



LeerPlein UWU



JAAERVERSLAG

2023

Versiebeheer

Versie	Datum	Auteur	Omschrijving
1	02-04-2024	BS1 + adviseurs	Eerste totaalconcept zonder jaarrekening en financieel.
2	02-04-2024	Bestuurder + BS	Aanpassingen + voorstellen tot wijziging
3	26-04-2024	Controller + BS + adviseurs	Aanpassingen verwerkt, jaarrekening + financiële toelichting toegevoegd
4	14-05-2024	Bestuurder + Controller+ BS	Vaststellen + aanpassing bestuurder

Planning

Vergadering	Aan	Ter bespreking / advies/ instemming/vaststelling
02-04-2024	CvB	Ter bespreking
14-05-2024	CvB	Ter vaststelling (onder voorbehoud)
24-06-2024	GMR	Ter bespreking
17-06-2024	RVT	Ter goedkeuring
30-06-2024	Gemeente/DUO	Ter verzending

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
1. Organisatie	7
1.1 Juridische structuur.....	7
1.1 Raad van Toezicht.....	7
1.2 (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad ((G)MR).....	8
1.3 College van Bestuur (CvB).....	8
1.4 Scholen.....	9
1.5 Bestuursbureau.....	9
1.6 De (horizontale) dialoog en verbonden partijen.....	9
1.7 Klachten en bezwaren	12
2. Visie en strategie	15
2.1 De missie van Leerplein055	15
2.2 Visie Leerplein055	16
2.3 Koersplan 2024	17
3. Onderwijs	21
3.1 Basiskwaliteit en eigen ambities	21
3.2 Doelen en resultaten 2023	21
3.3 Onderwijsresultaten	22
3.4 Domeinen lezen, taal en rekenen	24
3.5 Sociale Veiligheid.....	27
3.6 Toegankelijkheid	27
3.7 Passend onderwijs	28
3.8 Basisvaardigheden.....	30
3.9 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	31
4. Personeel	34
4.1 Strategische personeelsbeleid.....	34
4.2 Bestuursformatieplan.....	34
4.3 Begeleiding medewerkers en stagiaires	34
4.4 Ontwikkeling medewerkers	36
4.5 Formatie	38
4.6 Verzuim.....	38
5. ICT	41
5.1 Informatiebeveiliging- en privacy.....	41
5.2 Onderwijs en ICT	41

6. Huisvesting, facilitair en inkoop	44
6.1 Algemeen.....	44
6.2 Duurzaamheid	44
6.3 Huisvesting.....	44
6.4 Inkoop.....	46
7. Financiën	48
7.1 Algemene ontwikkelingen.....	48
7.2 Verantwoord financieel beleid	48
7.3 Allocatiebeleid	48
7.4 Financiële kengetallen	51
7.5 Balans	52
7.6 Investerings	53
7.7 Exploitatieresultaat.....	54
7.8 Treasury	63
8. Toekomst en continuïteit	66
8.1 Inleiding.....	66
8.2 Algemene ontwikkelingen.....	66
8.3 Toekomstige ontwikkelingen leerlingenaantal	68
8.4 Toekomstige ontwikkelingen balans.....	69
8.5 Toekomstige ontwikkelingen kengetallen.....	71
9. Overige continuïteitsonderwerpen	74
9.1 Inleiding.....	74
9.2 Verticale verantwoording.....	74
9.3 Statuten/Reglementen/Beleid	76
9.4 Risico's en onzekerheden	77
Bijlage 1: Verslag Raad van Toezicht.....	83
Bijlage 2: Jaarverslag GMR 2023	90
Jaarrekening.....	91

VOORWOORD



Voorwoord

In 2023 is hard gewerkt en is veel ingezet op kwaliteitsverbetering en borging op scholen en de verdere ontwikkeling en inrichting van het Leerpleinhuis. In augustus 2023 is een nieuwe voorzitter College van Bestuur aangesteld en is afscheid genomen van de interim-voorzitter. Naast een nieuwe voorzitter van het College van Bestuur zijn in 2023 een nieuwe HR-manager, bestuurssecretaris a.i. en controller bij het Leerpleinhuis komen werken.

Begin 2024 heeft zich nog een ontwikkeling voorgedaan, die van invloed is op het jaarverslag van 2023. Het college van bestuur heeft in overleg met de raad van toezicht, besloten eind februari 2024 ruimte te maken voor een nieuwe bestuurder. De belangrijkste reden is dat er onvoldoende vertrouwen was in de noodzakelijke onderlinge samenwerking om de ingezette koers van Leerplein055 eensgezind te kunnen borgen en verder uit te bouwen. Dit was uiteraard niet voorzien en is voor alle betrokkenen heel vervelend. Het vertrek van het CvB heeft ook impact gehad op de organisatie. De benoeming van de nieuwe bestuurder a.i. per 1 maart heeft zorggedragen voor continuïteit van bestuur.

De basiskwaliteit op de scholen is over de gehele line verbeterd. Alle scholen voldoen inmiddels aan de wettelijke vereisten. Er is nog één school die de stijgende lijn in de resultaten om moet zetten in een voldoende. Aanvullend worden alle scholen gestimuleerd én ondersteund om te voldoen aan de Leerplein055- en de schoolambities. Vanuit de NPO-middelen zijn op de scholen diverse interventies ingezet om eventuele achterstanden weg te werken.

In mei 2023 is besloten dat basisschool De Tweede Stee (Leerplein055) en De Poort (Veluwse Onderwijsgroep) per 1 augustus 2024 samen verdergaan als de nieuwe dorpschool in Loenen onder de vlag van het VOG. Dit betekent dat de Tweede Stee in Loenen per 1 augustus 2024 zal sluiten. Door deze samenvoeging van beide scholen komt er één gezonde basisschool in Loenen en kan het onderwijs effectiever georganiseerd worden.

Daarnaast is in 2023 het Koersplan geschreven dat inmiddels wordt omarmd door alle scholen en concreet vorm krijgt door middel van de vier bestemmingen. Het Koersplan beschrijft de missie, visie en de strategische koers van Leerplein055. Verdere invulling ervan vindt plaats in en door de vier bestemmingsteams.

In het najaar van 2023 is de meerjarenbegroting 2024 opgesteld. Dit heeft een grotere inzet van eenieder gevraagd dan gebruikelijk. Het is gelukt en uiteindelijk heeft dit geleid tot een transparante meerjarenbegroting. Ik heb veel waardering voor het vele werk dat door eenieder is verricht.

Helen J. Adriani, MA
Bestuurder a.i.

ORGANISATIE



1. Organisatie

1.1 Juridische structuur

De juridische structuur van de organisatie is de stichtingsvorm en draagt de naam: Stichting Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn, Leerplein055 in de gemeente Apeldoorn. In de statuten zijn onder andere het doel van de stichting en de taken en bevoegdheden van het college van bestuur en de raad van toezicht vastgelegd. Kernactiviteit van Leerplein055 is het verzorgen van fundamenteel onderwijs. Hieronder zijn de algemene gegevens van de organisatie opgenomen:

Bestuursnummer	41616
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire naam	Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn
Naam	Leerplein055
Statutaire zetel	Gemeente Apeldoorn
KvK-nummer	08155806
Adres	2e Wormenseweg 80 7331 VG Apeldoorn
Telefoonnummer	055-5393750
E-mail	info@leerplein055.nl
Website	www.leerplein055.nl

1.1 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (hierna: RvT) beoordeelt het beleid van de Stichting en controleert of middelen doelmatig en rechtmatig worden ingezet. De RvT kan vanuit aanwezige deskundigheid het bestuur in het kader van de klankbordrol terzijde staan en van advies voorzien. De leden van de RvT zien erop toe dat het bestuur strategisch weloverwogen en maatschappelijk verantwoorde beleidskeuzes maakt. De RvT is daarnaast de werkgever van het College van Bestuur.

De Raad van Toezicht bestaat uit vier verschillende commissies zoals hieronder is weergegeven. Jaarlijks dient de RvT over het toezichthouden verantwoording af te leggen in een jaarverslag¹.

De Remuneratiecommissie

Deze commissie adviseert de RvT over haar rol als werkgever en bestuurder. De commissie voert met elk lid van het College van Bestuur een functioneringsgesprek en een beoordelingsgesprek.

De Auditcommissie

De Auditcommissie adviseert de RvT over het financieel beleid van Leerplein055 inclusief de begroting en de jaarrekening. Onderwerpen die aan de orde komen tijdens de vergaderingen van de Auditcommissie zijn o.a.:

- Het jaarverslag
- De managementrapportage
- Tussentijdse financiële rapportages
- De interim controle
- De jaarrekening

¹ Bijlage 1

De commissie Governance

De commissie Governance adviseert de RvT op het gebied van professionalisering en governance. De commissie heeft een handboek Governance opgesteld om inhoud te geven aan de Code Goed Bestuur.

De commissie Onderwijs & Kwaliteit

De commissie Onderwijs & Kwaliteit adviseert de RvT in zijn rol als toezichhoudend orgaan op het (onderwijs)beleid van het College van Bestuur. Onderwerpen die aan de orde komen in de commissie zijn o.a.:

- Het beleidsplan Kwaliteitszorg
- Het Strategisch Kwaliteitsplan

1.2 (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad ((G)MR)

Leerplein055 kent een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad op stichtingsniveau en medezeggenschapsraden op schoolniveau. In de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) staan de taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden van beide gremia nader uitgewerkt. Evenals de Raad van toezicht legt de GMR in een jaarverslag² verantwoording.

1.3 College van Bestuur (CvB)

Het College van Bestuur (CvB) vormt het bevoegd gezag binnen Leerplein055. Het CvB stelt het beleid op en is verantwoordelijk voor de uitvoering van dat beleid. Dit wordt gedaan in nauwe samenwerking met het first team, waarin de schooldirecteuren participeren.

Gedurende kalenderjaar 2023 was de samenstelling van College van Bestuur als volgt:

Functie	Naam		
Voorzitter College van Bestuur a.i.	De heer J.P.S. ten Brink	01-01-2023	31-07-2023
Voorzitter College van Bestuur	De heer J.G.L Uytdewilligen	01-08-2023	01-03-2024
Lid College Bestuur	Mevrouw F. Oolbekkink	01-01-2023	01-03-2024

Het College van Bestuur vanaf 01-03-2024 is Helen J. Adriani MA.

Het College van Bestuur heeft daarnaast nog de volgende noemenswaardige nevenfuncties:

Naam	Nevenfuncties
Mevrouw F. Oolbekkink	Bestuurslid NewTechpark Lid van het bestuur van Kids College Apeldoorn (onbezoldigd)
De heer J.G.L Uytdewilligen	Bestuurslid Samenwerkingsverband PO/VO (onbezoldigd)

Bezoldiging

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. Ook onderwijs valt onder de WNT. Het inkomen van de bestuurders komt niet uit boven het vastgestelde normbedrag van de WNT. Het normbedrag wordt bepaald door complexiteitspunten van de desbetreffende

² Bijlage 2

bestuursfunctie. De bestuurlijke complexiteit van de instellingen is daarmee leidend voor de maximum bezoldiging van de bestuurder.

Governance

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd over de professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur³ PO van de PO-Raad. Volgens de Code Goed Bestuur zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Bij Leerplein055 vormt het college van bestuur het bevoegd gezag en ziet de raad van toezicht hierop toe. In het handboek governance van Leerplein055 is opgenomen de code goed bestuur, statuten Leerplein055, de integriteitscode, managementstatuut, de toezichtsvisie en de besturingsfilosofie.

1.4 Scholen

Leerplein055 is een onderwijsorganisatie met 23 openbare (basis)scholen in de gemeente Apeldoorn, waaronder een basisschool voor speciaal basisonderwijs: De Boemerang, een nieuwkomerslocatie: Wereldschool De Vlinder en een school voor voortgezet onderwijs: Praktijkschool Apeldoorn.⁴

1.5 Bestuursbureau

Het college van bestuur en de scholen worden ondersteund door het bestuursbureau van Leerplein055. Het Bestuursbureau van Leerplein055 wordt het Leerpleinhuis genoemd. Er zijn medewerkers actief in de ondersteuning en de facilitering van onze scholen, op het gebied van onderwijs & kwaliteit, HR, ICT, financiën, huisvesting & facilitaire zaken en secretariaat.

1.6 De (horizontale) dialoog en verbonden partijen

Om goed van start te kunnen gaan hebben we ons in eerste instantie gericht op de organisatiestructuur. We veranderen naar een organisatie waar we vanuit verschillende rollen werken aan een gedeelde verantwoordelijkheid. Dit betekent dat het directeurenberaad is gewijzigd naar het First team en het overleg dat zij voeren heet het Pleinair overleg. Het First Team bestaat uit alle directeuren, de adviseurs van het Leerpleinhuis en college van bestuur. Het First Team is het gremium waar de adviezen worden gegeven met onderbouwing en ondersteunende beleidsstukken. We gaan hierin uit van besluitvorming met consent. Waar het er bij consensus om gaat dat iedereen het met het besluit eens moet zijn, gaat het er bij consent om dat niemand het er fundamenteel mee oneens is.

Vijf keer per jaar vindt vast overleg plaats tussen de Raad van Toezicht en het College van Bestuur. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Tweemaal per jaar vindt overleg plaats tussen de RvT en de GMR. Jaarlijks worden directeuren en medewerkers van het Leerpleinhuis uitgenodigd om van gedachten te wisselen. De RvT leden hebben in 2023 de volgende scholen bezocht: De Bongerd, De Horst, Heuvellaan, Spitsbergen De Kosmos, Lugtmeijer, Beekbergen en De Marke.

³ <https://www.poraad.nl/goed-bestuur/professionalisering-bestuur/code-goed-bestuur-in-het-primair-onderwijs>

⁴ <https://www.leerplein055.nl/scholen/>

Leerplein055 is als onderwijsorganisatie volop in verbinding met diverse samenwerkingspartners. Samen met partners op het gebied van o.a. kinderopvang, passend onderwijs en jeugdhulp wordt aan kinderen in Apeldoorn de juiste ontwikkelingskansen geboden. Hieronder staan de belangrijkste stakeholders, samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden.

Verbonden Partijen:

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO

Leerplein055 maakt met de PO-scholen deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Apeldoorn (PO 25-05). Een overzicht van de wijze waarop de ondersteuning van scholen is georganiseerd is beschreven in het ondersteuningsplan en staat vermeld op de website van het samenwerkingsverband⁵ De medezeggenschap is geregeld in de Ondersteuningsplanraad.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO

De Praktijkschool Apeldoorn maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Apeldoorn-Epe-Voorst (SWV 25-05). Een overzicht van de wijze waarop de ondersteuning is georganiseerd staat vermeld op de website www.swv-vo-2505.nl.

Personeelscluster Oost-Nederland (PON) primair onderwijs

Leerplein055 is aangesloten bij Personeelscluster Oost Nederland (PON). PON is een vereniging van ca. 35 schoolbesturen voor primair onderwijs en speciaal basisonderwijs in Oost-Nederland, het gebied tussen Apeldoorn, Raalte, Deventer, Winterswijk en Arnhem. Samen vertegenwoordigen de schoolbesturen ruim 200 basisscholen en zo'n 2.100 fte. De bij PON aangesloten besturen verzorgen gezamenlijk de invalpool van onderwijs- en onderwijsondersteunend personeel. Verder fungeert PON als kenniscentrum en dienstverlener op het terrein van werkgelegenheid, mobiliteit, vervanging en verzuim. Enerzijds worden initiatieven ingezet om meer onderwijspersoneel aan te trekken, bijvoorbeeld zij-instromers, anderzijds kan ook gebruikgemaakt worden van het loopbaancentrum van PON.

Overige partijen waar wij mee samenwerken

Kinderopvangcentra

Leerplein055-scholen werken samen met diverse kinderopvangcentra aan een doorgaande ontwikkelingslijn voor kinderen van 0 tot 13 jaar, voor en na schooltijd. Onze samenwerkingspartners zijn: Bloom, Doomijn, Mams Kinderopvang, Partou en WigWam.



⁵ www.swvapedoornpo.nl

Vroeg- en voorschoolse educatie (VVE)

Scholen van Leerplein055 nemen deel aan het gemeentelijke VVE- programma, gericht op het versterken van de doorgaande lijn peuterspeelzaal-basisschool. Er wordt geïnvesteerd in het versterken van de ouderbetrokkenheid en het verbeteren van de overdracht van de aanwezige kennis van de peuters naar de basisschool. De samenwerking met de peuterspeelzalen is intensief. Leerplein055 participeert namens het basisonderwijs in de gemeentelijke stuurgroep VVE.

Intensieve taalklassen (ITK), nieuwkomers en AZC/ Wereldschool De Vlinder

De drie grote schoolbesturen in Apeldoorn, Leerplein055, VOG en PCBO, verzorgen het onderwijs aan nieuwkomers in de gemeente Apeldoorn op Wereldschool de Vlinder. Onder nieuwkomers verstaan we asielzoekers, ontheemden, statushouders, arbeidsmigranten en expats. Wereldschool de Vlinder geeft de nieuwkomers één jaar les, daarna stromen de leerlingen door naar een reguliere school nabij hun woning.

Daarnaast geeft de gemeente Apeldoorn jaarlijks subsidie om de Intensieve Taalklassen mogelijk te maken. Er zijn 5 scholen met een taalklas waar een leerkracht met taalexpertise 2 dagen in de week intensieve taalbegeleiding geeft aan leerlingen in de kleuterleeftijd. Zo zorgt de gemeente Apeldoorn voor een doorgaande leerlijn van de VVE-peuters naar de basisschool. Daarnaast is er ruimte om 4 scholen een jaarlang te begeleiden op hun taalvraagstuk.

De bestuurders van drie grote schoolbesturen vormen samen de beheerscommissie. De directeur Onderwijskansen (directeur van zowel Wereldschool de Vlinder als de Intensieve Taalklassen) legt verantwoording af aan deze commissie. Leerplein 055 is voorzitter van de beheerscommissie en penvoerder van Wereldschool de Vlinder en de Intensieve Taalklassen.

Kids College Apeldoorn

Kids College is een weekendschool voor kinderen, die een wereld in willen duiken, waar ze als gevolg van hun thuissituatie niet zo gauw mee in aanraking komen. Daarnaast ondersteunt Kids College op woensdagmiddagen scholen om die groep leerlingen de gelegenheid te geven zich te oriënteren op een vervolgopleiding. De leerlingen maken kennis met interessante mensen uit het bedrijfsleven en gaan met hen aan het werk. Zo leren de kinderen hun talenten ontdekken, krijgen zij een bredere kijk op hun mogelijkheden en ontwikkelen meer zelfvertrouwen. Dit alles met als doel hen te ondersteunen en motiveren in hun keuze voor een vervolgopleiding.

Opleiden in de school

Leerplein055 maakt deel uit van twee partnerschappen voor het opleiden van studenten:

1. met Saxion Hogeschool en 17 andere schoolbesturen in partnerschap De Stedendriehoek
2. met Katholieke Pabo Zwolle en 5 andere schoolbesturen in partnerschap PAST.

Daarnaast wordt er incidenteel samengewerkt met de HAN en Aventus. Die samenwerking vindt plaats op zowel incidentele als meer structurele basis, maar is niet vastgelegd in het beleid van een partnerschap.

Ouders

Vanzelfsprekend werken alle Leerplein055-scholen samen met ouders/verzorgers en hun kinderen. Zij zijn georganiseerd in ouderraden en Medezeggenschapsraden. In ouderraden of activiteitencommissies ondersteunen ouders de school om activiteiten toe organiseren voor de leerlingen zoals sportactiviteiten, een schoolbibliotheek

en feesten. Daarnaast heeft elke basisschool een Medezeggenschapsraad, waarin zowel personeelsleden als ouders zitting hebben. De Medezeggenschapsraad vervult een belangrijke rol tussen bestuur, school en ouders. De raad heeft de (formele) taak mee te denken of mee te beslissen in zaken die voor school en/of kinderen en hun ouders van belang zijn.

De communicatie met ouders gaat vooral via de Parro-app voor ouders, de nieuwsbrieven, de tien-minutengesprekken en de inloopochtenden.

Voor nieuwe ouders en ouders die zich oriënteren op een basisschool voor hun kind worden kennismakingsgesprekken, intakegesprekken, informatiemomenten en open dagen georganiseerd. Online heeft elke school een eigen website en Apeldoorn-breed kunnen ouders terecht bij de website⁶, een samenwerking van de drie grote schoolbesturen, Leerplein055, VOG en PCBO.

1.7 Klachten en bezwaren

Klachtenregeling

Leerplein055 probeert klachten te voorkomen door een open en constructieve communicatie met ruimte voor feedback en opbouwende kritiek. In de klachtenregeling wordt beschreven hoe een klacht ingediend kan worden en hoe Leerplein055 daarmee omgaat. De klachtenregeling staat op de websites van de scholen en het bestuur.

Vertrouwenspersoon

Iedere school van Leerplein055 beschikt over een interne contactpersoon klachtenregeling (op school vaak de vertrouwenspersoon genoemd). De interne contactpersoon of vertrouwenspersoon is er voor leerlingen, ouders en leerkrachten. De school besteedt jaarlijks aandacht aan de rol van de contactpersoon zodat leerlingen weten bij wie ze binnen school terecht kunnen als ze met een probleem te maken hebben.

Om een klager indien nodig te ondersteunen bij het formuleren en/of indienen van de klacht beschikken we bij Leerplein055 over een onafhankelijke extern vertrouwenspersoon. Deze functie is belegd bij Y. Kamsma van de IJsselgroep. De vertrouwenspersoon handelt de klacht af volgens een vaste procedure, behandelt alle zaken strikt vertrouwelijk en is geen verantwoording schuldig aan de school. Hierdoor kan er vrijuit gesproken worden en een klacht voorgelegd worden.

