlasten	2.065.123	0	1.886.418
Overige personele lasten	1.450.637	1.217.350	1.562.442
Uitkeringen (-/-)	-210.670	0	-138.380
	<u>19.531.985</u>	<u>17.970.602</u>	<u>18.255.405</u>

De personele lasten zijn hoger als gevolg van de CAO-stijging van 10% per 1 juli 2023.

Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.465.103	1.341.182	1.291.013
Salariskosten OP	12.164.596	11.067.978	11.523.871
Salariskosten OOP	1.907.506	1.535.415	1.620.460
Salariskosten werkdrukgeden	178.889	225.362	97.620
Salariskosten RvT	34.856	37.952	35.698
Salariskosten schoolleiders	99.938	149.023	0
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	134.566	142.256	120.564
Salariskosten ouderschapsverlof	118.023	112.188	109.826
Salariskosten schoonmaak	0	0	14.005
Salariskosten vervanging	458.520	374.940	335.019
Salariskosten subs. inhaal- / onderst. progr. 20-21	0	0	2.278
Salariskosten zij-instromers	200.733	239.405	99.497
Salariskosten NPO	838.313	1.083.487	944.860
Salariskosten basisvaardigheden	154.253	0	0
Salariskosten bijz. eenmalige uitkering	45.827	0	79.592
Salariskosten WKR	48	3.260	800
Salariskosten gemeente	182.959	119.224	193.870
Salariskosten detachering	307.889	321.581	362.368
Correctie sociale lasten	-1.489.275	0	-1.678.120
Correctie premie PF	-292.412	0	-166.084
Correctie premie VF	-18.514	0	-17.053
Correctie pensioenen	-2.065.123	0	-1.886.418
	<u>14.426.693</u>	<u>16.753.252</u>	<u>13.083.667</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.489.275	0	1.678.120
	<u>1.489.275</u>	<u>0</u>	<u>1.678.120</u>
Premie PF			
Premie PF	292.412	0	166.084
	<u>292.412</u>	<u>0</u>	<u>166.084</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Premie VF			
Premie VF	18.514	0	17.053
	<u>18.514</u>	<u>0</u>	<u>17.053</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	2.065.123	0	1.886.418
	<u>2.065.123</u>	<u>0</u>	<u>1.886.418</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	282.548	302.000	282.144
Kosten Arbo	147.856	80.000	83.317
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	2.817
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-15.301	0	-10.771
Dotatie voorziening jubilea	51.969	0	56.696
Dotatie voorziening langdurig zieken	27.757	0	83.137
Onttrekking voorziening langdurig zieken	0	0	-21.927
Vrijval voorziening langdurig zieken	-48.657	0	0
Juridische ondersteuning	0	0	39.769
Kosten bijzondere activiteiten	82.615	61.900	51.376
Feesten en jubilea	0	0	24.763
Tussen- en naschoolse opvang	5.382	0	23.239
Overige personeelskosten	205.544	98.550	160.415
Personele kosten contractbasis	710.925	674.900	787.468
	<u>1.450.637</u>	<u>1.292.100</u>	<u>1.562.442</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-210.670	0	-138.380
	<u>-210.670</u>	<u>0</u>	<u>-138.380</u>
Personeelsbezetting			
	2023	2022	
	Aantal Fte's	Aantal Fte's	
DIR	11,90	11,60	
OP	158,95	159,82	
OOP	58,72	55,88	
	<u>229,57</u>	<u>227,31</u>	

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen	31.634	31.513	26.555
Terreinen	18.718	22.819	16.890
Inventaris en apparatuur	353.945	352.189	412.776
OLP	69.327	65.672	77.572
Afschrijvingen NPO	0	19.140	0
Boekverlies desinvesteringen	87.538	0	0
	<u>561.161</u>	<u>491.333</u>	<u>533.793</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting / terrein	217.008	211.500	219.934
Dotatie onderhoudsvoorziening	350.000	350.000	300.000
Onderhoud gebouw/installaties	255.777	204.500	236.408
Energie en water	381.864	279.000	320.991
Schoonmaakkosten	431.745	379.500	408.086
Heffingen	20.675	20.250	20.638
Tuinonderhoud	3.962	11.750	17.433
Bewaking en beveiliging	19.035	16.500	15.980
Onderhoudsbeheer	64.100	57.000	60.003
Overige huisvestingslasten	83.982	5.700	47.688
	<u>1.828.147</u>	<u>1.535.700</u>	<u>1.647.164</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	213.217	195.000	199.408
Accountantskosten	34.620	35.000	31.977
Telefoonkosten	21.759	21.900	21.912
Overige administratie en beheer	1.866	2.525	3.901
	<u>271.462</u>	<u>254.425</u>	<u>257.199</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	968	700	530
Onderhoud apparatuur	20.290	18.050	18.679
	<u>21.258</u>	<u>18.750</u>	<u>19.209</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	889	0	91
Contributies	58.497	36.200	35.580
Excursies / werkweek / sport	2.263	2.500	1.710
Buitenschoolse activiteiten	12.805	15.500	0
Medezeggenschap	5.893	7.200	3.228
Verzekeringen	143.010	100.000	104.538
Juridische ondersteuning	42.635	35.000	0
Advertentiekosten	85.341	71.000	55.887
Portokosten / drukwerk	538	450	110
Kantinekosten	40.955	28.200	38.522
Culturele vorming	29.797	34.850	54.711
Overige gemeente	4.891	4.500	7.003
Uitgaven subs.inhaal-/onderst.progr. 20-21	0	0	11.090
Uitgaven NPO gelden	179.703	93.000	183.212
Lasten werkdrukvermindering	9.216	35.000	375
Lasten overige subsidies	355.538	492.000	20.572
Lasten schoolfonds, overige	227.955	110.000	184.706
Jaarafsluiting	3.164	1.500	0
Feesten en jubilea	9.541	26.750	0
Overige uitgaven	39.166	67.625	96.426
	<u>1.251.796</u>	<u>1.161.275</u>	<u>787.878</u>
De laten werkdrukvermindering zijn lager dan begroot, maar hoger dan de realisatie in 2022. Er zijn meer externen ingezet in 2023 om de werkdruk te verlichten. Dit was met name op het gebied van bewegingsonderwijs en culturele activiteiten. Een deel van de begrote lasten in 2023 is gedekt door middel van de subsidie basisvaardigheden.			
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	239.606	330.100	337.345
Informatietechnologie	397.592	349.000	371.021
Kopieerkosten	115.171	97.500	117.731
	<u>752.370</u>	<u>776.600</u>	<u>826.097</u>
Totaal overige instellingslasten	<u>2.296.886</u>	<u>2.118.700</u>	<u>1.871.692</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	27.292	0	412
	<u>27.292</u>	<u>0</u>	<u>412</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	2.179	10.000	19.204
Overige financiële lasten	5.803	4.750	5.711
	<u>7.982</u>	<u>14.750</u>	<u>24.915</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>19.309</u>	<u>-14.750</u>	<u>-24.503</u>