In 2023 was de externe vertrouwenspersoon betrokken bij twaalf klachten of uitingen van zorg binnen het PO, waarvan er twee een vervolg waren uit 2022 en twee adviesvragen betroffen. De externe vertrouwenspersoon heeft het verslag over 2023 besproken met het CvB.

Overkoepelde interne klachtencommissie

Daarnaast is er een overkoepelende interne klachtencommissie die bestaat uit twee directeurs van Leerplein055-scholen en er is een externe vertrouwenspersoon.

⁶ www.basisscholenapeldoorn.nl

Gedurende het jaar 2023 is zeven keer een beroep gedaan op de interne klachtencommissie. De meldingen zijn door bemiddeling aangepakt. In alle gevallen kon dit telefonisch worden afgedaan en is aangeraden om (nogmaals) met de directie in gesprek te gaan. In één geval heeft mediation plaats gevonden. Alle klachten zijn intern, naar tevredenheid, opgelost.

Landelijke Klachten Commissie (LKC)

In bepaalde gevallen kan het mogelijk zijn dat een klacht of geschil niet via de interne klachtenprocedure kan worden opgelost. In een dergelijk geval kan een klacht ook rechtstreeks worden voorgelegd aan een externe klachtencommissie. Leerplein055 is aangesloten bij de Landelijke Klachten Commissie⁷ De Landelijke Klachtencommissie (LKC) is te bereiken via de Stichting Onderwijsgeschillen.

Er zijn in 2023 geen klachten ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie.

Klokkenluidersregeling

Leerplein055 hanteert een klokkenluidersregeling⁸ over het omgaan met een vermoeden van een ernstige misstand binnen de eigen organisatie. De klokkenluidersregeling is **niet** bedoeld voor persoonlijke klachten van betrokkenen en moet onderscheiden worden van de klachtenregeling. Er zijn in 2023 geen meldingen geweest.

⁷ <https://www.onderwijsgeschillen.nl/commissie/landelijke-klachtencommissie-onderwijs-lkc/>

⁸ <https://leerplein.max.nl/wp-content/uploads/2019/07/Klokkenluidersregeling-per-1-augustus-2018.pdf>

VISIE EN STRATEGIE



2. Visie en strategie

2.1 De missie van Leerplein055

Bij Leerplein055 streven we naar zo inclusief mogelijk openbaar onderwijs. We worden gedreven door de gedachte dat ieder kind welkom is en erbij hoort. Wij geven elk kind de kansen die het nodig heeft om kennis en vaardigheden te verwerven en om zich sociaal en persoonlijk te ontwikkelen. Om dit te bereiken wakkeren we de nieuwsgierigheid aan. De optimale ontwikkeling van onze leerlingen stimuleren is wat ons drijft: zo kunnen zij zoveel mogelijk met gelijke kansen deelnemen aan de maatschappij.

Wij zijn betrokken bij onze leerlingen en met onze collega's. De ontwikkeling van hen staat centraal. Welbevinden is een voorwaarde: als je je goed voelt kun je je ontwikkelen. Een nauwe samenwerking tussen onderwijs en ouders helpt de ontwikkelmogelijkheden van kinderen te vergroten. Ook medewerkers krijgen alle kansen. Dit komt zowel de ontwikkeling van het kind als het welbevinden van de medewerker ten goede. Om ontwikkeling blijvend mogelijk te maken zoeken we steeds naar nieuwe wegen die hierbij helpen, op het gebied van onderwijs, opvang en ondersteuning.

Als openbaar onderwijs verwelkomen we álle kinderen zoals ze bij ons binnenkomen. Onze scholen zijn oefenplaatsen voor de democratische samenleving. Hier leven we vanuit de kernwaarden van openbaar onderwijs: vrijheid, gelijkwaardigheid en ontmoeting.

Vrijheid

Ieder bewandelt zijn eigen pad en volgt daarbij zijn behoefte aan ontdekken, aan autonomie. Het volgen van je eigen zoektocht en maken van je eigen keuze leidt tot zelfvertrouwen en persoonlijke groei. Wij zorgen voor de veilige omgeving die nodig is om op onderzoek uit te gaan.

Dit betekent voor leerlingen en medewerkers: Je mag zijn wie je bent, welke cultuur, achtergrond of voorkeur je ook hebt. Je mag je ontwikkelen op je eigen manier, in dat wat je aankunt, naast dat wat er ook moet. Zoek je grenzen op en wees niet bang om te vallen, wij vangen je op.

Gelijkwaardigheid

Iedereen hoort erbij en verdient gelijke kansen. Zonder vooroordelen zijn we nieuwsgierig naar de ander. We zijn eerlijk door transparant te zijn. We staan open voor verschillende manieren van denken en doen. Daardoor ontstaat verbinding en saamhorigheid.

Dit betekent voor leerlingen en medewerkers: We geven je alle ruimte je eigen mening te vormen. We vragen je ook respect te hebben voor die van een ander.

Ontmoeting

We zijn nieuwsgierig wat de wereld te bieden heeft. In ontmoeting zoeken we verdieping en verrijking in wat er nog meer te vinden en te doen is. Samen doen we nieuwe kennis en ervaringen op die zorgen voor persoonlijke groei.

Dit betekent voor leerlingen en medewerkers: We vragen je om je open te stellen voor de ander en zelf de eerste stap te zetten. We helpen je te ontdekken wat je van de ander kunt leren. We nodigen je uit om de wereld om je heen te verkennen.

2.2 Visie Leerplein055

Leerplein055 wil een organisatie zijn die kwalitatief goed onderwijs biedt aan kinderen en daardoor aantrekkelijk is voor ouders en kinderen: “De optimale ontwikkeling van ieder kind is onze zorg. Onze openbare scholen staan borg voor goede leerprestatie en leerplezier!

Als wij de waarden van openbaar onderwijs in ons dagelijks handelen willen laten zien, dan betekent het dat we anders gaan kijken en onze omgeving anders benaderen. Het archetype van de optimistische ontdekker helpt ons daarbij: het is de verpersoonlijking van vrijheid, gelijkwaardigheid en ontmoeting. De optimistische ontdekker stimuleert ons de juiste houding aan te nemen. Als optimistische ontdekkers onderzoeken wij steeds hoe het wél kan en maken wij onszelf een onderzoekende houding eigen.

Welbevinden, verbinding en zelfbewustzijn vormen daarom ons kompas, de toetssteen die ons richting geeft. Ons kompas sluit aan op de besturingsfilosofie van Leerplein055.

- Welbevinden: ik word gezien
- Verbinding: ik doe mee
- Zelfbewustzijn: ik weet wat ik doe

Met ons kompas in de hand toetsen we of onze manier van werken, oplossen en veranderen voldoet aan datgene dat we belangrijk vinden. Of wat we doen leidt tot welbevinden, verbinding en zelfbewustzijn, met andere woorden: tot betrokkenheid. Of we op de goede weg zitten, zodat we kunnen ontwikkelen. Het kompas helpt om te blijven koersen op de bestemmingen die we willen bereiken en de vergezichten die we nastreven.

Dat met als doel het onderwijs maximaal mogelijk maken voor de leerlingen die dagelijks onze scholen bezoeken. Het bestuur van Leerplein055 stimuleert en faciliteert daarom een cultuur waarin welbevinden, verbinding en zelfbewustzijn centraal staan, voor de organisatie, voor medewerkers, maar nadrukkelijk ook voor leerlingen. Hiervoor is een organisatie met sterke scholen, professionele leerkrachten en een krachtig management nodig.

Toegankelijkheid & toelating

Een belangrijk element van het openbaar onderwijs is dat alle kinderen welkom zijn: ‘Het openbaar onderwijs dat wordt verzorgd door de, door de stichting in stand gehouden, openbare scholen draagt bij aan de ontwikkeling van de leerlingen met aandacht voor de kernwaarden van het openbaar onderwijs, zijnde: ieder kind is welkom, iedereen is benoembaar, er is aandacht voor normen en waarden die leven in de Nederlandse samenleving, met onderkenning van de betekenis van de verscheidenheid hiervan, democratische waarden en normen binnen de samenleving met aandacht voor burgerschap, aandacht voor levensbeschouwelijke en godsdienstige waarden en respectvolle omgang ten aanzien van de verscheidenheid binnen de samenleving.’

2.3 Koersplan 2024

In 2023 is het koersplan⁹ 'Op weg naar ons vergezicht' geschreven en dit plan is per 1 januari 2024 officieel van start gegaan. Officieus zijn we begin schooljaar 2023-2024 begonnen met de werkzaamheden om het koersplan handen en voeten te geven.

Drie vergezichten en vier bestemmingen

Het koersplan is opgebouwd vanuit drie vergezichten en vier bestemmingen. De bestemmingen zijn voorbereidend en voorwaardelijk om bij de vergezichten te kunnen komen. We hebben als organisatie nog veel te ontdekken en te onderzoeken. Wat past bij ons als organisatie, vanuit wie we willen zijn en op welke manier we willen werken? Tijdens deze koersplanperiode zal er visie ontwikkeld gaan worden en uitgewerkt gaan worden in passende kaders en beleid.

Als vergezichten zijn beschreven dat we:

1. De beste werkgever willen worden;
2. Een organisatie die zich duurzaam ontwikkelt in de breedste zin van het woord; en
3. Een organisatie die zich inspant voor een rijke ontwikkeldag in de wijk voor ieder kind.

De route die we daarvoor gaan lopen zijn gevat in vier bestemmingen. Dit zijn:

- B1: Robuuste onderwijscultuur op alle scholen;
- B2: Groei in professionaliteit en vakmanschap;
- B3: Autonoom leiderschap; en
- B4: Stevig gefundeerde bedrijfsvoering.

Bestemmingsteams

De vier bestemmingsteams bestaan uit collega's uit het First Team. Deze teams hebben de verantwoordelijkheid om de doelen binnen de bestemming te concretiseren en tot uitvoering te brengen. Elk team heeft hiervoor een plan gemaakt met daaraan gekoppeld een begroting. Deze teams zijn zelfstandig aan het werk met ieder hun eigen opdracht vanuit het koersplan. Om alles goed te stroomlijnen is de bestuurssecretaris (BS) de 'linking pin' en zij zorgt voor de coördinatie. Het koersplan was voor de scholen het vertrekpunt om de schoolplannen te gaan schrijven.

Bestemming 1 – Robuuste kwaliteitscultuur op alle scholen

Deze bestemming bestaat uit vier doelen (D1 t/m D4). In verschillende ontwikkellijnen wordt gewerkt aan de definitie, hoe we zicht hebben en werken aan de robuuste kwaliteit en op welke wijze de verantwoording zal plaatsvinden.

Bestemming 2 – Groei in professionaliteit en vakmanschap

Deze bestemming bestaat ook uit vier doelen. Deze bestemming hangt nauw samen met bestemming 1 en 3. Om tot een robuuste onderwijscultuur te komen is het van groot belang dat we investeren in onze mensen. De mensen die het onderwijs en cultuur maken. Dit team werkt met harde en zachte doelstellingen.

⁹ https://www.leerplein055.nl/wp-content/uploads/sites/61/2024/04/LP055Koersplan_24-27.pdf

De doelen zijn als volgt:

- Veranderen met behulp van de verre kijker;
- Groeien naar ontwikkelprofessionals;
- Versterken van ons imago als werkgever;
- Samenwerken met partners.

Daarnaast heeft de bestemming de volgende zachte doelen om onze afgesproken gezamenlijke ambities waar te maken.

- Welbevinden : ik word gezien;
- Verbinding : ik doe mee;
- Zelfbewustzijn : ik weet wat ik doe.

Uit deze bestemming is LeerPlein GO (LPGO) ontstaan. GO staat voor Groei & Ontwikkeling. Vanuit LPGO worden de studenten en startende leraren binnen onze organisatie opgeleid, begeleid en gecoacht. Hiervoor hebben we drie starterscoaches aan het werk die wekelijks 0,1 fte beschikbaar hebben om deze collega's goed te laten landen in het vak en in de organisatie (employees journey).

Het doel samenwerken met partners overstijgt het bestemmingsteam. Hierin zijn we aan de bestuurlijke tafel bezig om van Apeldoorn DE onderwijsstad te maken van de regio. Het doel is om aantrekkelijk te zijn voor werknemers en opleiders om zo goed gekwalificeerde mensen aan het werk te krijgen, te hebben en te houden in Apeldoorn. Dit doen we in gezamenlijkheid met de grote en kleine schoolbesturen in de stad, Aventus, Saxion en de gemeente.

Bestemming 3 – Autonomo leiderschap

De doelen waar bestemming 3 aan werkt zijn de volgende:

- Bouwen aan persoonlijk leiderschap; en
- Verstevigen van het leiderschap van de school.

Om kwalitatief goed onderwijs te bieden is het hebben van een professionele houding en cultuur nodig. Leerplein055 vindt aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling en het leren van elkaar van belang. Om dit te bewerkstelligen binnen de organisatie is goed leiderschap nodig; leiders die potentieel kunnen benutten en krachtige teams vormen. Inzicht in de drijfveren en valkuilen op persoons- en teamniveau hebben is daarvoor belangrijk. Daarbij is het van belang dat binnen de hele organisatie dezelfde taal gesproken wordt om hetzelfde niveau te bereiken en zo ook de uitwisselbaarheid met elkaar te kunnen borgen. In 2024 start Leerplein055 daarom met de implementatie van het leiderschapontwikkelingsprogramma ME+U om toe te werken naar een krachtige cultuur waarbinnen medewerkers in hun kracht gezet kunnen worden en ontwikkelplannen opgesteld worden. Vervolgens wordt ook de gesprekkencyclus hierop aangepast en kan ook de werving en selectie hierop aansluiten, zodat de ontwikkelcultuur en het werken met goede evenwichtige teams goed ingebed wordt in de organisatie.

Bestemming 4 – Stevig gefundeerde bedrijfsvoering

Bestemming 4 heeft voor de komende twee kalenderjaren de volgende 4 doelen:

- Ontwikkelen van strategische beleidsfundamenten;

- Door ontwikkelen Leerpleinhuis;
- Verfijnen planning & control cyclus; en
- Verbeteren van de kwaliteit van de sturing van bronadministraties.

De bovengenoemde thema's spelen op alle beleidsterreinen in de bedrijfsvoering. De prioritering welk domein als eerst aangepakt zal worden, laten we hierbij afhangen van de bevindingen van de accountant en de door ons te bepalen prioritering hierin.

ONDERWIJS



3. Onderwijs

Goed onderwijs geven en de basiskwaliteit op orde houden en uitbreiden is nog steeds de kernopdracht. Ook in 2023 stond de brede ontwikkeling van kinderen centraal. Onderwijskwaliteit binnen Leerplein055 is de kwaliteit van het onderwijs op school waarbij het gaat over kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming:

- het verwerven van kennis, vaardigheden en houding;
- het onderdeel worden van tradities en praktijken; én
- het vormen van een eigen persoon

3.1 Basiskwaliteit en eigen ambities

In de wet staat aan welke eisen het onderwijs ten minste moet voldoen. De inspectie houdt toezicht op naleving van de zogenaamde deugdelijkheidseisen (per kwaliteitsstandaard), zoals beschreven in het Onderzoekskader 2021, versie 2023¹⁰. Aanvullend worden Leerplein055-scholen gestimuleerd om naast de basiskwaliteit hun eigen ambities te formuleren en deze waar te maken, wat ruimte biedt voor een eigen invulling.

In onze definitie van Onderwijskwaliteit beperken we ons niet alleen tot een set meetbare indicatoren, maar ook wat je ervaart, met elkaar bespreekt en uitprobeert.

Alle kwaliteitsdoelen komen op school- en bestuursniveau in een cyclus terug, zodat alle doelen onder de aandacht blijven. Hoe vaak die monitoring plaatsvindt, wordt bepaald door wettelijke verplichtingen (bijvoorbeeld jaarlijks een doorstroomtoets en veiligheidsmonitoring), afspraken binnen Leerplein055 (zoals de voortgang- en verantwoordingsgesprekken) en de eigen schoolplanning.

3.2 Doelen en resultaten 2023

In dit deel staan onze doelstellingen voor heel Leerplein055 beschreven. Het kalenderjaar 2023 stond in het teken van herstel, borging van de al behaalde resultaten en verdere versteviging van de onderwijskwaliteit. Hieronder zijn de doelen beschreven met de activiteiten die in 2023 zijn uitgezet om deze doelen te bereiken.

Cyclisch werken op basis van stuurinformatie

Stuurinformatie is essentieel om richting te geven aan de koers van de school en van de gehele organisatie.

Alle scholen zijn gestart met het versterken van de analysevaardigheden van het team. Door data goed te duiden kan scherper bepaald worden waar elke leerling staat en wat de onderwijsbehoeften zijn. Systematisch meten, evalueren en bijstellen maken dat proces cyclisch.

Burgerschap

In 2023 is gewerkt aan de ontwikkeling van een brede visie op burgerschap. Met de wettelijke kaders en een Leerplein055-raamwerk hebben de school zelf inhoud en vormgegeven aan de inrichting van hun burgerschapsonderwijs.

¹⁰

<https://www.onderwijsinspectie.nl/binaries/onderwijsinspectie/documenten/publicaties/2021/07/01/onderzoekskader-2021-primair-onderwijs/DEF+Basiskader+PO+2023.pdf>

Het kwaliteitsbeeld is duurzaam 'groen'

Het kwaliteitsbeeld op alle Leerplein055-scholen is in 2023 duurzaam 'groen'. Met volledige herhalingsaudits waarbij alle standaarden zijn onderzocht, is het kwaliteitsbeeld in 2023 extern vastgesteld. Op de scholen met één of meer herstelopdrachten is een audit uitgevoerd op deelterreinen. Deze audits hebben naast een beeld van de onderwijskwaliteit ook een leer- en verbetereffect gehad. Alle Leerplein055-scholen¹¹, voldoen aan de basiskwaliteit.

Stelsel van kwaliteitszorg

Om de kwaliteit die we voor ogen hebben te bewaken (en waar nodig te verbeteren) is het van belang om te beschikken over een effectief kwaliteitszorgsysteem op bestuurs- en schoolniveau. In het stelsel is opgenomen op welke wijze wij vormgeven aan de kwaliteitszorg. Het laat onze visie op kwaliteit zien en biedt duidelijkheid over de afgesproken werkwijzen.

Samenwerken, leren en verbeteren van de kwaliteitscultuur

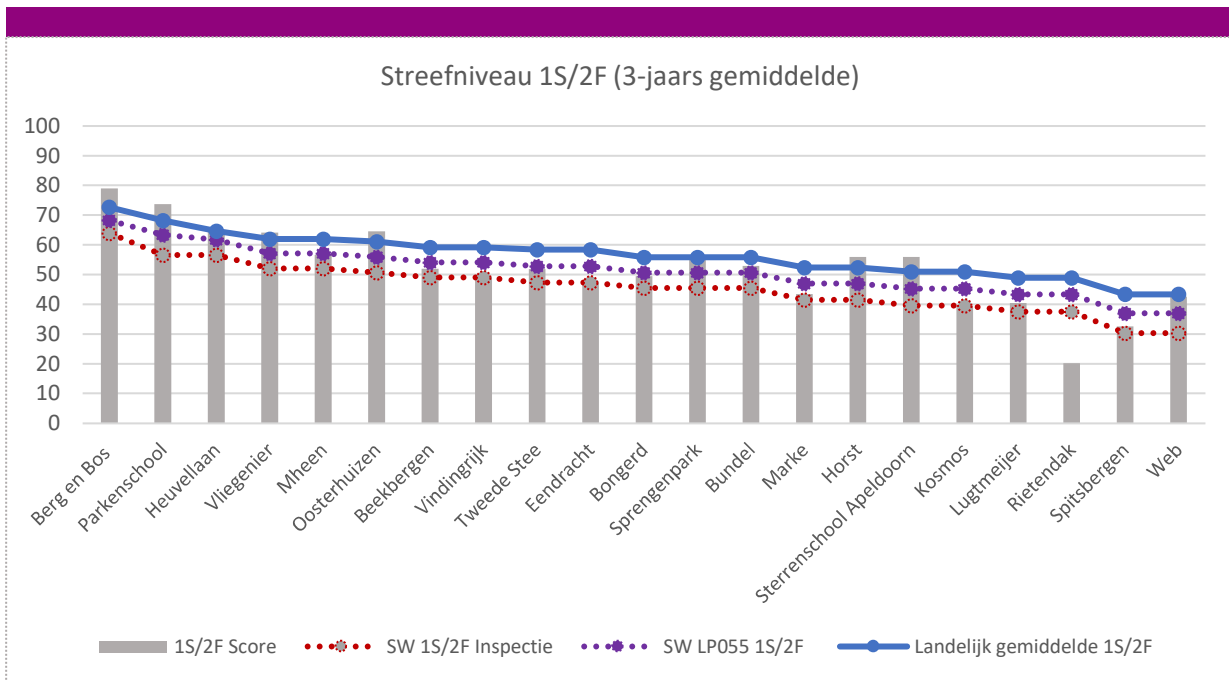
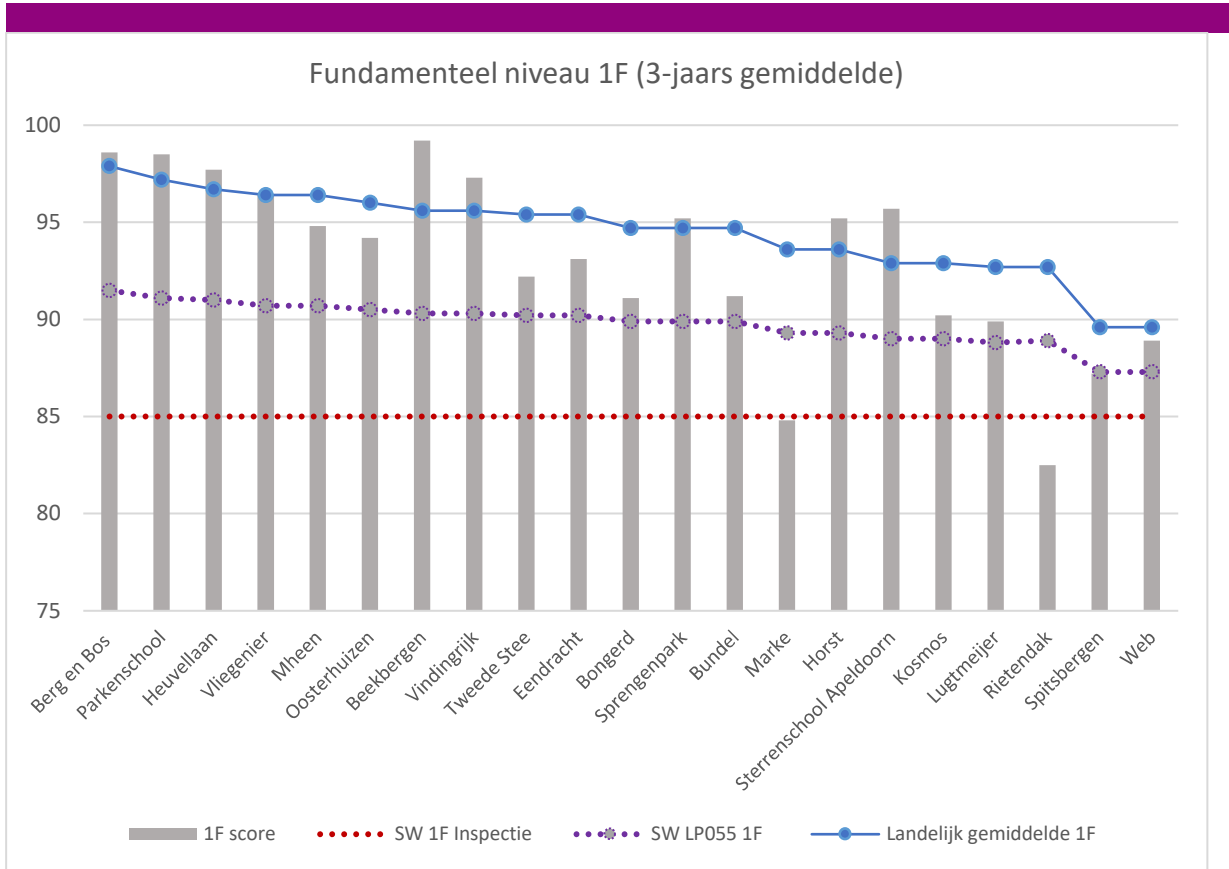
Structuur en regels zijn niet voldoende om kwaliteit te borgen. Leerplein055 heeft in 2023 ingezet op de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs door onder andere de verbinding tussen de scholen te vergroten. De mogelijkheden voor het delen van kennis en het uitwisselen van ervaringen worden steeds meer verrijkt. Het netwerk van de kwaliteitscoördinatoren (intern begeleiders), de toenemende aandacht voor de professionalisering van medewerkers zijn inspirerende voorbeelden.

3.3 Onderwijsresultaten

Alle reguliere basisscholen hebben in 2023 de Cito-eindtoets afgenomen en het speciaal basisonderwijs de adaptieve Route 8-toets. De resultaten van de eindtoetsen zijn op school- en bovenschools niveau geanalyseerd en gebruikt ter verbetering van het onderwijs. Hieronder is per school de referentiescore weergegeven van de eindtoets. Het gaat om de totalen van lezen, rekenen en taalverzorging. De signaleringswaarden komen vanuit de inspectie en van Leerplein055. Daarnaast wordt per school, afhankelijk van de schoolweging, het landelijk gemiddelde getoond. Voor SBO De Boemerang is het 3-jaars gemiddelde 55,4% op 1F. De signaleringswaarden voor SBO-scholen zijn (vooralsnog) niet geformuleerd.

Met de scholen die in beeld komen worden de gesprekken geïntensiveerd en deelgenomen aan het programma Goed Worden, Goed Blijven +.

¹¹ met uitzondering van De Rietendakschool



Streefniveau (1S/2F)

Op veel scholen is te zien dat het resultaat op 1F stevig staat. Er is ruimte voor verbetering in de scores voor het streefniveau 1S/2F. Het 3-jaars gemiddelde voor SBO De Boemerang op 1S/2F-niveau is 10,2%.

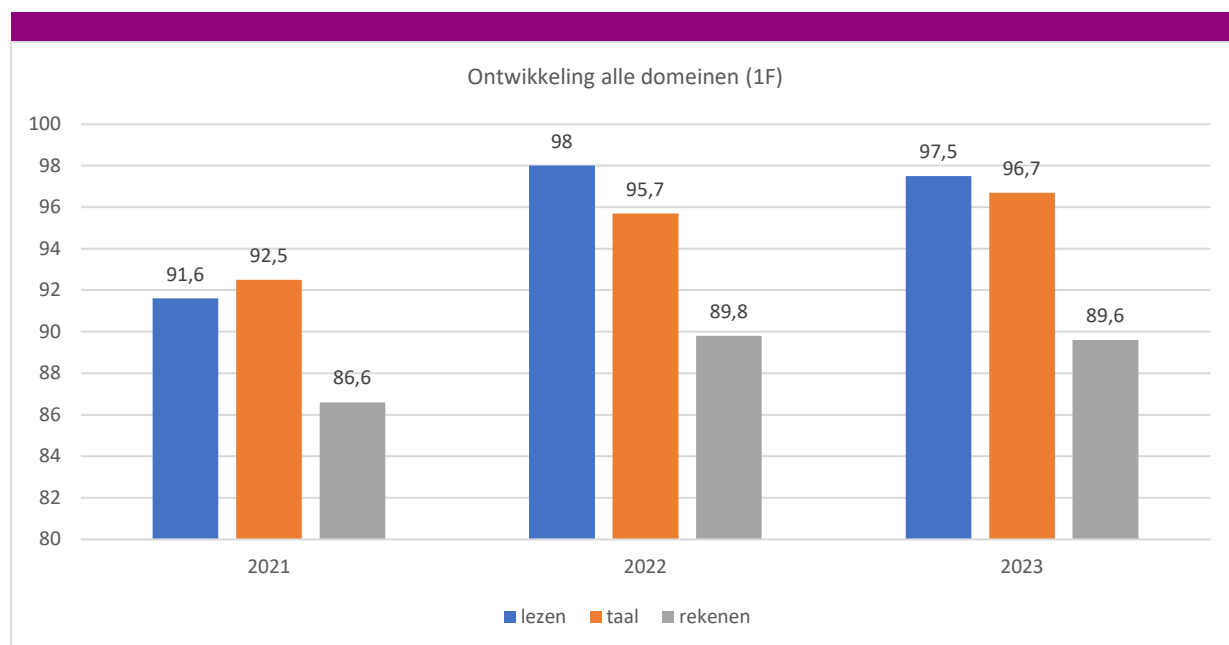
Opvallend aan dat beeld is dat het met name scholen zijn rond een gemiddelde schoolweging (tussen 27,7 en 31,3).

Op die scholen zijn de voortgangsgesprekken geïntensiverd en wordt gebruik gemaakt van het aanbod van Goed Worden, Goed Blijven+.

3.4 Domeinen lezen, taal en rekenen

Fundamenteel niveau 1F

Hieronder is te zien hoeveel leerlingen de afgelopen 3 jaren het fundamentele niveau 1F hebben behaald. Het ambitieniveau van 85% dat de commissie Meijerink heeft geformuleerd bij de introductie van de referentieniveaus zijn daarmee gehaald. Echter, binnen Leerplein055 zijn de ambities hoger en willen we de rekenresultaten optimaliseren.



Streefniveau 1S/2F

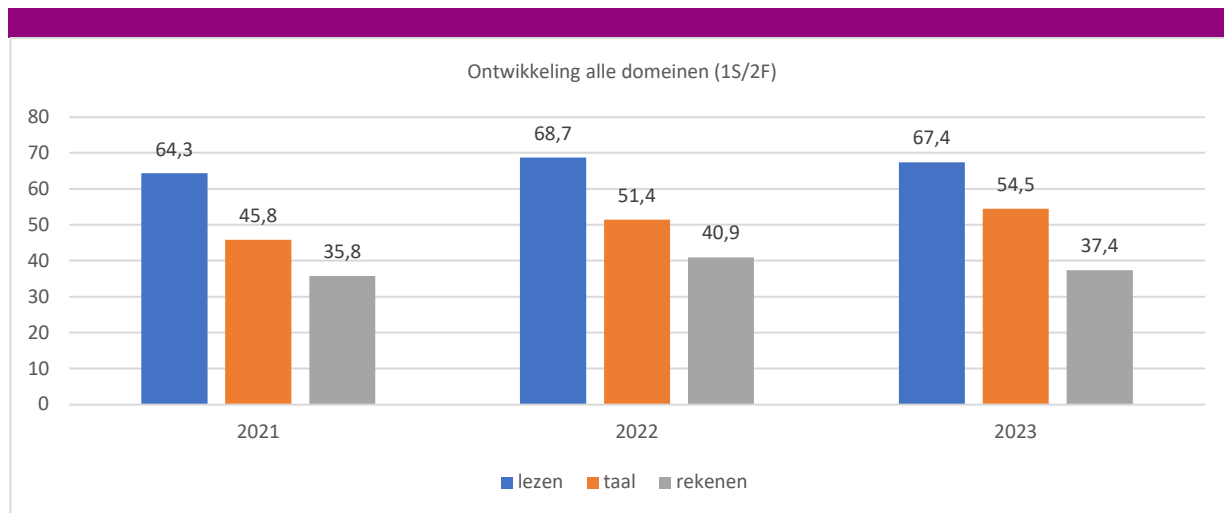
Hieronder is te zien hoeveel leerlingen het streefniveau 1S/2F beheersen. De leespercentages liggen door de jaren heen boven 65% (op 2021 na) die de commissie Meijerink formuleerde (gemiddeld 66,8%).

De gesprekken met scholen en ook deze cijfers hebben ertoe geleid dat in september, tijdens de Onderwijsdag Taalonderwijs met kwaliteit, in gezamenlijkheid ons taalonderwijs kritisch hebben bekeken om de taalvaardigheid van onze leerlingen te verbeteren.

Het gemiddelde percentage voor rekenen ligt op 38%.

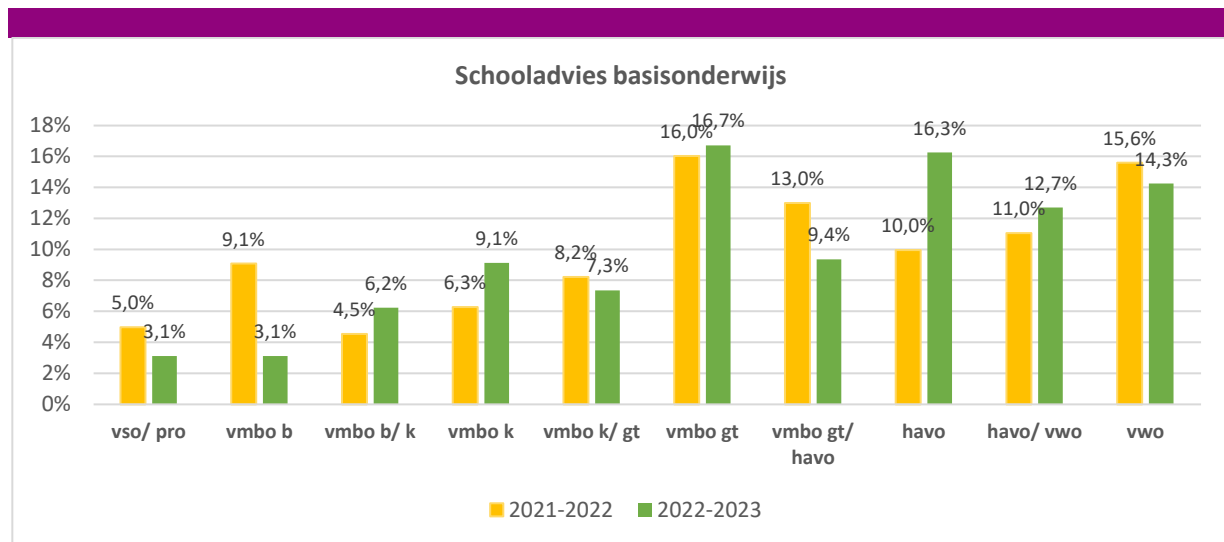
In de organisatie is goed te merken, mede naar aanleiding van de Onderwijsdag 'Elk kind kan leren rekenen' in 2022, dat het streefniveau 1S de norm is en dat rekensterke leerlingen meer uitdaging nodig hebben. Daarnaast

zagen we in lijn met het Peilrapport¹² dat in de klas vaak meer aandacht gaat naar leerlingen die de rekenstof nog onvoldoende beheersen dan naar vaardigere leerlingen die mogelijk hogere prestaties kunnen halen. Op de Leerplein055 scholen zijn rekencoördinatoren aangesteld die met een analyse en een plan van aanpak aan de slag zijn om het rekenonderwijs verder te ontwikkelen.



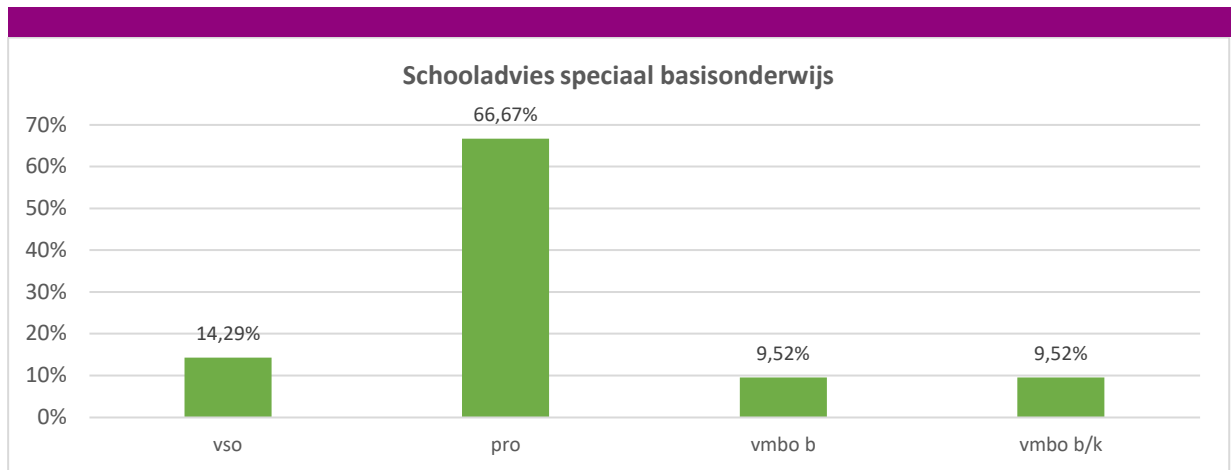
Schooladvies

Leerlingen in groep 8 krijgen een schooladvies gebaseerd op de ontwikkeling van de leerlingen tijdens hun hele basisschoolperiode. In het schooljaar 2022-2023 hebben 449 leerlingen een advies gekregen.



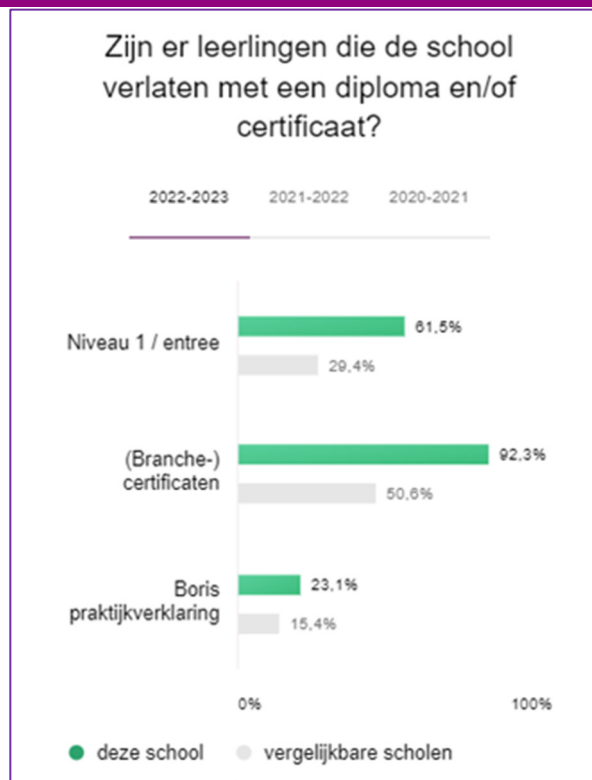
¹² <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/peil-onderwijs/documenten/rapporten/2023/05/10/peil-taal-en-rekenen-2021-2022>

Voor SBO De Boemerang ziet het overzicht er als volgt uit:



Praktijkschool Apeldoorn

Diploma's en certificaten praktijkonderwijs 2023



Deze tabel toont het percentage leerlingen die in het voorgaande schooljaar een diploma, (branche)certificaat en/of een Boris praktijkverklaring in het praktijkonderwijs hebben gehaald. (Bron: Scholen op de Kaart)

In verhouding met andere praktijkscholen halen veel leerlingen van Praktijkschool Apeldoorn de entree (niveau 1) opleiding van het MBO in het laatste jaar van het praktijkonderwijs. Dat is mogelijk omdat Praktijkschool Apeldoorn nauw samenwerkt met het MBO. Leerlingen in de eindfase kunnen een deel van het onderwijs binnen het MBO volgen en krijgen voor de stage en algemene lessen ondersteuning binnen het praktijkonderwijs. Daarnaast zorgt de school ervoor dat leerlingen certificaten behalen behorende bij de branche waar ze in uitstromen. Daarbij streeft de school naar minimaal één certificaat, maar de meeste leerlingen halen meerdere certificaten. Daarmee zijn leerlingen van de Praktijkschool Apeldoorn aantrekkelijke werknemers, die met een surplus aan het werk kunnen.

3.5 Sociale Veiligheid

Vanuit de zorgplicht sociale veiligheid monitort elke school jaarlijks de veiligheidsbeleving van de leerlingen en levert deze gegevens aan bij de inspectie. Iedere school bepaalt zelf met welk goedgekeurd instrument dit gebeurt en op welk moment van het schooljaar. Het instrument dient zowel de fysieke als de psychische en sociale veiligheid te meten. Binnen Leerplein055 worden verschillende instrumenten¹³ gebruikt. Van de monitoring maakt de school een analyse en stelt indien nodig een plan van aanpak op en vloeien eventuele vervolgacties uit voort.

De uitkomsten worden op schoolniveau, bestuursniveau en met de medezeggenschap gedeeld en geëvalueerd. N.a.v. de monitoringsgegevens in 2023 zijn enkele vervolgacties uitgezet en afgerond.

3.6 Toegankelijkheid

De openbare scholen van Leerplein055 hebben plaats voor ieder kind. In de wet heet dit 'algemeen toegankelijk'. We hebben actief pluriforme scholen, die open staan voor alle leerlingen en alle levensovertuigingen.

Toelatingsbeleid PO

De basisscholen van Leerplein055, PCBO Apeldoorn en de Veluwe Onderwijsgroep hebben sinds 2022 een gezamenlijke vorm van aanmelden en toewijzen van de plaatsen aan toekomstige vierjarigen. De belangrijkste doelstellingen/ uitgangspunten van het gezamenlijke toelatingsbeleid zijn:

- De informatie naar ouders is eenduidig, uniform en makkelijk vindbaar;
- De keuzevrijheid van ouders is zoveel mogelijk gegarandeerd;
- De rechtsgelijkheid is gegarandeerd (d.w.z. kinderen hebben onder gelijke omstandigheden een gelijke kans op een plaats);
- Het aanmelden en plaatsen verloopt bij elke basisschool op dezelfde wijze (o.a. dubbel aanmelden en wachtlijsten worden voorkomen);
- Besturen en gemeente krijgen inzicht in de benodigde capaciteit per wijk;
- Het toelatingsbeleid waarborgt voldoende toegankelijk openbaar onderwijs;
- Het toelatingsbeleid draagt bij aan een evenwichtige spreiding van kinderen;
- Het toelatingsbeleid voldoet aan de wet- en regelgeving (o.a. WPO, Wet Passend Onderwijs, AVG).

¹³ Kanvas, Kindbegrip, Kiva, Leerling in beeld, ProZO, SCOL of Zien!

Toelatingsbeleid VO

Voor toelating tot de Praktijkschool Apeldoorn is een toelaatbaarheidsverklaring nodig voor het praktijkonderwijs. De Praktijkschool Apeldoorn vraagt deze toelaatbaarheidsverklaring aan bij het samenwerkingsverband voortgezet onderwijs (SWVV2505).

3.7 Passend onderwijs

Inclusief en kansrijk onderwijs

Wat onveranderd is gebleven en zal blijven is dat we elke dag op elke school zien wat openbaar onderwijs voor kinderen en ouders betekent. Het is de oefenplaats voor de democratische samenleving waar verschillende verhalen samen komen. We maken daarmee impact op de hele maatschappij. Niet apart, maar samen. De Leerplein055-scholen stralen dat ook uit, steeds inclusiever en gericht op kansrijk onderwijs, voor elk kind. Juist in deze tijd zijn gelijkwaardigheid, vrijheid en ontmoeting waarden voor ons kompas.