Specificatie honorarium van de onafhankelijke accountant

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Specificatie honorarium</i>			
Onderzoek jaarrekening	34.620	35.000	31.977
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>34.620</u>	<u>35.000</u>	<u>31.977</u>
Totaal accountantslasten	<u>34.620</u>	<u>35.000</u>	<u>31.977</u>

B7. Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art. 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Kind op 1	Stichting	's heer Arendskerke	4	NB	NB	Nee	0	Nee

Code activiteiten: 1. Contractonderwijs, 2. Contractonderzoek, 3. Onroerende zaken, 4. Overige

B8. WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Onze Wijs.

Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 159.000

Gemiddelde baten: 4 complexiteitspunten.

Gemiddelde aantal leerlingen: 3 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten: 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking van af de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2023	R.A. van der Waal	P.J. Reijnierse
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/09 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.638	€ 42.028
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.966	€ 7.340
<i>Subtotaal</i>	€ 135.604	€ 49.368
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 159.000	€ 52.854
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 135.604	€ 49.368
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022	R.A. van der Waal
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.693
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.554
<i>Subtotaal</i>	€ 124.247
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 124.247

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

Bedragen € 1	J. de Graaf	J. Anthonise	M. Luiten – van Berkum	A. Snelders – van de Guchte	J.C. Luscombe – Serlie	A.R.F. Kunst
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 30/06	01/07 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/07 – 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 7.997	€ 2.666	€ 7.107	€ 7.107	€ 7.107	€ 1.777
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.827	€ 12.023	€ 15.900	€ 15.900	€ 15.900	€ 8.015
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 7.997	€ 2.666	€ 7.107	€ 7.107	€ 7.107	€ 1.777

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

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen € 1	J. de Graaf	J. Anthonise	M. Luiten – van Berkum	A. Snelders – van de Guchte	J.C. Luscombe – Serlie	A.R.F. Kunst
Functiegegevens	Voorzitter		Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 10.154		€ 6.386	€ 6.386	€ 6.386	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.100		€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400	

Gegevens 2023

Bedragen € 1	J.H. Kousemaker
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 30/06

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 5.330
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.885
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 5.330

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen € 1	J.H. Kousemaker
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 6.386
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.637

3. Overige rapportage verplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

B9. Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Leveringsovereenkomst

Crediteur	Looptijd	Betreft	Jaarbedrag incl. btw
Sefe Energy	01-03-2022 t/m 01-03-2024	Energie	€ 350.000
VebeGo	24-08-2020 t/m 24-08-2028	Schoonmaak	€ 141.000
Koster & Co	20-08-2020 t/m 20-08-2028	Schoonmaak	€ 130.000

Het energiecontract met Sefe Energy is aangegaan voor de duur van twee jaar. Eind 2023 is de levering van energie Europees aanbesteed en heeft HLO Energie deze opdracht gegund gekregen. Er is een contract met een looptijd van 3 jaar gesloten met daarbij nog twee optie jaren.

Leaseovereenkomst

Crediteur	Looptijd	Betreft	Jaarbedrag incl. btw
Sharp electronics	01-09-2019 t/m 01-09-2024	Kopieerkosten	€ 16.380
Elloro	01-03-2020 t/m 01-03-2025	Onderhoud website	€ 7.200

B10. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

B11. Ondertekening jaarverslag

Vastgesteld door het bestuur te Vlissingen op 24 juni 2024

P.J. Reijnierse
College van Bestuur

Goedgekeurd op 24 juni 2024 door de raad van toezicht

J. Anthonise
Voorzitter

M. Luiten – van Berkum
Lid

A. Snelders – van de Guchte
Lid

J.C. Luscombe - Serlie
Lid

A.R.F. Kunst
Lid

C. OVERIGE GEGEVENS

C1. Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht en het college van bestuur van Stichting voor PC/RK Primair Onderwijs Middelburg/Vlissingen, gevestigd te Vlissingen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting voor PC/RK Primair Onderwijs Middelburg/Vlissingen te Vlissingen, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor PC/RK Primair Onderwijs Middelburg/Vlissingen op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2023;
- (2) de staat van baten en lasten over 2023; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- A. Bestuursverslag;
- C. Overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Goes, 25 juni 2024

Moore DRV

w.g. drs. J.J. Driessen RA