Met ons openbaar onderwijs leggen we een stevige basis voor onze leerlingen om een actieve rol te kunnen spelen in de samenleving. We leggen de lat voor onze leerlingen en onszelf hoog. We werken aan ambitieus onderwijs en bereiden onze leerlingen voor op actieve participatie in de samenleving. Dit is één van de ingrediënten voor ons recept voor kansengelijkheid. Wij leren kinderen om open te staan voor de ander.

Binnen de scholen wordt op twee manieren gewerkt aan passend onderwijs. Allereerst de basisondersteuning: deze gaat uit van de ondersteuningsbehoefte van alle kinderen. Daarnaast is er aanvullende ondersteuning, inclusief arrangementen.

Passend onderwijs is een belangrijk onderwerp in de periodieke dialoog met het SWV, met de (G)MR en tijdens de reviewgesprekken tussen het College van Bestuur en de schooldirecteur. Voor de ondersteuningsmiddelen leggen de scholen jaarlijks verantwoording af aan het SWV. Vooraf aan de besteding van de middelen treedt de directie in overleg met de (G)MR. In elke dialoog komt de voortgang van de doelen aan de orde.

Basisondersteuning

De basisondersteuning op alle Leerplein055-scholen voldoet aan de op stichtingsniveau gestelde doelen. Na de totstandkoming van het Handboek Onderwijsondersteuning in 2022 is in 2023 de aandacht voor de onderwijsondersteuning binnen Leerplein055 sterk toegenomen met als gevolg dat het onderwijsaanbod steeds beter wordt afgestemd op de onderwijsbehoeften van leerlingen.

Lichte ondersteuning

Scholen ontvangen per leerling middelen voor de lichte ondersteuning. De inzet van de lichte middelen vindt binnen de besturen naar eigen keuze plaats binnen het gestelde kader. Nadrukkelijk wordt er aandacht besteed aan het eigenaarschap van de leerkracht bij de inzet van de lichte ondersteuningsmiddelen en de realisatie van Passend Onderwijs in de klas. De transfer naar de klas is uitgangspunt.

In 2023 zijn de lichte middelen ingezet voor een passend aanbod op het gebied van:

1. ondersteunen van leerlingen op het gebied van lezen, taal en rekenen;
2. ernstige dyslexie en dyscalculie in midden- en bovenbouw;
3. realisatie van aangepaste leerlijnen voor sommige leerlingen;
4. meer- en hoogbegaafde leerlingen en plusklassen;
5. co-teaching of beeld coaching om de vaardigheden van de leerkracht (preventief) te vergroten;
6. inzet onderwijsassistenten bij lichte interventies in de groep;
7. formatie voor intern begeleiders voor taken die uit Passend Onderwijs voortkomen

Zware ondersteuning

Naast de lichte ondersteuningsmiddelen, kunnen scholen ook zware ondersteuningsmiddelen aanvragen voor specifieke ondersteuningsbehoeften van leerlingen. Het doel waaraan dit wordt besteed is afhankelijk van de ondersteuningsbehoefte van de desbetreffende leerlingen. Bij de aanvraag van de zware ondersteuningsmiddelen wordt het doel door het SWV getoetst.

Onderwijsachterstanden

De middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen worden door het rijk verdeeld op basis van CBS-indicatoren. De zogenaamde CBS-indicator maakt inzichtelijk op welke basisscholen de achterstandenproblematiek het grootste is. Leerlingen die als gevolg van ongunstige omgevingskenmerken achterstanden hebben opgelopen worden met gerichte interventies ondersteund zodat achterstanden worden verkleind of hersteld. Met de extra middelen worden klassen verkleind en extra onderwijsassistenten ingezet. Ook zijn er scholen die het budget gebruiken om met een klein groepje kinderen met een achterstand op één van de basisvakken, rekenen, spellen of lezen extra te oefenen.

Vanuit de gemeente Apeldoorn zijn onderwijsachterstandsmiddelen ingezet voor extra ondersteuning van de kinderen met een VVE-indicatie. Deze middelen worden toegevoegd aan de formatie van de scholen.

Wereldschool De Vlinder

In 2022 en in 2023 is de instroom van nieuwkomers in de gemeente Apeldoorn verder toegenomen. De gemeente Apeldoorn heeft vluchtelingen uit Oekraïne een opvangplek geboden, daarnaast zijn er ook meer plekken op het AZC bij gekomen en heeft de gemeente Apeldoorn een inhaalslag gemaakt met toewijzen van woningen aan statushouders.

Deze toestroom heeft ervoor gezorgd dat Wereldschool de Vlinder gegroeid is van 5 groepen naar 10 groepen. In januari 2023 is een dislocatie geopend, omdat het gebouw aan de Markerichtersveld 1 in Apeldoorn te klein bleek voor het aantal leerlingen. Wereldschool de Vlinder kampt door de groei met personele uitdagingen. Het team is in één jaar tijd verdubbeld. Er zijn maatregelen genomen om de nieuwe personeelsleden goed te begeleiden.

De verwachting is dat de instroom van nieuwkomers in de gemeente Apeldoorn nog doorzet. De gemeente Apeldoorn moet eind juli 2025 900 asielzoekers opvangen, dit zijn er momenteel 540. Doordat leerlingen 1 tot 1,5 jaar onderwijs volgen op Wereldschool de Vlinder en daarna doorstromen naar reguliere scholen in Apeldoorn is de verwachting dat de school niet groter wordt dan 13 groepen.

Internationalisering

Op alle scholen van Leerplein055 is Engels onderdeel van het curriculum.

Zo wordt er op de Parkenschool invulling gegeven aan het vroeg- vreemdetalenonderwijs Engels (VVTO-E) door een deel van de lessen vanaf groep 1 in het Engels te verzorgen. De Berg en Bosschool geeft Engels in de groepen 1 tot en met 8. De school heeft het keurmerk van EarlyBird en dat betekent dat de kwaliteit van het vreemde taalonderwijs gewaarborgd is.

Duurzaamheid

Om duurzaamheid te stimuleren speelt onderwijs een belangrijke rol. In het primair onderwijs is duurzame ontwikkeling beschreven in kerndoelen en eindtermen. In het natuuronderwijs is aandacht voor duurzaamheid, zowel in de betekenis van het milieu voor de mens als de invloed van de mens op het milieu.

Hoogbegaafdheid en Groep 9

Het uitdagen van hoog- en meerbegaafde kinderen is op veel scholen niet eenvoudig. Deze kinderen hoeven niet alleen méér lesstof aangeboden te krijgen, het gaat er vooral om dat ze op een andere manier uitgedaagd worden. Dit is bij Leerplein055 geregeld door extra aanbod naast het aanbod op de scholen. Groep 9 is de bovenschoolse plusklas van Leerplein055 in Apeldoorn. Elke woensdag- en vrijdagochtend komen hoogbegaafde kinderen van Leerplein055-basisscholen naar Groep 9. De woensdagochtend is voor leerlingen die op hun reguliere basisschool in groep 5,6 en soms 7 zitten en de vrijdagochtend is voor leerlingen van groep 7 en 8. In totaal is jaarlijks plek voor 30 leerlingen. Leerplein055 heeft voor Groep 9 een vaste leerkracht die beide groepen begeleidt.

3.8 Basisvaardigheden

Het verbeteren van de basisvaardigheden van leerlingen had altijd al onze aandacht en het is onze ambitie dat elk kind goed kan rekenen, de Nederlandse taal (lezen, schrijven en mondelinge taalvaardigheid) beheerst, leert hoe we in Nederland met elkaar omgaan en het onderwijs verlaat met de benodigde digitale vaardigheden op zak. Deze vaardigheden zijn noodzakelijk om andere kennis en vaardigheden op te kunnen doen.

De overheid wil met het Masterplan basisvaardigheden scholen ondersteunen met de ontwikkeling van deze vaardigheden, en daarmee de resultaten op taal, rekenen en wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid aantoonbaar verbeteren.

Aan de regeling Verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023 hebben Sprengpark, De Bongerd en Rietendakschool deelgenomen. Alle andere scholen konden subsidie aanvragen via de regeling Verbetering basisvaardigheden voor overige scholen 2023. Negen Leerplein055-scholen hebben deze subsidie toegekend gekregen.

Met deze regelingen hebben de scholen de mogelijkheid om de basisvaardigheden te verbeteren aan de hand van effectief bewezen methoden. De subsidie wordt uitgegeven aan:

- Activiteiten gericht op extra instructie en onderwijstijd voor leerlingen;
- Effectieve didactiek, professionalisering van het onderwijspersoneel;
- Klassenmanagement;
- Effectieve leer- en ontwikkelmiddelen;
- Instrumenten om de voortgang te meten;

3.9 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het ministerie OC&W heeft, evenals voorgaand jaar, middelen ter beschikking gesteld om onderwijsachterstanden nog verder terug te dringen. De NPO-middelen zijn er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs na corona. Het extra geld hebben scholen ingezet om hun leerlingen en leraren te helpen om vertraging als gevolg van de coronamaatregelen aan te pakken. Deze middelen mogen ingezet worden tot en met 31 juli 2025. Deze middelen kunnen en mogen op verschillende soorten interventies worden ingezet. De mogelijke interventies zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Elke school heeft de behoefte geïnventariseerd. De inventarisatie binnen de school heeft plaatsgevonden met een schoolscan, zoals is opgenomen in de NPO-regeling. Op basis hiervan zijn de interventies uit de 'menukaart' van de NPO uitgekozen die passend zijn voor de situatie en/of school. De scholen binnen de stichting hebben dit ieder, passend bij de behoefte vormgegeven. De inzet van de NPO-middelen zijn door de schoolteams afgestemd met de MR.

Door de keuzes die de organisatie heeft gemaakt met betrekking tot het opstellen en het uitvoeren van de NPO-plannen, heeft de organisatie er vertrouwen in dat er steeds meer onderwijsachterstanden worden weggewerkt. De uitgaven van de ontvangen NPO-middelen, zowel van VO als PO, op de verschillende interventies in 2023 ziet er als volgt uit.

	Uitgaven (%)	Uitgaven (€)
Uitsplitsing kosten (%)		
A Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	3% €	48.814
B Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	11% €	194.011
C Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	1% €	20.923
D Ontwikkeling van de executieve functies van de leerlingen	4% €	62.170
E (Extra) Inzet van personeel en ondersteuning	72% €	1.210.828
F Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	9% €	156.584
Ten gunste/Ten laste van bestemmingsreserve NPO	0% €	147.668
Totaal	100% €	1.840.998

Hiervan heeft 3% betrekking op inhuur van personeel.

Inzet en evaluatie van de middelen

Voor wat betreft de inzet van de NPO-middelen zijn de belangrijkste ontwikkelpunten van de scholen als uitgangspunt genomen. De scholen hebben bepaald waar de prioriteiten liggen en hebben dit met behulp van de schoolscan in beeld gebracht. Binnen Leerplein055 zijn de scholen ondersteund in het stimuleren tot een gerichte

aanpak, gebaseerd op kennis over 'wat werkt' (evidence-informed interventies zoals beschreven in de menukaart NPO). De scholen hebben hun aanpak beschreven in een schoolprogramma, waar de MR mee heeft ingestemd. De scholen hebben veelal gekozen voor (extra) inzet van personeel en ondersteuning in de klas en interventies gericht op het versterken van het leerkrachte handelen.

Het eigenaarschap van de inzet van NPO ligt bij de scholen. De scholen evalueren minimaal twee keer per schooljaar de effectiviteit van de ingezette interventies en stellen deze waar nodig bij. Reflectie op de eigen schoolontwikkeling en de daaruit voortkomende inzichten worden in de plannen en in de evaluatie van het onderwijs geïntegreerd.

Het bestuur en de ondersteunende diensten hebben hierbij een adviserende rol, kijkt mee in analyse en denkt mee over passende interventies.

Doorzetten NP-middelen

De toegekende NPO-middelen zouden aanvankelijk besteed moeten worden in een periode van twee jaar (tot 1 augustus 2023). Deze middelen mogen nu tot 1 augustus 2025 uitgegeven worden. Veel scholen hebben nog NPO-middelen ter beschikking omdat het besteden aan personele inzet vrijwel niet mogelijk was wegens een personeelskrapte. Met het verlengen van de inzet van de middelen is het in veel gevallen toch mogelijk geworden om deze middelen in extra tijdelijke formatie om te zetten.

PERSONEEL



4. Personeel

Met het vaststellen van het Koersplan 2024-2027 is het fundament gelegd voor de beleidsperiode vanaf januari 2024. De invulling van de bestemmingen is in 2023 samen met de scholen gestart en zal onder andere resulteren in een nieuw Leerplein055 verhaal met ambitieuze, integrale kwaliteitsdoelen.

Ontwikkelingen arbeidsmarkt

Er heerst krapte op de arbeidsmarkt. Het westen van Nederland is enkele jaren geleden hier al mee geconfronteerd, maar ook in de regio Apeldoorn wordt deze ontwikkeling merkbaar. Leerplein055 krijgt de basisformatie nog steeds goed gevuld. Het behouden van de medewerkers wordt hierin wel steeds meer een uitdaging. Ondanks deze ontwikkeling krijgen we de ziektevervanging, soms met wat creativiteit, meestal rond.

CAO

Halverwege 2023 is er een CAO-akkoord gekomen voor de CAO's van PO en VO over 2023-2024. De CAO's hebben een looptijd van 1 mei 2023 tot 1 oktober 2024. De salarissen en uitkeringen zijn per 1 juli 2023 structureel verhoogd met 10%. Werknemers kregen daarnaast in november 2023 een eenmalige uitkering die afhankelijk was van de loonschaal.

4.1 Strategische personeelsbeleid

Het strategische personeelsbeleid is een afgeleide van het strategische meerjarenbeleid van de organisatie en afgestemd op de schoolplannen. Schooldirecteuren zijn integraal verantwoordelijk en kunnen binnen de gestelde kaders zelf keuzes maken. Periodiek wordt door afdeling HR getoetst of de scholen voldoen aan het strategische personeelsbeleid.

Strategische thema's binnen Leerplein055 zijn leiderschapontwikkeling, verzuimreductie en terugbrenging van de inhuurkrachten. Ook hier wordt gewerkt met vertegenwoordiging vanuit directeuren, kwaliteitscoördinatoren, leerkrachten en HR.

4.2 Bestuursformatieplan

Het formatieplan voor 2023-2024 is in de eerste maanden van 2023 verder vormgegeven o.b.v. de begrotingsgesprekken die met de directeuren zijn gevoerd. Met de vaststelling van de begroting is daarmee ook het formatieplan vastgesteld en is daarmee het losstaande bestuursformatieplan komen te vervallen. Voordeel van deze werkwijze is dat veel sneller dan voorheen duidelijkheid bestaat over het formatiebudget per school, waardoor de scholen ruimer tijd hebben om, in overleg met team en MR, te komen tot een invulling van de formatie.

4.3 Begeleiding medewerkers en stagiaires

Begeleiding starters en nieuwe medewerkers

Nieuwe medewerkers en startende leraren krijgen binnen de organisatie begeleiding om een goede start te kunnen maken. Zo zijn er starterscoaches binnen Leerplein055 om deze leraren te begeleiden. De coaching tijdens de inductiefase duurt maximaal 3 jaar.

Bovendien wordt jaarlijks aan het begin van het schooljaar een bijeenkomst georganiseerd voor alle nieuwe medewerkers en startende leraren. In deze bijeenkomst, wordt er met elkaar kennisgemaakt en wordt een en ander uitgelegd over de organisatie.

Bij de besteding van de middelen is de (G)MR betrokken.

Begeleiding zij-instromers

Een zij-instromer is iemand die momenteel werkzaam is in een andere beroepsgroep, maar graag de overstap naar het primair of voorgezet onderwijs wil maken. Als zij-instromer sta je vanaf de eerste dag voor de klas en volg je daarna de opleiding tot leraar. Leerplein055 staat open voor zij-instromers. Leerplein055 is van mening dat zij-instromers van toegevoegde waarde kunnen zijn voor de organisatie. Zij-instromers leren het vak van leerkracht door het volgen van de Pabo-opleiding en daarnaast direct als leerkracht te werken. De zij-instromer wordt gedurende het traject begeleid door een al bevoegde leerkracht. Onder de supervisie van deze bevoegde leerkracht mag de zij-instromer de functie uitoefenen. Voordat iemand als zij-instromer aan de slag kan, wordt een geschiktheidsassessment afgenomen. Vervolgens wordt hij/zij op een tijdelijk contract aangesteld bij de stichting. Ook in 2023 heeft Leerplein055 weer zij-instromers aangesteld.

Begeleiding stagiaires

Een opleidingsschool is een school waarbij studenten aan een lerarenopleiding in de praktijk opgeleid kunnen worden. Leerplein055 is ook aangesloten bij opleidingsscholen. Leerplein055 heeft ten aanzien van het samen opleiden en professionaliseren twee samenwerkingspartners, te weten: hogeschool Saxion en hogeschool KPZ. Hierdoor is Leerplein055 een organisatie waar PABO studenten de stage binnen onze organisatie mogen vormgeven. Deze studenten worden binnen de organisatie goed begeleid, zodat ze bij eventuele vacatures rechtstreeks kunnen doorstromen naar een reguliere lerarenfunctie.

Structurele begeleiding medewerkers & duurzame inzetbaarheid

Leerplein055 en medewerkers zorgen samen voor een blijvende gezonde, competente en gemotiveerde leraren, die zich kan aanpassen aan veranderingen. Duurzame inzetbaarheid is belangrijk voor het welzijn en de productiviteit van medewerkers. Geregeld vinden er in de begeleiding van medewerkers gesprekken plaats over onderwerpen als werkdrukbeleving bij de medewerkers binnen Leerplein055. Het welbevinden van medewerkers vinden we belangrijk vanuit goed werkgeverschap. Dit is een belangrijk thema in de dialoog tussen medewerker en leidinggevende. Ook kunnen er medewerkerstevredenheidsonderzoeken worden afgenomen waaruit mogelijke optimalisatie ten behoeve van duurzame inzetbaarheid zou kunnen blijken. De organisatie heeft hier structurele aandacht voor.

Om de duurzame inzetbaarheid te bevorderen, heeft het ministerie OC&W hier middelen voor beschikbaar gesteld. Dit is tussen PO en VO net een beetje anders. Dit wordt hieronder kort toegelicht.

Primair Onderwijs

De bedragen per leerling voor werkdrukvermindering voor het Primair onderwijs maken onderdeel uit van de basisbekostiging. Op de scholen zijn gesprekken geweest over de knelpunten die door werknemers worden ervaren en de mogelijke oplossingen. Hiervoor is in gezamenlijkheid een bestedingsplan opgesteld en is ter

instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR van de school en dit is vervolgens ten uitvoer gebracht.

Voortgezet Onderwijs

Structureel wordt er door het ministerie OC&W middelen beschikbaar gesteld voor maatregelen voor werkdrukverlichting. De werkdrukverlichting bestaat uit het volgende onderdelen:

Collectieve aanpak werkdrukverlichting

Er is afgesproken dat de helft van de werkdrukmiddelen wordt besteed aan een collectieve aanpak waarin schoolleiders, leraren en ondersteunend personeel in overleg treden over de te nemen maatregelen. Uitgangspunt bij de inzet van de collectieve werkdrukmiddelen is dat de medewerkers (binnen hun organisatorische eenheid) zelf werkdrukplannen maken met maatregelen die op hun school de werkdruk verminderen. Over de besteding van de collectieve werkdrukmiddelen zijn afspraken gemaakt met het personeel en de personeelsgeleding van de MR. Jaarlijks wordt het beleid en de besteding van de middelen geëvalueerd.

Individuele aanpak werkdrukverlichting

Er is afgesproken dat er middelen beschikbaar zijn voor een individuele component, waarbij elke medewerker recht heeft op extra tijd voor taakverlichting. Het individueel keuzebudget (art 7.1 lid 1 CAO VO 2022-2023) is verhoogd van 50 naar 90 uur. De docent heeft het recht jaarlijks het keuzebudget naar eigen inzicht te gebruiken voor aanpassing van de werkzaamheden, door lesvermindering dan wel vermindering van de overige taken.

Begeleiding uitdiensttreden

Het kan voorkomen dat in goed overleg wordt besloten dat het beter is dat een medewerker uit dienst treedt. Dit wordt gedaan via een zorgvuldig proces zowel voor PO als VO. Zo kan er een outplacementtraject en/of loonbaanbegeleiding worden afgesproken om een de medewerker te begeleiden naar ander werk.

Per 1 augustus 2022 is de Modernisering Participatiefonds doorgevoerd, waarbij standaard een deel van de kosten WW voor rekening van de organisatie komt. De hoogte hiervan is afhankelijk van de mate van verwijtbaarheid van het ontslag en bedraagt 10% tot 50% van de uitkering. Op deze extra kosten is geanticipeerd onder andere door het vormen van een voorziening uitkeringsgerechtigden.

Herindienstreding

Ook wordt er bij eventuele vacatures binnen Leerplein055 eerst gekeken of er voormalige medewerkers met een uitkering geschikt zijn voor de desbetreffende functie. Zo nodig worden zij hiervoor benaderd om weer in dienst te treden bij de organisatie.

4.4 Ontwikkeling medewerkers

Leiderschapsontwikkeling

Een belangrijke voorwaarde voor goed onderwijs binnen Leerplein055 is het ontwikkelen van het eigen leiderschap. Dat geven we vorm met de tool Me+U waarmee we de drijfveren en ontwikkelpunten van de teams en de individuen in kaart brengen. Vanaf 2024 wordt deze tool ingezet en vervolgens zal ook de gesprekkencyclus hierop aangepast worden om verder te kunnen ontwikkelen op zowel individueel als teamniveau.

Lerarenbeurs

De organisatie vindt de doorontwikkeling van medewerkers belangrijk in verband met de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Het ministerie OC&W heeft hier een specifieke regeling voor, die dit bevordert. Bevoegde leraren/docenten die een bachelor of master willen gaan doen, kunnen onder bepaalde voorwaarden een lerarenbeurs aanvragen. Met deze lerarenbeurs kunnen leraren een bachelor- of masteropleiding volgen zodat zij zich verder kunnen ontwikkelen. De lerarenbeurs bestaat uit twee elementen, te weten; een vergoeding voor het collegegeld en de studiekosten aan de leerkracht en een vergoeding aan de werkgever om studieverlof te kunnen verlenen om hiervoor een vervanger te kunnen aanstellen.

4.5 Formatie

Leerplein055 heeft gemiddeld 310,25 fte in dienst in boekjaar 2023. Hieronder is het aantal fte naar categorie weergegeven:

	2022	2023
Directie	20,18	18,55
Onderwijsgevend Personeel	208,52	205,69
Onderwijs Ondersteunend Personeel	84,85	86,00
Totaal	313,55	310,25

Binnen Leerplein055 bestaat het personeelsbestand voor een belangrijk deel uit formatie aangesteld voor onbepaalde tijd. De flexibele schil in schooljaar 2023-2024 is ongeveer 17%. De stichting wenst, gelet op de onzekerheden, over een flexibele schil te beschikken van plm. 15%. Daarmee is de organisatie in staat om tijdig te anticiperen op mogelijke leerlingendaling. Voor de Wereldschool geldt dat op deze school, gegeven de onzekerheid van de leerlingaantallen, per definitie zo weinig mogelijk contracten voor onbepaalde tijd worden aangegaan. Leerplein055 heeft een goed beeld van het natuurlijk verloop de komende jaren.

4.6 Verzuim

Verzuimpreventie

Leerplein055 vindt het als goed werkgeverschap belangrijk te investeren in verzuimpreventie. De organisatie vindt ook het welbevinden van medewerkers erg belangrijk. Dit komt de kwaliteit van onderwijs ten goede. Dit doet de organisatie door tijdig in te grijpen. Als er iets speelt rondom een medewerker, wordt de Adviseur Arbeid en Gezondheid van de Arbodienst ingezet om met hem/haar in gesprek te gaan in de vorm van een preventief gesprek. Indien aan de orde kunnen eventuele interventies ingezet worden, met als doel om daadwerkelijke uitval te voorkomen.

Verzuimreductie

Reductie van het verzuim betekent een lager lerarentekort, een stabielere organisatie, een hogere onderwijskwaliteit en meestal ook meer werkgeluk. Verzuim leidt namelijk mogelijk tot extra werkdruk bij de andere medewerkers, omdat zij het verzuim met en voor elkaar opvangen. Daarnaast vinden we de kosten voor ziekteverzuim te hoog. Leerplein055 heeft daarom als doel om het verzuim terug te dringen door te investeren in verzuimpreventie.

Vervangingspool

Om de ziektevervanging binnen Leerplein055 op te vangen maakt de organisatie Leerplein055 gebruik van een vervangingspool. Leerplein055 is aangesloten bij vervangingspool via Personeelscluster Oost Nederland (PON). Dit is een samenwerkingsverband met andere schoolbesturen, waarin is afgesproken dat ieder schoolbestuur een bepaalde omvang vervangingspool dient te hebben. Hierbij is de afspraak dat als medewerkers in de vervangingspool niet in de organisatie worden ingezet, dat de medewerkers bij schoolbesturen die zijn aangesloten bij PON kunnen worden ingezet.

Ziekteverzuim

Leerplein055 is eigen risicodragers voor vervangingskosten. De kosten voor langdurige ziektevervangings worden centraal beheerd. De schooldirecteur ziet toe op het kortdurend verzuim. Leidinggevenden voeren, met ondersteuning van de afdeling HRM, het vastgestelde verzuimbeleid uit. De ziekteverzuimcijfers van de afgelopen twee jaren zien er als volgt uit:

Soort verzuim	2022	2023
Verzuimpercentage	5,60%	6,84%
Verzuimfrequentie	1,33	1,14
Kort (0-7 dagen)	1,70%	0,68%
Middellang (1-6 weken)	1,00%	0,53%
Lang (> 6 weken)	3,00%	5,62%

Het verzuimcijfer over het jaar 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen. Daarentegen is de verzuimfrequentie gedaald. Hieruit valt te concluderen dat medewerkers zich in 2023 ten opzichte van 2022 minder vaak ziekmelden, maar dat de duur van het verzuim is toegenomen. Dit is ook terug te zien in bovenstaande verdeling tussen kort, middellang en lang verzuim. Waar kort en middellang verzuim in 2023 is gedaald ten opzichte van 2022, is lang verzuim gestegen.

Een verklaring voor het hogere langere verzuim is deels te verklaren doordat het UWV te kampen heeft met enorme achterstanden en de Wia-aanvragen niet tijdig kan verwerken. Vertragingen van ca. 10 tot 12 maanden komen voor, waardoor verzuimdossiers langer open blijven staan.

ICT



5. ICT

ICT vormt een onmisbaar onderdeel van het onderwijs en ondersteuning bij Leerplein055. Dit vergt degelijk beheer van systemen, netwerken en onderwijsapplicaties door de afdeling ICT. Tegelijkertijd neemt de afhankelijkheid van betrouwbare ICT toe. Omdat ICT zo intensief in het onderwijs wordt toegepast, stelt dit hogere eisen aan de informatievoorziening. Ontwikkelingen in de ICT gaan steeds sneller en de beveiliging wordt ook steeds belangrijker.. Werkzaamheden om aan de beveiligingsstandaarden te kunnen blijven voldoen, behoren blijvend tot de prioriteiten. De afdeling ICT kijkt continue naar ontwikkelingen van de beveiligingsstandaarden in de markt en past deze daar waar nodig toe binnen de stichting.

5.1 Informatiebeveiliging- en privacy

Functionaris Gegevensbescherming

Leerplein055 heeft een Informatiebeveiligings- en privacy beleid (IBP) vastgesteld en een nieuwe externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. De FG is aangemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De FG informeert en adviseert bestuur, directeuren en werknemers over de bescherming van persoonsgegevens en ziet toe op de naleving van de AVG. Gevraagd en ongevraagd geeft de FG advies met betrekking tot de gegevensbeschermingseffect-beoordeling en ziet toe op de uitvoering daarvan. De FG rapporteert zijn bevindingen elk schooljaar aan het college van bestuur.

Privacy Officer

Leerplein055 heeft een Privacy Officer. De Privacy Officer heeft de procedure verwerkersovereenkomsten beschreven en een plan voor voorlichting en bewustwording op het gebied van IBP opgeleverd. Er is een procedure datalekken en een document voor veilige onderwijs en toetssystemen. Er is een nieuw handboek IBP-beleid in ontwikkeling voor de scholen. De configuratie Google n.a.v. landelijke DPIA is afgerond. Tenslotte is er een jaarplan IBP/AVG ontwikkeld gebaseerd op het nieuwe normenkader en 2024 zal in het teken staan van het uitvoeren daarvan.

5.2 Onderwijs en ICT

In 2023 is een start gemaakt met het voeren van gesprekken over de strategische visie op onderwijs en ICT. Belangrijk onderdeel van deze visie behelst de uitrol van Digitale Geletterdheid.

ICT-coördinatoren

Alle scholen van Leerplein055 hebben een ICT-coördinator. Het netwerk van ICT-coördinatoren komt tweemaandelijks bijeen onder leiding van de tijdelijke bovenschoolse ICTer. De ICT-coördinatoren worden betrokken bij het formuleren van een strategische visie op ICT en onderwijs en bij de meer hardware matige keuzes.

Netwerk

Het internet wordt afgenomen bij een internetprovider via een servicepartner van Leerplein055 die actief de verbindingen controleert en daar waar zich eventuele verstoringen aandienen dit direct oplost zodat de continuïteit zo min mogelijk in het gedrang komt.

In 2023 is het grootste deel van de scholen voorzien van een nieuw wifinetwerk waarvan het beheer extern is ondergebracht.

Hardware

Aansluitend op de ingezette koers is in het najaar van 2023 een meerjarenvervangingsplan opgesteld voor alle apparatuur binnen Leerplein055. De financiële vertaling van dit plan is opgenomen in de meerjarenbegroting van Leerplein055.

HUISVESTING, FACILITAIR EN INKOOPT



6. Huisvesting, facilitair en inkoop

6.1 Algemeen

Duurzaamheid is op het gebied van huisvesting en inkoop wordt steeds belangrijker dan in de jaren ervoor. Dit heeft alles te maken met de ontwikkeling in de wereld en de uitwerkingen daarvan ook op onze organisatie. Onze organisatie vindt duurzaamheid eveneens belangrijk.

6.2 Duurzaamheid

Leerplein055 vindt het belangrijk om te investeren in duurzaamheid. In 2023 is er in veel schoolgebouwen geïnvesteerd om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen te verbeteren. Dit geldt voor zowel PO als VO. Ook in het Integraal Huisvestingsplan is duurzaamheid geïntegreerd. Dit betekent dat schoolgebouwen bij levensduurverlengende maatregelen of nieuwbouw voldoen aan de nieuwste normen. Ook bij de aanleg van schoolpleinen wordt rekening gehouden met duurzaamheid.

6.3 Huisvesting

Integraal Huisvestingsplan (IHP)

Goede schoolgebouwen zijn cruciaal voor goed onderwijs. De gemeenten en de schoolbesturen in de desbetreffende gemeente zijn hiervoor samen verantwoordelijk. Steeds vaker maken zij hierover afspraken in een Integraal Huisvestingsplan (IHP). Op dit moment is dit nog op vrijwillig basis, maar de verwachting is dat dit vanaf 2025 verplicht wordt. Dit gemeente heeft geanticipeerd op deze verwachte verplichting en heeft in 2023 in gezamenlijkheid met de schoolbesturen een IHP opgesteld.

Het betreft een beleidsrijk IHP waarin naast een plan voor de vervanging van schoolgebouwen in de gemeente ook afspraken zijn gemaakt over:

- Samenwerking; tussen schoolbesturen en gemeente en met andere (maatschappelijke) partners in de gemeente Apeldoorn als het gaat om veilig en kansrijk opgroeien van kinderen en jeugdigen;
- Scholen als maatschappelijk middelpunt in de wijk;
- Kansengelijkheid (inclusief preventie, doorgaande leer- en ontwikkelingslijn en Integrale Kindcentra (IKC));
- Onderwijs aan nieuwkomers;
- Inclusief Onderwijs; geen leerling de wijk uit, tenzij...;
- Spreiding en omvang scholen'; streven naar een vitaal scholenaanbod in het onderwijs;
- Gezondheid en bewegen;
- Duurzaamheid; streven naar volledig energieneutrale, aardgasvrije, CO-2 vrije, adaptieve, inspirerende, toekomstbestendige schoolgebouwen in 2050 die een sociaal en ecologische waarde toevoegen aan de leefomgeving voor zowel nieuwbouw als bestaande schoolgebouwen.

Centralisatie/doordecentralisatie huisvesting

In algemene zin is de gemeente verantwoordelijkheid voor de onderwijshuisvesting. Echter het is mogelijk dat deze verantwoordelijkheid wordt gedoordecentraliseerd naar schoolbesturen. Doordecentralisatie is het verleggen van de verantwoordelijkheden van de gemeente op het gebied van de huisvesting naar de besturen. Het is daarmee een wettelijk toegestane vorm van bekostiging waarbij de geldstromen voor de huisvesting via gemeente en schoolbesturen samenkomen bij het schoolbestuur. Bij Leerplein055 is sprake van centralisatie. Doordecentralisatie wordt ook nog niet verwacht.

Verbouw en nieuwbouw

De gemeente is verantwoordelijk voor de verbouw en nieuwbouw van schoolgebouwen. In 2023 zijn geen nieuwe schoolgebouwen gebouwd of renovaties geweest omdat dat jaar in het teken stond van het nieuwe Integrale Huisvestingsplan en daarom alle plannen uitgesteld zijn. Daarnaast zijn er voorbereidingen getroffen voor tijdelijke huisvesting voor de leerlingen van De Tweede Stee in Loenen om ervoor te zorgen dat de leerlingen van de nieuwe dorpschool per schooljaar 2024/2025 in één schoolgebouw les kunnen krijgen.

Het IHP is een doorlopend proces tot en met 2039. Er staan in die periode voor Leerplein055 13 schoolgebouwen op, waarvan 5 schoolgebouwen in de eerste IHP-periode (2024-2027) met een haalbaarheidsonderzoek: De Rietendakschool, De Sterrenschool, Mr. Lugtmeijerschool, Spitsbergen en De Tweede Stee.

Verduurzamingsmaatregelen gebouwen

Leerplein055 vindt duurzaamheid belangrijk. Daarom zijn samen met de gemeente Apeldoorn een zevental schoolgebouwen voorzien van ventilatie-units. De stichting heeft voor vijf schoolgebouwen besloten een hogere ventilatiekwaliteit toe te passen, te weten Frisse Scholenklasse B. Voor vijf schoolgebouwen is er sprake van een extra ventilatiekwaliteit ten opzichte van de subsidie-eis, namelijk Frisse Scholenklasse B. Voor de schoolgebouwen die in de nabije toekomst zullen worden gerenoveerd of waarbij er sprake is van nieuwbouw zullen op dat moment de verduurzamingsmaatregelen worden doorgevoerd.

Schoolpleinen

In 2023 is er geïnvesteerd in groene schoolpleinen. Dit houdt onder andere in dat een schoolplein voor leerlingen uitdagend, groen en hittebestendig zijn. Ook wordt er rekening gehouden met duurzaamheid. Zo worden o.a. de hemelafvoeren afgekoppeld van het riool. Hiermee werken onze schoolpleinen mee om de effecten van hevige regenval te verminderen. Leerplein055 werkt hierin nauw samen met de gemeente Apeldoorn: om alle schoolpleinen te verduurzamen kent de gemeente de subsidie Groene Schoolpleinen.

De meeste scholen hebben inmiddels een groen schoolplein. In 2023 hebben ook obs Berg en Bos, obs Het Web en obs Beekbergen groene schoolpleinen gekregen.

Maatschappelijke ontwikkelingen Integrale Kindcentra

De maatschappelijke ontwikkelingen ten aanzien van de behoefte aan kinderopvang in schoolgebouwen in de leeftijd van 0 – 4 jaar als ook de opvang buiten de schooltijden (buitenschoolse opvang) zorgt voor een toename in de ruimtebehoefte in de schoolgebouwen. Bij (ver)nieuwbouwprojecten is de realisatie hiervan via de afspraken in het IHP mogelijk.

Groot onderhoud

Groot onderhoud zijn uitgaven die voortvloeien uit (periodieke) werkzaamheden na een langere gebruiksperiode om de huidige staat van het gebouw in stand te houden. Hiervoor wordt jaarlijks een meerjaren onderhoudsplan opgesteld of geactualiseerd. Dit wordt een Meer Jaren Onderhoudsplan (MJOP) genoemd. In 2023 heeft er met name groot onderhoud plaatsgevonden op het gebied van binnen- en buitenonderhoud (exclusief schilderwerk). Hiermee wordt de staat van de gebouwen op niveau gehouden om kwalitatief goed onderwijs te kunnen geven. Het streven is om de komende twee jaar een herziene MJOP op te stellen op basis van conditiemeting (NEN2627). Dit is een instrument voor het objectief en uniform meten van de fysieke kwaliteit van bouw- en installatieonderdelen van (school) gebouwen. Elk bouw- en installatieonderdeel wordt geschouwd en een conditiescore toegekend. Op basis van de intern vastgestelde conditieniveau van de afzonderlijke de bouw- en installatieonderdelen wordt al dan niet overgegaan tot het uitvoeren van groot onderhoud.

Meubilair

Elk jaar wordt een school geheel voorzien van nieuw meubilair. Dit is eenmalig in 2023 doorgeschoven naar 2024.

Veilige en gezonde scholen

Eens in de paar jaar dient er een Risico- Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) opgesteld te worden, waar een Plan van Aanpak uit voortvloeit waarin de te nemen acties staan om de risico's te beperken en zo de veiligheid, gezondheid en het welzijn van de medewerkers en leerlingen te waarborgen. We hebben ervoor gekozen om dit eenmalig door een bedrijf te laten verzorgen. Op deze wijze krijgt elke school een RI&E en ontstaat er ook een totaalbeeld van de hele organisatie. Elke school vertaalt de uitkomsten van de RI&E naar een plan per school om eventuele risico's terug te dringen of zoveel mogelijk te beperken. Dit zal verder door de directeur van de school en het team opgepakt en uitgewerkt worden.

6.4 Inkoop

Wet- en regelgeving op het gebied van Europese en nationale aanbesteding is complex. Niet naleving kan tot claims van aanbidders in de markt leiden. Naast compliance levert slim en centraal inkopen tot kostenvoordeel. Goed contractenbeheer is voor beiden een voorwaarde. De inkoop en aanbestedingen worden uitgevoerd aan de hand van een inkoopkalender. Daarnaast wordt er periodiek een spendanalyse uitgevoerd. Op basis hiervan kan tijdig worden geanticipeerd op de aanbestedingen.

Er is een nieuw inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld die kaders en spelregels biedt voor de inkoop en aanbesteding van leveringen, diensten en werken voor zowel het college van bestuur, stafmedewerkers en schooldirecteuren. Op basis van het nieuwe inkoopbeleid zijn er aanbestedingstrajecten doorlopen voor zowel het Onderwijs Leer Pakket (OLP), meubilair en de afvalverwerking wat geresulteerd heeft in nieuwe overeenkomsten met leveranciers. Via een inkoopcollectief zijn daarnaast nieuwe overeenkomsten afgesloten voor de levering van gas en elektra. Bij alle aanbestedingen is in de uitvraag het Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO) meegenomen en waar mogelijk zijn afspraken gemaakt met de contractpartijen over een mogelijkheid van de inzet van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt en het terugdringen van afval bij de levering van goederen.

FINANCIËN



7. Financiën

7.1 Algemene ontwikkelingen

Leerplein055 bestaat uit 23 basisscholen en één school voor voortgezet onderwijs. De PO bekostiging is gebaseerd op basis van het leerlingenaantal van 1 februari voor de bekostiging voor volgende kalenderjaar. De bekostiging van voor het voortgezet onderwijs wordt toegekend op basis van 1 oktober voor het volgende kalenderjaar. Aangezien de bekostiging in grote mate afhankelijk is van het leerlingenaantal, wordt de ontwikkeling van het leerlingenaantal nauwkeurig in de gaten gehouden. Hier wordt, indien nodig, adequaat op geanticipeerd. De formatie wordt aangepast op het leerlingenaantal en er vindt een beoordeling plaats bij het aangaan van tijdelijke dan wel vaste arbeidscontracten.

7.2 Verantwoord financieel beleid

Onderdelen van een verantwoord financieel beleid zijn:

- Een bewuste en een voorzichtige houding met betrekking tot het aangaan van vaste arbeidscontracten en financiële verplichtingen (flexibele schil);
- Een meerjarenbegroting waarbij het regulier resultaat gemiddeld rond nul tot licht positief wordt begroot¹⁴;
- Het aanhouden van een eigen vermogen positie waarmee risico's opgevangen kunnen worden;
- Een risicomijdend beleid op het gebied tot niet-direct benodigde financiële middelen volgens de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten en het Treasury Statuut;
- Het periodiek uitvoeren van risicoanalyses;
- Betrouwbare stuurinformatie;
- Een periodieke analyse van het financiële resultaat en het bespreken van de financiële ontwikkelingen met de Raad van Toezicht en met de GMR.;
- Het gebruik van functiescheiding en gestandaardiseerde en geautomatiseerde processen.

7.3 Allocatiebeleid

Algemeen

Als gevolg van de nieuwe bekostigingssystematiek in het Primair Onderwijs die met ingang van 01-01-2023 is doorgevoerd en de doorvoering van integrale verantwoordelijkheid bij schooldirecteuren vanaf 01-01-2023 is er in het najaar van 2022 een herzien allocatiebeleid opgesteld. Het herziene allocatiemodel houdt rekening met de nieuwe bekostigingssystematiek en met de integrale verantwoordelijkheid van schooldirecteuren. De allocatiesystematiek is nader uitgewerkt in het allocatiebeleid en in de jaarlijkse kaderbrief van de begroting.

Uitgangspunten

De interne allocatie van baten van de PO scholen en de VO school heeft enkele principiële uitgangspunten:

- De middelen moeten zoveel als mogelijk worden besteed aan datgene waarvoor ze bedoeld zijn;

¹⁴ In de meerjarenbegroting 2024 is voor kalenderjaar 2024 eenmalig negatief begroot.

- Gelijke financiële behandeling tussen scholen;
- Transparantie.

Bovenschoolse kosten

De bovenschoolse kosten in 2023 zijn onder te verdelen in: de kosten voor het leerpleinhuis oftewel staf en de algemene stichtingsbrede kosten. Hieronder worden deze kosten iets nader uitgesplitst.

Leerpleinhuis

De kosten voor het leerpleinhuis bestaat voornamelijk uit de loonlasten van de staffunctionarissen. Het leerpleinhuis bestaat uit de volgende beleidsdomeinen;

- College van Bestuur;
- Bestuurssecretariaat;
- Control;
- Kwaliteitszorg;
- HRM;
- Salarisadministratie;
- Financiële administratie;
- Huisvesting, facilitaire zaken;
- Inkoop;
- PR & Communicatie; en
- ICT.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn kosten die we in gezamenlijk samen dragen. Het bestaan uit o.a. verwachte toekomstige kosten werkloosheid, verwachte toekomstige kosten langdurig zieken, kosten arbozorg en beleid, toekomstige verwachte uitgaven groot onderhoud en onder andere licentiekosten.

Allocatie

De bekostiging voor het primair onderwijs zijn gebaseerd op het leerlingenaantal van 1 februari, echter de bekostiging van het voorgezet onderwijs daarentegen op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober. Alle bekostiging, zowel voor PO als VO, worden rechtstreeks toegekend aan de scholen. Hierbij vindt er een afdracht plaats voor de kosten voor het leerpleinhuis (staf) en de algemene kosten. De allocatie ziet op dit moment er als volgt uit:

Allocatie

		Percentage (%)		
Sector	Bekostigingsonderdeel	Bestuurskantoor	Gemeenschappelijk PO	Gemeenschappelijk PO/VO
PO	Basisbekostiging vaste voet	X ¹⁵	Y ¹⁶	Z ¹⁷
PO	Basisbekostiging leerling afhankelijk bedrag	X	Y	Z
PO	Werkdrukmiddelen	X	Y	Z
PO	Noat vaste voet	X	Y	Z
PO	Noat leerling afhankelijk bedrag	X	Y	Z
PO	Aanvullende bekostiging Kleine scholen toeslag	X	Y	Z
PO	Bekostiging nevenvestiging	X	Y	Z
PO	Overgangsbekostiging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
PO	Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	X	Y	Z
PO	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
SBO	Basisbekostiging vaste voet	X	Y	Z
SBO	Basisbekostiging leerling afhankelijk bedrag	X	Y	Z
SBO	Werkdrukmiddelen	X	Y	Z
SBO	Aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden	X	Y	Z
SBO	Aanvullende ondersteuningsbekostiging	X	Y	Z
SBO	Bekostiging nevenvestiging	X	Y	Z
SBO	Overgangsbekostiging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
SBO	Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
VO	Basisbekostiging vaste voet	X	n.v.t.	Z
VO	Basisbekostiging leerling afhankelijk bedrag	X	n.v.t.	Z
VO	Werkdrukmiddelen	X	n.v.t.	Z
VO	Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
VO	Aanvullende bekostiging PRO	X	n.v.t.	Z

¹⁵ X=5,5%

¹⁶ Y=8,8%

¹⁷ Z=2,7%

7.4 Financiële kengetallen

De kerngetallen die iets zeggen over de financiële positie van de stichting zijn: liquiditeit, solvabiliteit, kapitalisatiefactor, weerstandsvermogen en rentabiliteit. Het betreffen de kengetallen die worden toegepast door het ministerie OC&W. Deze kengetallen worden hieronder afzonderlijk nader toegelicht.

	31-12-2023	31-12-2022	Signaleringsgrens OCW
Solvabiliteit 1	32%	34%	
Solvabiliteit 2	64%	68%	Minimaal 30%
Liquiditeit: Current Ratio	2,11	2,26	Minimaal 0.75
Rentabiliteit	0,00	0,01	
Weerstandsvermogen	12%	13%	Minimaal 5%
Bovenmatig eigen vermogen ¹⁸ (%)	-17%	-17%	> 0%
Bovenmatig eigen vermogen ¹⁹ (%)	-52%	-51%	> 0%

Solvabiliteit

De solvabiliteit²⁰ geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. De solvabiliteit geeft aan in hoeverre Leerplein055 kan voldoen aan haar langlopende verplichtingen. De door de Inspectie van het Onderwijs gehanteerde signaleringsgrens voor solvabiliteit is 30%. De Inspectie onderzoekt besturen die meer dan 70% van hun totale vermogen gefinancierd hebben met vreemd vermogen. Met een solvabiliteitsratio van 32% zit de stichting boven de ondergrens.

Liquiditeitsratio

Dit kengetal, ook wel de current ratio genoemd, geeft de verhouding aan tussen de kortlopende vorderingen en de kortlopende schulden. De liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre Leerplein055 haar verplichtingen op korte termijn (ongeveer 1 jaar) kan voldoen. Door het Ministerie OC&W wordt een instelling met een liquiditeit van 1,50 (current ratio) of hoger beoordeeld als "financieel gezond". Met een liquiditeitsratio van 2,11 is het totaal van de vorderingen en liquide middelen voldoende om de kortlopende schulden te kunnen voldoen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de mate aan van de winstgevendheid van de stichting. Het is het exploitatieresultaat in percentage van de totale baten. Het streven is dat zoveel als mogelijk middelen ten behoeve van het onderwijs wordt ingezet. Dit betekent dat de stichting streeft naar een rentabiliteit iets boven 0%. Met een rentabiliteit van 0% voldoet onze stichting aan dit streven.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele toekomstige financiële tegenvallers op kan vangen ofwel het vermogen van de stichting om ook in ongunstige tijden haar activiteiten te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van totale baten. Als vuistregel geldt, dat wanneer het weerstandsvermogen kleiner is dan 5%, er mogelijk te weinig reserves zijn, wat kan duiden op een risicovolle situatie. Wanneer het weerstandsvermogen zich bevindt tussen de 5% en de 40% is er sprake van voldoende reserves. Wanneer het weerstandsvermogen boven de 40% is, is de kans groot dat de financiële reserves te hoog zijn. Met een weerstandsvermogen van 12% wordt hieraan voldaan.

¹⁸ Inclusief de bestemmingsreserve NPO

¹⁹ Exclusief de bestemmingsreserve NPO

²⁰ Solvabiliteit 2 betreft Eigen Vermogen inclusief voorzieningen

Bovenmatig eigen vermogen

De Inspectie van het Onderwijs ontwikkelde een rekenmethode om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Daarmee ontstaat voor elke onderwijsinstelling een eigen 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Er is geen sprake van bovenmatig eigen vermogen bij Leerplein055. Het publiek eigen vermogen (inclusief bestemmingsreserve NPO) ultimo 2023 ligt 17% onder deze signaleringswaarde. Exclusief de bestemmingsreserve NPO ligt het publiek eigen vermogen 52% lager.

7.5 Balans

De balans van Leerplein055 ultimo 2022 en 2023 ziet er als volgt uit:

- De liquide middelen zijn toegenomen. Dit wordt veroorzaakt doordat de kortlopende schulden ultimo 2023 is toegenomen in vergelijking met 2022. Bovendien heeft er minder groot onderhoud plaatsgevonden dan gemiddeld.
- De algemene reserve ultimo 2023 is toegenomen doordat de bestemmingsreserve scholen en de bestemmingsreserve risicobuffer ultimo 2023 is opgeheven en is vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve.
- De bestemmingsreserve NPO transitievergoeding is ultimo 2023 opgeheven en toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.
- De stand voorzieningen zijn toegenomen doordat er minder groot onderhoud heeft plaatsgevonden dan gemiddeld.
- De kortlopende schulden zijn toegenomen doordat de stand van de overlopend passiva is gestegen in vergelijking met 2022.

	2022	2023
1.2 Materiele vaste activa	€ 3.509.517	€ 3.587.157
1.3 Financiële vaste activa	€ 50.109	€ 23.100
1.5 Vorderingen	€ 839.261	€ 1.032.925
1.7 Liquide middelen	€ 8.346.961	€ 9.773.286
TOTALE ACTIVA	€ 12.745.848	€ 14.416.468
2.1.1 Algemene reserve	€ 370.460	€ 2.628.234
2.1.2 Bestemmingsreserve scholen	€ 617.402	€ 0
2.1.2 Bestemmingsreserve NPO transitievergoeding	€ 334.491	€ 0
2.1.2 Bestemmingsreserve NPO	€ 1.439.262	€ 1.921.422
2.1.2 Bestemmingsreserve risicobuffer	€ 1.605.000	€ 0
2.1 Eigen vermogen	€ 4.366.616	€ 4.549.656
2.2 Voorzieningen	€ 4.319.713	€ 4.746.701
2.4 Kortlopende schulden	€ 4.059.519	€ 5.120.111
TOTALE PASSIVA	€ 12.745.848	€ 14.416.468

7.6 Investerings

De investeringen over 2023 en 2022 zijn hieronder weergegeven.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
Investerings				
Inventaris en apparatuur	€ 466.247	€ 577.700	€ 111.453	€ 217.325
ICT	€ 380.927	€ 262.350	€ -118.577	€ 904.987
OLP	€ 52.763	€ 177.900	€ 125.137	€ 48.180
Totale investeringen	€ 899.937	€ 1.017.950	€ 118.013	€ 1.170.492

7.7 Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat van Leerplein055 over boekjaar 2023 is uitgekomen op €183.042 positief. De tabel hieronder geeft de realisatie 2023 weer ten opzichte van de begroting en voorgaand boekjaar.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
03 Baten				
3.1 Rijksbijdragen	€ 36.327.236	€ 33.790.474	€ 2.536.762	€ 34.456.788
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 681.571	€ 573.100	€ 108.471	€ 533.050
3.5 Overige baten	€ 781.620	€ 528.700	€ 252.920	€ 449.378
Totaal 03 Baten	€ 37.790.427	€ 34.892.274	€ 2.898.153	€ 35.439.216
04 Lasten				
4.1 Personeelslasten	€ 30.915.138	€ 27.467.422	-€ 3.447.716	€ 28.765.392
4.1.1 Lonen en salarissen	€ 26.337.975	€ 24.490.485	-€ 1.847.490	€ 25.095.740
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	€ 153.284	€ 134.500	-€ 18.784	-€ 129.983
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	€ 3.296.874	€ 1.963.040	-€ 1.333.834	€ 2.797.669
4.1.2.3 Overige	€ 1.393.109	€ 879.415	-€ 513.694	€ 1.330.898
4.1.3 Af: uitkeringen	-€ 266.104	€ 0	€ 266.104	-€ 328.932
4.2 Afschrijvingen	€ 822.296	€ 783.668	-€ 38.628	€ 675.785
4.3 Huisvestingslasten	€ 3.224.566	€ 3.179.900	-€ 44.666	€ 3.012.354
4.4 Overige lasten	€ 2.958.613	€ 2.577.400	-€ 381.213	€ 2.735.373
Totaal 04 Lasten	€ 37.920.613	€ 34.008.390	-€ 3.912.223	€ 35.188.904
05 Financiële baten en lasten				
Rentebaten	€ 313.229	€ 0	€ 313.229	€ 27.922
Rentelasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal 05 Financiële baten en lasten	€ 313.229	€ 0	€ 313.229	€ 27.922
Resultaat	€ 183.043	€ 883.884	-€ 700.841	€ 278.234
Regulier resultaat	€ 35.373	€ 537.645	-€ 502.272	-€ 1.045.276
NPO resultaat	€ 147.669	€ 346.239	-€ 198.570	€ 1.323.510
Totaal	€ 183.042	€ 883.884	-€ 700.842	€ 278.234

In de hierop volgende paragrafen wordt het financieel resultaat nader toegelicht.

Baten

Leerplein055 is in belangrijke mate afhankelijk van het ministerie (inclusief vergoedingen SWV), te weten ongeveer 96% en in mindere mate van andere inkomsten. Bij de inkomsten van het ministerie speelt het leerlingenaantal een belangrijke rol.

Rijksbijdragen

Hieronder worden de posten onder de rijksbijdragen eerst kort toegelicht en daarna wordt de gerealiseerde rijksbijdragen 2023 uiteengezet ten opzichte van de begroting en voorgaand boekjaar.

PO Basisbekostiging

Vanaf 2023 is er sprake van een nieuwe bekostigingssystematiek in het primair onderwijs. De bekostiging wordt niet meer toegekend op basis van het leerlingenaantal op 01-10 maar op 01-02. De basisbekostiging bestaat vanaf 2023 uit de volgende onderdelen:

- Basisbekostiging;
- NOAT21 bekostiging;
- Kleine scholentoeslag;
- Nevenvestigingsbekostiging²².

PO Overgangsbekostiging

Er is op stichtingsniveau nagenoeg geen vereveningseffect door de nieuwe bekostigingssystematiek. Met andere woorden: de bekostiging voor het primair onderwijs is door de nieuwe bekostigingssystematiek nagenoeg op hetzelfde niveau gebleven als op basis van de oude bekostigingssystematiek. Er is vanaf 2026 geen sprake meer van een overgangsbekostiging in het primair onderwijs.

PO Professionalisering van personeel en de begeleiding starters en schoolleiders

Het ministerie OC&W wil dat de professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders moeten worden ingebed in het bredere (strategisch) personeelsbeleid van schoolbesturen. Hiermee wordt bedoeld dat het personeelsbeleid bijdraagt aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van de medewerkers, dat het personeelsbeleid aansluit op ontwikkelingen buiten de organisatie en het eveneens voldoet aan de wensen en behoeften binnen de organisatie. Deze regeling zal naar alle waarschijnlijkheid met ingang van 01-01-2025 wijzigen. Hoe dit er dan uit komt te zien, is nog onbekend. De verwachting is wel dat de middelen voor het onderwijs blijven bestaan.

PO Onderwijsachterstandsgelden

De onderwijsachterstandsgelden zijn erop gericht om onderwijsachterstanden onder leerlingen door sociale, economische of culturele oorzaken zoveel mogelijk te voorkomen en om eenmaal opgelopen achterstanden te verminderen. Het ministerie verschaft voor deze leerlingen een ondersteuningsbekostiging voor het taalonderwijs. Er zijn 5 belangrijke kenmerken te onderkennen, die kunnen wijzen op een onderwijsachterstand, te weten:

- Het opleidingsniveau van beide ouders;
- Het herkomstland van de moeder;
- De verblijfsduur van de moeder in Nederland;
- Het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school;
- Ouders in de schuldsanering zitten.

Op basis van data over achtergrondkenmerken van ouders berekent het CBS hoeveel risico op achterstand elke basisschoolleerling loopt. Het CBS telt de scores van afzonderlijke peuters en kinderen op per gemeente en school. Scholen met voldoende kinderen die behoren tot de groep met de grootste risico op onderwijsachterstand, komen op basis van hun achterstandsscores in aanmerking voor extra ondersteuningsmiddelen.

Zoals al is beschreven in paragraaf "Allocatie" wordt alle bekostiging, zowel voor PO als VO, rechtstreeks toegekend aan de scholen. Dit betekent dat de bekostiging voor onderwijsachterstanden eveneens rechtstreeks gaat naar de scholen.

²¹ *Nederlands Onderwijs Anderstaligen*

²² Indien van toepassing

PO Bekostiging basisvaardigheden

Het ministerie heeft een bekostiging basisvaardigheden aan stichting Leerplein055 toegekend. Te veel leerlingen verlaten het funderend onderwijs zonder goede beheersing van de basisvaardigheden. Hieronder wordt verstaan: taal, rekenen, digitale geletterdheid en burgerschap. Deze bekostiging heeft als doel om scholen met de ontwikkeling van deze vaardigheden te ondersteunen, en daarmee de resultaten op taal, rekenen wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid aantoonbaar te verbeteren. De subsidie dient vormt te worden gegeven met interventies, zoals:

- Activiteiten gericht op extra instructie en onderwijstijd voor leerlingen;
- Effectieve didactiek, professionalisering van het onderwijspersoneel;
- Klassenmanagement;
- Effectieve leer- en ontwikkelmiddelen.

SBO Basisbekostiging

Evenals de reguliere bekostiging is ook de bekostiging voor het speciaal basisonderwijs met ingang van 01-01-2023 vereenvoudigd. De basisbekostiging van het speciaal basisonderwijs bestaat uit drie elementen, te weten:

- Basisbekostiging;
- Extra ondersteuning onderwijsachterstanden;
- Ondersteuningsbekostiging.

Het SBO ontvangt naar bovenstaande bekostiging eveneens de bekostiging professionalisering van personeel en de begeleiding starters en schoolleiders en daarnaast is er bij het SBO ook sprake van een overgangsbekostiging.

VO Basisbekostiging

De bekostiging 2023 wordt door het Ministerie OC&W toegekend op basis van het leerlingenaantal per 01-10-2022. De bekostiging voor het voortgezet onderwijs is een jaar eerder vereenvoudigd dan het primair onderwijs. Het komt er op hoofdlijnen op neer dat de bekostiging personeelskosten, de bekostiging exploitatiekosten en de bekostiging lesmateriaal zijn samengevoegd tot 1 basisbekostiging.

VO Overgangsbekostiging

De stichting heeft 1 school in het voortgezet onderwijs, te weten de Praktijkschool Apeldoorn. De school heeft een positief vereveningseffect. Dit betekent dat er in de komende twee jaar nog sprake is van een negatieve bekostiging. Er is vanaf 2026 geen sprake meer van een overgangsbekostiging in het voortgezet onderwijs.

VO Aanvullende bekostiging LWOO/PRO

Leerlingen van het praktijkonderwijs en leerlingen in het leerwegondersteunend onderwijs krijgen een aanvullende bekostiging vanuit het Ministerie OC&W.

VO Bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim

Uit de evaluatie van het Sectorakkoord is gebleken dat de doelstellingen in het akkoord voor het VO grotendeels zijn behaald ultimo 2020. Echter, het deel strategisch personeelsbeleid was nog niet voldoende gerealiseerd. Daarom heeft het ministerie bepaalde toekenning van middelen verlengd om zodoende alsnog de afspraken die zijn gemaakt in het Sectorakkoord in 2014 te bewerkstelligen. Om die reden wordt er vanaf 2021 de bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim toegekend door het Ministerie. Deze bekostiging is bedoeld

voor het versterken van het strategisch personeelsbeleid en begeleiding van startende leraren en schoolleiders en het aanpakken van verzuim.

VO Vermindering in verband met verrekening collectieve uitkeringskosten

De collectieve uitkeringskosten van alle schoolbesturen in het VO tezamen worden in mindering gebracht bij de schoolbesturen op basis van de verhouding van de bekostiging personeelskosten van het schoolbestuur ten opzichte van de totale bekostiging personeelskosten van alle schoolbesturen.

VO Verrekening individuele uitkeringskosten i.v.m. ontslag

Naast de verrekening van de collectieve uitkeringskosten wordt een deel van de individuele uitkeringskosten op de bekostiging in mindering gebracht. Dit is een maatregel van het ministerie van OC&W om de uitkeringsgerechtigden binnen het VO terug te dringen. Van de individuele uitkeringskosten komt 25% voor rekening van het schoolbestuur. Voor stichting Leerplein055 worden deze in mindering te brengen uitkeringen niet verwacht.

VO Werkdrukmiddelen

Het ministerie heeft een extra bedrag per leerling toegekend ten behoeve van de uitvoering van het onderwijsakkoord. Het gaat hierbij om een aanvullende bekostiging voor werkdrukverlichting in het voortgezet onderwijs ten behoeve van:

- De individuele werkdrukverlichting van personeel;
- De uitvoering van een collectief beleid voor werkdrukverlichting.

Met de aanvullende bekostiging kunnen schoolbesturen binnen de school manieren vinden om de werkdruk te verlagen, passend bij de eigen opgaven van de school, het team en het individu. Het schoolbestuur heeft over 2023 afgerond €100.000 aan werkdrukmiddelen toegekend gekregen voor het VO. Zoals al is beschreven in paragraaf "Allocatie" wordt alle bekostiging, zowel voor PO als VO, rechtstreeks toegekend aan de scholen. Dit betekent dat de bekostiging werkdrukmiddelen eveneens rechtstreeks gaat naar de praktijkschool.

PO/VO Bekostiging nieuwkomers

Nieuwkomerskinderen zijn kinderen waar asiel voor is aangevraagd in Nederland of die geen Nederlandse nationaliteit hebben kan er, onder bepaalde voorwaarden, per kwartaal bijzondere bekostiging worden aangevraagd bij het ministerie OC&W. Deze bekostiging is met name van toepassing op wereldschool De Vlinder. Ook de andere scholen kunnen dergelijke leerlingen hebben, maar dit is van aanzienlijk kleinere omvang.

PO/VO Bekostiging studieverlof

Bevoegde leraren/docenten die een bachelor of master willen gaan doen, kunnen onder bepaalde voorwaarden een lerarenbeurs aanvragen. Met deze lerarenbeurs kunnen leraren een bachelor- of masteropleiding volgen zodat leraren/docenten zich verder kunnen ontwikkelen.

De lerarenbeurs bestaat uit twee elementen, te weten; een vergoeding voor het collegegeld en studiekosten aan de leerkracht en een vergoeding aan de werkgever om studieverlof te kunnen verlenen en hiervoor een vervanger te kunnen aanstellen.

De hoogte van deze bekostiging is afhankelijk van het aantal aanvragen lerarenbeurs van leraren/docenten. De bekostiging studieverlof is hierbij bepaald op basis van de daadwerkelijke toegekende lerarenbeurzen.

PO Samenwerkingsverband (SWV)

Het doel van passend onderwijs is om een zo passend mogelijke onderwijsplek te bieden aan leerlingen. Onderwijs dat leerlingen uitdaagt, uitgaan van hun mogelijkheden en rekening houden met hun ondersteuningsbehoefte. Passend onderwijs legt een zorgplicht bij scholen. Dit betekent dat de school ervoor verantwoordelijk is om alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een goede onderwijsplek te bieden.

Alle basisscholen ontvangen subsidie van het samenwerkingsverband voor het verzorgen van passend onderwijs lichte ondersteuningsmiddelen. Naast deze gelden kunnen scholen extra ondersteuningsmiddelen aanvragen bij het Samenwerkingsverband, de zogenoemde EO+ middelen. De toekenning van de ondersteuningsmiddelen voor het SBO en voortgezet onderwijs loopt niet via deze weg. Bij het SBO en voortgezet onderwijs worden deze middelen rechtstreeks door het ministerie toegekend.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
03 Baten				
3.1 Rijksbijdragen	€ 36.327.236	€ 33.790.474	€ 2.536.762	€ 34.456.788

De rijksbijdragen ligt hoger in vergelijking met de begroting en voorgaand boekjaar. Dit wordt veroorzaakt met name doordat er een normaanpassing heeft plaatsgevonden als gevolg van de 10% loonsverhoging die heeft plaatsgevonden als gevolg van de nieuwe onderwijs CAO's die halverwege 2023 van kracht is geworden. Hier staan hogere loonkosten tegenover.

Overige overheidsbijdragen

De belangrijkste overige overheidsbijdragen bestaan met name uit de onderstaande subsidies:

PO Gemeentelijke subsidie ITK

Jaarlijks kan er bij de gemeentesubsidie voor Internationale Taal Klassen (ITK) worden aangevraagd voor de ondersteuning voor extra taalonderwijs voor nieuwkomerskinderen in het basisonderwijs. Dit is een aanvullende gemeentelijke subsidie naast de bekostiging nieuwkomers van het ministerie OC&W. Met deze aanvullende gemeentelijke subsidie wil de gemeente Apeldoorn ervoor zorgen dat alle leerlingen in Apeldoorn gelijke kansen krijgen in het onderwijs. De gemeentelijke subsidie is van toepassing op de wereldschool De Vlinder.

VO ESF-subsidie (Europees Sociaal Fonds)

De Praktijkschool Apeldoorn ontvangt subsidie ESF voor het project Arbeidstoeleiding in de regio Stedendriehoek en Noordwest Veluwe. Het project wordt uitgevoerd tezamen met 18 andere scholen in de regio en omvat activiteiten en investeringen in stage-werkplekieren, branchegerichte cursussen en leerwerkbedrijf.

In de onderstaande tabel wordt de gerealiseerde overige overheidsbijdragen weergegeven in vergelijking met de begroting 2023 en kalenderjaar 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
03 Baten				
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 681.571	€ 573.100	€ 108.471	€ 533.050

De overige overheidsbijdragen en -subsidies liggen hoger doordat er meer vergoedingen voor de vergoedingen voor de internationale taalklassen is ontvangen en Leerplein055 gemeentelijke subsidies heeft laten vrijgevallen die al in de voorgaande jaren waren besteed.

Overige baten

De overige baten bestaan met name uit de ouderbijdragen, gebruikersvergoedingen voor het beschikbaar stellen van lokalen aan de kinderopvang en detachingsvergoedingen. De detachingsvergoedingen hebben betrekking op het uitlenen van personeel uit de interne vervangingspool aan andere schoolbesturen in verband met ziektevervangning. Leerplein055 is aangesloten bij Personeelscluster Oost Nederland (PON). Dit is een samenwerkingsverband van schoolbesturen waarin o.a. in gezamenlijkheid de ziektevervangning wordt geregeld.

In de onderstaande tabel komt de vergelijking tussen de gerealiseerde overige baten 2023 ten opzichte van de begroting en boekjaar 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
03 Baten				
3.5 Overige baten	€ 781.620	€ 528.700	€ 252.920	€ 449.378

De overige baten liggen hoger in vergelijking met de begroting en voorgaand door de vergoedingen Jeugd Educatie Fonds en doordat de organisatie vanaf 2023 de baten neemt in de periode waar het betrekking op heeft in plaats van het moment waarop het wordt ontvangen.

Lasten

De kosten van onze stichting bestaan voor een belangrijke mate uit personele lasten (82%). Vervolgens zijn daarnaast nog te onderscheiden: afschrijvingslasten (2%), huisvestingslasten (9%) en overige lasten (8%).

Personele lasten

De personele lasten bestaan voor een belangrijk deel uit salariskosten, te weten voor 85%. Hieronder wordt een toelichting geven op de belangrijkste posten.

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen betreffen de loonkosten van medewerkers in loondienst. Halverwege 2023 is er een Cao-akkoord voor de CAO voor het funderend onderwijs (PO en VO). Met deze nieuwe CAO's hebben medewerkers een loonsverhoging gekregen van 10% vanaf 1 juli 2023.

Dotatie, onttrekking en vrijval personele voorzieningen

Er is sprake van 3 personele voorzieningen, te weten de voorziening WW, de voorziening jubilea en de voorziening langdurig zieken.

Personeel niet in loondienst

Het personeel niet in loondienst heeft met name betrekking op medewerkers die worden ingehuurd vanuit de wereldschool De Vlinder.

Overige personele lasten

De overige personele lasten bestaan voor een belangrijk deel uit kosten voor nascholing, kosten voor het werven van personeel, de te betalen WW-lasten van het primair onderwijs aan het participatiefonds, de kosten voor arbozorg en beleid, attenties (kerst, Pasen, Sint, zomer, dag van de leraar) en bepaalde onkostenvergoedingen en variabele beloningen, zoals: telefoonvergoeding, transitievergoeding woon-/werkverkeer en jubileumgratificaties. Hieronder wordt de gerealiseerde personeelslast 2023 uiteengezet ten opzichte van de begroting en realisatie 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
04 Lasten				
4.1 Personeelslasten	€ 30.915.138	€ 27.467.422	-€ 3.447.716	€ 28.765.392
4.1.1 Lonen en salarissen	€ 26.337.975	€ 24.490.485	-€ 1.847.490	€ 25.095.740
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	€ 153.284	€ 134.500	-€ 18.784	-€ 129.983
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	€ 3.296.874	€ 1.963.040	-€ 1.333.834	€ 2.797.669
4.1.2.3 Overige	€ 1.393.109	€ 879.415	-€ 513.694	€ 1.330.898
4.1.3 Af: uitkeringen	-€ 266.104	€ 0	€ 266.104	-€ 328.932

De lonen en salarissen liggen hoger doordat er een loonsverhoging van 10% die is doorgevoerd halverwege 2023 als gevolg van de nieuwe CAO's. Hier staat een hogere rijksbekostiging tegenover. Bovendien liggen de kosten voor medewerkers niet in loondienst hoger. Er heeft meer inhuur plaatsgevonden op het Leerpleinhuis (staf), zijn er meer medewerkers ingehuurd op de Wereldschool De Vlinder, zijn er meer vakleerkrachten gymnastiek ingehuurd en er heeft inhuur plaatsgevonden vanwege ziektevervangning.

De overige personele lasten liggen in lijn met voorgaand boekjaar maar liggen hoger in vergelijking met de begroting 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer kosten voor nascholing, meer kosten voor werving en selectie hebben plaatsgevonden voor het aanstellen van nieuwe medewerkers en er meer kosten zijn gemaakt voor verzuimpreventie.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn in 2023 hoger uitgekomen dan de begroting en voorgaand boekjaar uitgekomen, zoals weergegeven in onderstaande tabel.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
04 Lasten				
4.2 Afschrijvingen	€ 822.296	€ 783.668	-€ 38.628	€ 675.785

De afschrijvingslasten zijn onder andere hoger doordat er verduurzamingsmaatregelen zijn geactiveerd met ingang van 1 januari 2023.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bestaan uit huurkosten, kosten onderhoud, kosten voor energie en water, schoonmaakkosten, heffingen, de dotatie aan de voorziening groot onderhoud en overige huisvestingslasten.

Huur

De kosten huur hebben betrekking op de exploitatievergoeding die betaald dient te worden voor het gebruik maken van lokalen en de huur van het pand van het Leerpleinhuis.

Onderhoud

Onder de kosten onderhoud wordt verstaan de kosten voor klein klachten onderhoud, het periodiek contract onderhoud, de kosten voor beveiliging en de kosten voor tuinonderhoud.

Energie en water

De kosten voor energie hebben betrekking op elektra en gas.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten betreffen de kosten voor het inhuren van een schoonmaakbedrijf en de kosten voor schoonmaakartikelen.

Heffingen

De kosten voor heffingen zijn de publiekrechtelijke heffingen en de kosten afvalverwerking.

Dotatie groot onderhoud

Tot en met 31-12-2023 maakt de stichting gebruik van het overgangsrecht bij het bepalen van de hoogte van en de dotatie aan de voorziening groot onderhoud.

Met ingang van 01-01-2024 is er sprake van gewijzigde/aangescherpte wet- en regelgeving rondom de voorziening groot onderhoud in het onderwijs Dit overgangsrecht is komen te vervallen met ingang van 01-01-2024. Vanaf 01-01-2024 dient de componentenbenadering te worden toegepast bij de voorziening groot onderhoud. Dit betekent als ware dat je per component een voorziening moet gaan worden. Een andere mogelijkheid is dat het groot onderhoud zal worden geactiveerd.

Hieronder wordt de gerealiseerde huisvestingslasten in 2023 uiteengezet ten opzichte van de begroting 2023 en realisatie 2022.



	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
04 Lasten				
4.3 Huisvestingslasten	€ 3.224.566	€ 3.179.900	-€ 44.666	€ 3.012.354



De huisvestingslasten liggen met name hoger door hogere kosten voor onderhoud op de scholen.

Overige lasten

De overige lasten bestaan uit kosten voor administratie en beheer, kosten accountant, kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen en overige instellingslasten. In de onderstaande tabel komt de vergelijking tussen de gerealiseerde overige lasten 2023 ten opzichte van de begroting en boekjaar 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
04 Lasten				
4.4 Overige lasten	€ 2.958.613	€ 2.577.400	-€ 381.213	€ 2.735.373

De kosten voor administratie en beheer liggen hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen. De heeft meer kleine aanschaf voor leermiddelen, inventaris en ICT plaatsgevonden. Verder zijn de licentiekosten toegenomen.

7.8 Treasury

Algemeen

Onderwijsinstellingen ontvangen rijksvergoedingen en -subsidies en dienen die inkomsten te besteden aan onderwijs. Het moment van de ontvangsten en de uitgaven is nagenoeg nooit gelijk aan elkaar. Het gevolg hiervan is dat er tijdelijk overtollige financiële middelen zijn, dat er tijdelijk extra financiële middelen moeten worden aangetrokken of dat er financiering nodig is. Een goed beheer van dit proces is belangrijk en heet Treasury. Onder Treasury wordt dus verstaan: "het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's".

Beleid

Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid van Leerplein055. Het treasurybeleid van de stichting vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen houdende regels voor onderwijsinstellingen over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016). De beschrijving van het proces en ook de geldende regels en bevoegdheden zijn vastgelegd in het Treasurystatuut. In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen. Het beleid en het beheer hiervan is hierbij dienstbaar aan het realiseren van de publieke doelstellingen en is daartoe op transparante wijze gericht op financiële continuïteit.

Liquiditeit

De opbouw en de stand van de liquide middelen van de afgelopen twee jaar is in onderstaande schema weergegeven.

	2023	2022
Kassen	€ 79	€ 79
Banken	€ 9.710.742	€ 8.273.430
Spaarrekeningen	€ 58.858	€ 23.452
Overige liquide middelen	€ 3.607	€ 50.000
Totaal	€ 9.773.286	€ 8.346.961

Financiële baten en lasten

Onder de financiële baten en lasten worden de ontvangen renten en betaalde bankkosten gedurende het boekjaar verstaan.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
05 Financiële baten en lasten				
Rentebaten	€ 313.229	€ 0	€ 313.229	€ 27.922
Rentelasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal 05 Financiële baten en lasten	€ 313.229	€ 0	€ 313.229	€ 27.922

De rentebaten zijn in 2023 zijn gestegen doordat de rentepercentages van schatkistbankieren is toegenomen.

TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT



8. Toekomst en continuïteit

8.1 Inleiding

Hieronder wordt het toekomstperspectief van Leerplein055 uiteengezet. Dit hoofdstuk is erop gericht de gevolgen van de toekomstige ontwikkelingen, de inhoud en het proces van het risicomanagement en de uitvoering van de Code Goed Bestuur te beschrijven. Het geeft inzicht in de mate waarin het risicomanagement van onze stichting toereikend is en de aandachtsgebieden in de (nabije) toekomst.

8.2 Algemene ontwikkelingen

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek ongeveer 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met ongeveer 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.224.792. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

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

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met 222 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom heeft Leerplein055 besloten om gezamenlijk met 222 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

Toekomstige ontwikkelingen onderwijs en kwaliteitszorg

Vanaf 2024 komen de onderstaande ontwikkelingen in beeld voor zowel PO als VO:

- **Basisvaardigheden:** scholen maken werk van doorlopende leerlijnen, kerndoelen en referentieniveaus en stemmen dit af op de leerling populatie (taal en rekenen-wiskunde). Voor wat betreft burgerschap is er sprake van een samenhangend aanbod, is deze doelgericht waarbij sociale en maatschappelijke competenties in beeld worden gebracht;

- Stelsel van kwaliteitszorg: we willen steeds verbeteren en streven kwaliteit na. Kwaliteitsontwikkeling gaat over de (kwaliteits)cultuur en over een bijpassend systeem voor kwaliteitszorg. Vanaf 2024 ontwikkelen we ons stelsel van kwaliteitszorg verder waarbij we kwaliteitsactiviteiten meer strategisch zullen inzetten;
- Extra ondersteuning: alle Leerplein055-scholen organiseren de extra ondersteuning op hun eigen manier. Hoe de hulp wordt georganiseerd staat in het schoolondersteuningsprofiel (plan voor de hulp en zorg op school). Met partners wordt samengewerkt zodat voor iedere leerling een passende plek is met de juiste hulp.

Toekomstige ontwikkelingen HR

Hieronder zijn de speerpunten 2024 weergegeven op het gebied van HR:

- Alle HR-processen zullen worden geëvalueerd en indien nodig geoptimaliseerd;
- Het strategisch personeelsbeleid wordt verder geprofessionaliseerd;
- Het project: “herzien van het functiebouwwerk” afronden;
- Investeren in verzuimpreventie;
- Leiderschapsontwikkeling Me + U met daaraan gekoppeld de gesprekkencyclus.

Toekomstige ontwikkelingen ICT

In 2024 zullen de eerste vervangingen van apparatuur op basis van het meerjarenvervangingsplan worden uitgevoerd. Ook zal er een project worden opgestart om het account- en groepenbeheer binnen Leerplein055 te verbeteren, beschrijven en te borgen. Het is nadrukkelijk de bedoeling om een bredere visie op ICT in het onderwijs te ontwikkelen en in 2024 zal een meerjaren strategisch ICT-beleid worden opgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen huisvesting, facilitair en inkoop

2024 zal met name in het teken staan van de volgende onderwerpen:

- Enkele haalbaarheidsonderzoeken voor mogelijke nieuwbouw;
- Het opstellen van een herzien MJOP op basis van conditiemeting;
- Het optimaliseren van de huisvestings- en inkoopprocessen;
- Het professionaliseren van het huisvestings- en inkoopbeleid;
- Het aanbesteden conform de aanbestedingskalender;
- Het verder integreren van duurzaamheidsmaatregelen voor zowel VO als PO.

8.3 Toekomstige ontwikkelingen leerlingenaantal

	Begroting 2024 <i>Teldatum 2023</i>	Begroting 2025 <i>Teldatum 2024</i>	Begroting 2026 <i>Teldatum 2025</i>	Begroting 2027 <i>Teldatum 2026</i>
Aantal vestigingen BAO (waarbij Wereldschool De Vlinder een dislocatie)	21	20	20	20
Aantal vestigingen SBO	1	1	1	1
Totaal aantal vestigingen PO	22	21	21	21
Totaal aantal vestigingen VO	1	1	1	1
Totaal aantal vestigingen	23	22	22	22
Regulier BasisOnderwijs (BAO)	3266	3156	3116	3153
Speciaal BasisOnderwijs (SBO)	126	138	140	140
Wereldschool de Vlinder	165	165	165	165
Totaal Primair Onderwijs (PO)	3557	3459	3421	3458
PRaktijkOnderwijs (PRO)	226	226	226	226
Totaal Voortgezet Onderwijs (VO)	226	226	226	226
Totaal Leerlingenaantal	3783	3685	3647	3684

De scholen hebben in de schoolbegroting een meerjarige ambitie opgenomen qua leerlingenaantal. Echter de verwachting is dat het totale leerlingenaantal tot en met 2025 desondanks nog daalt en vervolgens in 2026 weer zal gaan stabiliseren. Zoals uit bovenstaande tabel blijkt daalt het leerlingenaantal in het regulier basisonderwijs (BAO). De daling van teldatum 2025 ten opzichte van 2024 wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de fusie van een school op 31-07-2024 met een school van een ander bestuur.

Toekomstige ontwikkelingen formatie

Hierna is het totale meerjaren gemiddelde formatieverloop²³ in fte uiteengezet²⁴:

	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027
Directie	21,08	20,78	19,74	19,54
Onderwijzend Personeel	206,77	202,17	187,56	182,99
Onderwijsondersteunend Personeel	77,48	71,52	66,26	65,84
Totale formatie	305,33	294,47	273,56	268,37

Er wordt een daling van de formatie verwacht. Ten eerste wordt dit veroorzaakt doordat personele inzet (onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel) t.l.v. van de NPO-middelen in de komende jaren afneemt.

²³ Inclusief Wereldschool De Vlinder

²⁴ Conform de vastgestelde meerjarenbegroting 2024

Vanaf schooljaar 2025-2026 wordt er namelijk geen personele inzet NPO verwacht. Bovendien zal de reguliere formatie afnemen als gevolg van de daling van het leerlingenaantal.

8.4 Toekomstige ontwikkelingen balans

De meerjaren balans ziet er als volgt uit:

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1.2 Materiele vaste activa	€ 3.587.157	€ 4.251.535	€ 4.313.179	€ 4.664.700	€ 4.326.421
1.3 Financiële vaste activa	€ 23.100	€ 23.100	€ 23.100	€ 23.100	€ 23.100
1.5 Vorderingen	€ 1.032.925	€ 951.527	€ 901.200	€ 885.710	€ 888.907
1.7 Liquide middelen	€ 9.773.286	€ 7.092.713	€ 5.701.894	€ 5.959.263	€ 7.527.322
TOTALE ACTIVA	€ 14.416.468	€ 12.318.875	€ 10.939.373	€ 11.532.772	€ 12.765.749
2.1.1 Algemene reserve	€ 2.628.234	€ 1.917.711	€ 2.203.552	€ 2.226.919	€ 2.394.792
2.1.2 Bestemmingsreserve NPO	€ 1.921.422	€ 710.876	€ 391.650	€ 391.650	€ 391.650
2.1 Eigen vermogen	€ 4.549.656	€ 2.628.587	€ 2.595.202	€ 2.618.569	€ 2.786.442
2.2 Voorzieningen	€ 4.746.701	€ 4.930.518	€ 3.775.210	€ 4.402.091	€ 5.068.759
2.4 Kortlopende schulden	€ 5.120.111	€ 4.759.770	€ 4.568.960	€ 4.512.112	€ 4.910.548
TOTALE PASSIVA	€ 14.416.468	€ 12.318.875	€ 10.939.373	€ 11.532.772	€ 12.765.749

Hieronder wordt de meerjarige balans kort toegelicht:

- De materiele vaste activa zal ten opzichte van 2023 stijgen als gevolg van de inhaalvervangingsinvesteringen. Er wordt verder geen doordecentralisatie van huisvesting verwacht, er zullen wel enkele haalbaarheidsonderzoeken plaatsvinden naar mogelijke nieuwbouw in de komende jaren. Op basis van de uitkomsten van de haalbaarheidsonderzoeken zal blijken of er over enkele jaren nieuwbouw voor enkele scholen zullen worden gerealiseerd;
- De financiële vaste activa betreffen waarborgsommen;
- De verwachting is dat de vorderingen in de komende jaren ongeveer op hetzelfde niveau zullen blijven. Er is een bepaalde kwestie met betrekking tot de vorderingen OC&W die niet op de balans zijn opgenomen. Een nadere toelichting hierover is opgenomen in hoofdstuk 10.2 Algemene ontwikkelingen;
- De liquide middelen zullen in 2024 dalen ten opzichte van 2023 door met name de besteding van de NPO gelden die in de bestemmingsreserve zijn gereserveerd, in 2025 zullen de liquide middelen dalen als gevolg van de begrote uitgaven groot onderhoud;
- Het vermogen van de stichting wordt voor 32% gefinancierd met eigen vermogen. Het eigen vermogen zal in 2024 dalen in vergelijking met 2023. Dit wordt veroorzaakt door het begrote negatieve resultaat van 2024. Het negatieve resultaat is deels de besteding van de NPO middelen die nog staan gereserveerd in de bestemmingsreserve NPO. Er is besloten om de bestemmingsreserve scholen van €617.402 en de bestemmingsreserve bufferfunctie van €1.605.000 ultimo 2023 op te heffen en vrij te laten vallen ten

gunste van de algemene reserve. Hierdoor is de verwachting dat de algemene reserve in 2024 uitkomt op 1.917.711 positief²⁵. Volgens de risicoscan zoals in het najaar 2022 door een onafhankelijke accountant is uitgevoerd, zou de algemene reserve minimaal ongeveer 3,5 miljoen moeten bedragen. Ultimo 2023 ligt de algemene reserve echter op 2,6 miljoen en in 2024 is de verwachting dat dit uitkomt op 1,9 miljoen²⁶. Dit is lager dan hetgeen de organisatie op basis van de onafhankelijk risicoscan minimaal zou moeten hebben.

- De stand van de voorzieningen fluctueert door de uitgaven groot onderhoud. In mei 2024 zal er besloten worden of de voorziening groot onderhoud wordt voorgezet of dat het groot onderhoud voortaan zal worden geactiveerd. Ten behoeve van het inzicht en het feit dat er nog geen besluit is genomen, wordt in bovenstaande meerjarenbalans ervan uitgegaan dat de voorziening groot onderhoud zal blijven bestaan. De stand van de voorziening groot onderhoud bedraagt ultimo 2023 ongeveer 4,1 mln. Indien er wordt besloten dat het groot onderhoud zal worden geactiveerd, dan zal hiervoor een bestemmingsreserve voor worden gevormd als onderdeel van het eigen vermogen;
- De kortlopende schulden zullen naar verwachting in 2024 wat afnemen als gevolg van de besteding van de subsidie basisvaardigheden.

Toekomstige ontwikkelingen investeringen

Hieronder is de meerjarige investeringsbegroting weergegeven:

		Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
ICT	€	380.927	€ 649.660	€ 760.788	€ 754.663	€ 262.220
Inventaris en apparatuur	€	466.247	€ 825.800	€ 74.000	€ 487.200	€ 239.200
OLP	€	52.763	€ 185.500	€ 118.000	€ 40.500	€ 62.000
Totale investeringen	€	899.937	€ 1.660.960	€ 952.788	€ 1.282.363	€ 563.420

ICT

Eind 2023 heeft er een inventarisatie plaatsgevonden op het ICT-apparatuur. Op basis hiervan is besloten om in 2024 te investeren in devices voor medewerkers en leerlingen. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- Voor medewerkers wordt uitgegaan van het gebruik van Windows devices;
- Voor leerlingen wordt uitgegaan van het gebruik van Chromebooks tenzij vanwege het onderwijsconcept iPads nodig zijn;
- Devices voor medewerkers en leerlingen moeten geüpdatet kunnen worden naar de nieuwste versie van het besturingssysteem.

²⁵ Op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024.

²⁶ Op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024.

Inventaris en apparatuur

Twee scholen zullen in 2024 het huidige meubilair volledig vervangen. Hierbij is de aanschaf van nieuw meubilair van 1 school doorgeschoven van 2023 naar 2024. Normaliter wordt er jaarlijks één school van nieuw meubilair voorzien. Verder zal in 2024 een nieuwe huisstijl van Leerplein055 worden ingevoerd. Een van de onderdelen van de nieuwe huisstijl is de aanschaf van nieuwe gevelborden en tuinborden voor alle schoolgebouwen. Daarnaast zijn er de jaarlijkse vervangingen speeltoestellen op de schoolpleinen en materiaal in de speellokalen.

OLP

Scholen bepalen zelf wanneer het Onderwijs Leer Pakket (OLP) vervangen dienen te worden. Steeds meer wordt gewerkt met licenties, waardoor de investeringen in het OLP afneemt.

8.5 Toekomstige ontwikkelingen kengetallen

Hierna zijn de meerjarige kengetallen uiteengezet. De onderstaande meerjarige kengetallen zijn gebaseerd op de vastgestelde meerjarenbegroting en eveneens verwachte meerjarige balans zoals hierboven is weergegeven.

	2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Solvabiliteit 1	32%	21%	24%	23%	22%
Solvabiliteit 2	64%	61%	58%	61%	62%
Liquiditeit (current ratio)	2,11	1,69	1,45	1,52	1,71
Weerstandsvermogen	12%	7%	7%	8%	8%
Rentabiliteit	0,00	-0,06	0,00	0,00	0,00
Signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen	5.476.678	6.082.388	6.079.538	6.404.215	6.075.347
Publiek eigen vermogen (excl NPO)	2.628.234	1.917.711	2.203.552	2.226.919	2.394.792

Een nadere verduidelijk van de betekenis van de bovenstaande kengetallen is opgenomen in hoofdstuk 8 Financiën.

Toekomstige ontwikkelingen staat van baten en lasten

Uitgangspunt voor de schoolbegroting is het meerjarig schoolplan en het schooljaarplan dat daaruit voortvloeit. De directeur maakt een vertaling naar de benodigde financiële middelen om deze plannen te kunnen realiseren.

Hierna is de gerealiseerde staat van baten en lasten van 2023 weergegeven en ook de meerjarige begroting van 2024 van Leerplein055 zoals deze is vastgesteld begin 2024.

	Resultaat 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
3.1 Rijksbijdragen	€ 36.327.234	€ 35.624.433	€ 34.360.977	€ 33.832.108	€ 34.020.318
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 681.571	€ 522.050	€ 521.000	€ 516.000	€ 516.000
3.5 Overige baten	€ 781.621	€ 470.575	€ 445.200	€ 442.200	€ 442.200
Subtotaal	€ 37.790.426	€ 36.617.058	€ 35.327.177	€ 34.790.308	€ 34.978.518
4.1 Personeelslasten	€ 30.915.138	€ 30.590.401	€ 28.387.572	€ 27.592.182	€ 27.525.769
4.2 Afschrijvingen	€ 822.296	€ 996.582	€ 891.144	€ 930.842	€ 901.698
4.3 Huisvestingslasten	€ 3.224.567	€ 3.585.567	€ 3.317.867	€ 3.538.230	€ 3.546.780
4.4 Overige lasten	€ 2.958.613	€ 3.465.577	€ 2.863.979	€ 2.805.687	€ 2.936.397
Subtotaal	€ 37.920.614	€ 38.638.127	€ 35.460.562	€ 34.866.941	€ 34.910.645
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-€ 130.188	-€ 2.021.069	-€ 133.385	-€ 76.633	€ 67.873
Financiële baten en lasten	€ 313.229	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
RESULTAAT	€ 183.041	-€ 1.921.069	-€ 33.385	€ 23.367	€ 167.873
RESULTAATVERDELING					
Resultaat NPO	€ 147.669	-€ 1.210.546	-€ 319.226	€ 0	€ 0
Regulier Resultaat	€ 35.372	-€ 710.523	€ 285.841	€ 23.367	€ 167.873

Op hoofdlijnen zijn de onderstaande ontwikkelingen in de meerjarenbegroting:

- Er is sprake van een verwacht dalend leerlingenaantal, waardoor de bekostiging evenals de personeelslasten zullen dalen;
- De afschrijving stijgen vanaf 2024 als gevolg van inhaalvervangingsinvesteringen die in 2024 zullen worden gedaan;
- De overige lasten liggen in 2024 eenmalig hoger door eenmalige hogere kosten in inventaris, apparatuur en leermiddelen ten laste van de subsidie basisvaardigheden en door de eenmalige projectkosten.

OVERIGE CONTINUÏTEITS- ONDERWERPEN



9. Overige continuïteitsonderwerpen

9.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem nader beschreven. Bij risicomanagement gaat het om het proces van identificatie, beoordeling, beheersing en afdekking van risico's. Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het interne risicobeheersings- en controlesysteem van Leerplein055 en voor de beoordeling van de effectiviteit van dit systeem. Eind 2022 heeft de stichting, onder begeleiding van een onafhankelijke accountant, een risico-inventarisatie uitgevoerd. De risico's van de organisatie zijn in kaart gebracht. De kans op het risico is hierbij ingeschat en de daarbij horende impact op de organisatie. Op basis hiervan is de benodigde bufferfunctie bepaald.

9.2 Verticale verantwoording

Door regelmatig te evalueren, te consulteren en te communiceren over de risico's in de verticale verantwoording blijft de organisatie scherp op mogelijke risico's en blijven de daarbij horende beheersmaatregelen onder de aandacht.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is belast met het integrale toezicht op de algemene gang van zaken bij Leerplein055, op de door Leerplein055 in stand gehouden scholen en het beleid van het College van Bestuur. De RvT heeft in deze de werkgeversrol ten opzichte van het College van Bestuur. Het integraal toezicht houdt hierbij in: toezicht op alle aspecten van Leerplein055 en daarbij alle relevante belangen in overweging nemend. Het richt zich daarbij naar het belang van de schoolorganisatie, het belang van de scholen van Leerplein055 en het belang van de samenleving. De RvT toetst hierbij de afwegingen die het CvB heeft gemaakt en of deze daarbij alle relevante belangen heeft meegenomen. Bovendien wordt er toezicht gehouden op de uitvoering van de code Goed Onderwijsbestuur.

Het toezicht op het beleid van het CvB omvat in elk geval het strategisch beleidsplan, het onderwijskundig beleid, het personeelsbeleid, het beleid met betrekking tot de bewaking en verbetering van de kwaliteit van onderwijs en het financieel beleid. Het CvB legt hierover periodiek verantwoording af aan de RvT. Verder wordt er ook toezicht gehouden op ethische vraagstukken en op naleving van de wet- en regelgeving. Om het toezicht goed uit te kunnen voeren, heeft de RvT het recht te kunnen beschikken over alle informatie aangaande Leerplein055. De wijze van toezicht tijdens het kalenderjaar 2023 is nader uitgewerkt in het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

Gemeente Apeldoorn

De jaarrekening van Leerplein055, bestaande uit de balans, de staat van baten en lasten en het jaarverslag, wordt vastgesteld door het College van Bestuur, welke vaststelling de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht behoeft. Het jaarverslag wordt daarna aan de gemeenteraad aangeboden. Het CvB stelt jaarlijks, voorafgaand aan het betreffende boekjaar de begroting vast, welke vaststelling de voorafgaande goedkeuring van de RvT behoeft. Deze begroting wordt vervolgens aan de gemeenteraad aangeboden met daarbij een reactie op de ontvangen zienswijze op de jaarrekening.

Medezeggenschapsraad

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) wordt rechtstreeks door en uit ouders, leerlingen en het personeel gekozen en vergadert periodiek over diverse onderwerpen. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) functioneert als gesprekspartner van het bestuur over het beleid, financiën, onderwijskwaliteit en personele aangelegenheden. De GMR maakt hierbij gebruik van het recht van advies en instemming volgens de wettelijk geregelde bevoegdheden in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS). De medezeggenschapsstructuur en de bevoegdheden van de medezeggenschapsorganen zijn geregeld in het medezeggenschapsstatuut en het medezeggenschapsreglement. De scholen van Leerplein055 hebben een eigen medezeggenschap op de school (MR). Deze treedt in de bevoegdheden van de GMR voor zover die bevoegdheden betrekking hebben op de desbetreffende school.

College van Bestuur

Het College van Bestuur heeft de algehele leiding over de stichting. Besluiten worden door het College van Bestuur genomen in de vergaderingen van het CvB. Deze vergaderingen vinden periodiek plaats, maar worden in ieder geval gehouden als de voorzitter zulks nodig acht, ofwel indien het andere lid van het CvB, dan wel de Raad van Toezicht zulks nodig acht en daartoe het verzoek aan de voorzitter richt. Alle besluiten van het CvB worden genomen met volstrekte meerderheid van stemmen; elk lid van het CvB heeft hierin één stem. Alle genomen besluiten van het CvB worden vastgelegd. Het CvB kan ook buiten vergadering besluiten nemen, mits met schriftelijk uitgebrachte stemmen van alle leden van het CvB. Voor bepaalde besluiten dient het CvB vooraf goedkeuring te hebben van de RvT.

Korte lijnen overleg

Het korte lijnen overleg is een managementoverleg van de staf en het college van bestuur. In dit overleg worden stichtingsbrede beleid integraal besproken en op elkaar afgestemd.

Pleinair

Periodiek vindt er overleg plaats met de directeuren. De naam van dit overleg is Pleinair. Dit overleg bestaat uit het College van Bestuur en de directeuren (het middenmanagement). Het overleg is gericht op de meningsvorming over het Leerplein055 brede beleid. Daarnaast wordt er informatie verschaft, ervaringen/ideeën uitgewisseld en actuele ontwikkelingen met elkaar gedeeld die relevant kunnen zijn voor het Leerplein055 brede beleid. Verder worden er in dit overleg ervaringen met elkaar gedeeld over beleidsmatige ontwikkelingen op de afzonderlijke scholen/vestigingen.

Reviewgesprek

Het review gesprek is een managementgesprek tussen de schooldirecteur en het College van Bestuur. Periodiek legt de directeur in het managementgesprek verantwoording af aan het CvB het gevoerde beleid en de behaalde resultaten.

Bilateraal overleg

Het bilateraal overleg is een overleg tussen het College van Bestuur met de directeur en adviseurs. In dit overleg komen de lopende problemen/dilemma's en uitdagingen/plannen van de school aan de orde en eveneens wordt in dit overleg de Leerplein055 brede ontwikkelingen besproken.

9.3 Statuten/Reglementen/Beleid

Statuten/Reglementen

In de statuten en reglementen van Leerplein055 komt de rolverdeling tussen management, College van Bestuur en medezeggenschap tot uitdrukking waarin de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de genoemde geledingen binnen Leerplein055 nader zijn uitgewerkt.

Treasurybeleid

Het doel van treasurybeleid is het beheersen van financiële risico's. Het treasurybeleid van Leerplein055 voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen. De beschrijving van het proces en ook de geldende regels en bevoegdheden zijn vastgelegd in het Treasurystatuut. Hierin is onder ander opgenomen wie verplichtingen op het gebied van Treasury mogen aan gaan en wie de feitelijke betaalhandeling binnen Leerplein055 mogen doen. Verder is in het Treasurystatuut opgenomen welke beleggings- en leningsvormen binnen OVO FryslânNoord zijn toegestaan en welke expliciet zijn uitgesloten.

Koersplan en school(jaar)plannen

Het meerjaren koersplan, dat de basis vormt voor het te voeren beleid, bevat de koersbepaling van Leerplein055. Het is bovendien het fundament van de school(jaar)- plannen van de afzonderlijke scholen van Leerplein055. Het geeft zowel de stichting in zijn geheel en ook de afzonderlijke scholen houvast aan de vastgestelde koers.

Begroting

In de begroting wordt rekening gehouden met de verwachte toekomstige ontwikkelen op het gebied van leerlingen, investeringen, groot onderhoud, formatie, huisvestingslasten en overige lasten. De begroting bevat naast de balans en de staat van baten en lasten een continuïteitsparagraaf.

Managementinformatie

Voor de financiële aspecten van een school wordt gebruik gemaakt van een ERP pakket. Daarnaast wordt er gebruik gemaakt van een managementinformatiesysteem waarbij de winst en verliesrekening, formatie als balans realtime ten opzichte van de begroting gemonitord kan worden op stichting als op schoolniveau. Hierbij worden de gegevens gebruikt vanuit het ERP pakket. Op deze wijze kan elke schooldirecteur, op elk gewenst moment, zijn financiën monitoren en op basis daarvan indien nodig bijsturen. Hierdoor is er zowel op school als op het niveau van Leerplein055 inzicht van de financiële situatie.

Formatieplanning/Plan en -begroting

Als basis van het verwachte leerlingenaantal van 1 februari zoals is opgenomen in de begroting wordt het de formatie van het komende schooljaar begroot. Als blijkt dat het leerlingenaantal op 1 februari lager uitvalt dan in de begroting was geprognosticeerd dan wordt de formatie voor het komende schooljaar nog in samenspraak met afdeling HR naar beneden bijgesteld in de periode februari tot en met april. In deze periode vinden er formatiegesprekken tussen de schooldirecteur en de adviseurs HR plaats. In deze gesprekken vindt wordt de formatie passend gemaakt voor het aankomende schooljaar zowel kwalitatief als kwantitatief.

Managementrapportage

Drie keer per jaar wordt er een integrale managementrapportage opgesteld waarin wordt op stichtingsniveau wordt gerapporteerd over Onderwijskwaliteit, HR, ICT, Huisvesting, Financiën. Het biedt inzicht en sturingsmogelijkheden gedurende het kalenderjaar.

Bedrijfssoftware

Binnen Leerplein055 wordt gewerkt met verschillende bedrijfssoftwarepakket die worden gebruikt voor de personeels-, salaris-, financiële administratie en huisvesting. Een softwarepakket komt ten goede aan een efficiënte bedrijfsvoering. Zo worden facturen gescand en via een workflow digitaal ter goedkeuring aangeboden bij de desbetreffende budgethouder.

Datalekken

Eenieder heeft recht op eerbiediging en bescherming van zijn persoonlijke levenssfeer en een zorgvuldige omgang met zijn persoonsgegevens. De regels hiervoor zijn vastgelegd in de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Een datalek moet worden gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens als het leidt tot een aanzienlijke kans op ernstige nadelige gevolgen voor de bescherming van persoonsgegevens of als het ernstige nadelige gevolgen heeft voor de bescherming van persoonsgegevens. Leerplein055 heeft een functionaris voor de gegevensbescherming en heeft hierover beleid. Het doel van dit beleid is om gegevens optimaal te beveiligen en indien nodig direct maatregelen te treffen.

Algemene gedrags- en integriteitscode

De gedragscode is bedoeld om een kader te scheppen voor een goed, veilig en stimulerend werk- en leerklimaat binnen de stichting, vrij van discriminatie, ongewenste intimiteiten, agressie en geweld. Dit is opgenomen in afspraken in de vorm van gedragslijnen en afspraken in concrete regels. Het doel van deze afspraken in de vorm van gedragsregels en richtlijnen is dat medewerkers en leerlingen op respectvolle wijze met elkaar en anderen omgaan in een sfeer van wederzijds vertrouwen. De klachtenregeling stelt medewerkers en ouders in de gelegenheid (eventuele vermeende) onregelmatigheden en/of klachten te melden bij de interne of externe vertrouwenspersoon.

9.4 Risico's en onzekerheden

Risicobeoordelingen en -beheersing zijn een integrale onderdelen van de jaarlijkse planning- en control cyclus. Hieronder worden de belangrijkste risico's en onzekerheden beschreven die in de komende jaren wellicht voor kunnen gaan komen en welke maatregelen hiervoor dan zullen worden genomen om deze risico's en onzekerheden te reduceren. De onderstaande uiteenzetting van risico's en onzekerheden is een technische inventarisatie. Dat wil niet zeggen dat de risico's zich gaan voordoen, maar mogelijk zich kunnen voordoen. De stichting heeft begin 2022, onder begeleiding van een onafhankelijke accountant, een risico-inventarisatie uitgevoerd. De risico inschatting van de stichting is hierin geïnventariseerd en vertaald naar het benodigd buffervermogen. In deze risicoscan zijn de geïnventariseerde risico's weergegeven op de gebieden financiën, leerlingen, onderwijs, personeel en overige risico's. Via een systematiek wordt de mogelijk impact van de ingeschatte risico's gesimuleerd voor het bepalen van de gewenste omvang van het buffervermogen.

In onderstaande tabel zijn de risico's weergegeven met een financiële impact zoals uit de onafhankelijk risico-inventarisatie naar voren is gekomen.

NR	Onderwerp	Risico	Kans	Impact	Benodigd extra weerstandsvermogen	Beheersmaatregel 2024 en verdere jaren
1	Ontwikkeling leerlingenaantal	Het aantal leerlingen wijkt significant af van de prognose	Middel	Hoog	€ 250.000	Het leerlingenaantal wordt nauwgezet in de gaten gehouden. Indien het werkelijke leerlingenaantal op 01-02 in negatieve zin afwijkt van de begrote leerlingenaantal, is de beheersmaatregel dat de formatie van het komende schooljaar hier gelijk op wordt aangepast. Hierdoor anticipeert de organisatie tijdig op deze ontwikkeling.
6	Incidentele subsidies en NPO gelden in het bijzonder	NPO-gelden - er is sprake van incidenteel geld. Risico is aanwezig dat structurele verplichtingen worden aangegaan, waar na het verallen van de NPO gelden geen dekking meer voor is.	Middel	Hoog	€ 330.000	Er wordt gebruik gemaakt van een projectadministratie NPO, zowel in de begroting als in de realisatie. Dit wordt periodiek gemonitord. Indien nodig worden na aanleiding hiervan aanvullende maatregelen genomen.
10	Wachtgeldverplichtingen	Risico dat procedures rond instroomtoets niet adequaat nageleefd worden waardoor wachtgeld gedeeltelijk voor eigen rekening komt. Sinds de modernisering Participatiefonds komt sowieso een deel van de wachtgeldverplichting voor eigen rekening. Indien het ontslag (deels) te wijten is aan de school c.q. het bevoegd gezag is het deel dat voor eigen rekening voor de school komt aanzienlijk hoger (50% i.p.v. 10%).	Hoog	Middel	€ 200.000	Voorafgaand aan een eventueel ontslag wordt intern getoetst op de financiële consequentie m.b.t. de wachtgeldverplichting alvorens wordt overgaan tot een eventueel ontslag. Dit wordt meegenomen in de besluitvorming. Bovendien bij eventuele vacatures wordt beoordeeld of er binnen de uitkeringsgerechtigden wellicht nog een geschikte kandidaat zit en mogelijk benaderd voor een baan binnen Leerplein055.
11	Ziekteverzuim	Door een oger ziekteverzuim moeten extra kosten voor vervanging worden gemaakt.	Middel	Middel	€ 225.000	Begin 2024 wordt er nagedacht over aanvullende beheersmaatregelen om de het verzuim te reduceren.
15	Kwaliteit schoolgebouwen	Verouderde schoolgebouwen brengen extra onderhoudskosten met zich mee. Als schoolgebouwen niet voldoen aan de huidige eisen qua onderwijs, kan de school minder aantrekkelijk zijn voor potentiële leerlingen	Middel	Middel	€ 600.000	Het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) is in het najaar 2023 geformaliseerd. Hier is het MeerJarig OnderhoudsPlan op aangepast.
Totaal specifieke risico stichting zoals is geïnventariseerd in de risico inventarisatie in 2022					€ 1.605.000	

De benodigde Eigen Vermogen (EV) om de risico's op te vangen, zoals is gebleken uit de onafhankelijk risico-inventarisatie in 2022, ziet er als volgt uit:

	Percentage	Totale baten 2024	Benodigd Eigen Vermogen
Algemene buffer risicobuffer	5%	€ 36.617.058	€ 1.830.853
Specifieke risicobuffer			€ 1.605.000
Totaal benodigde risicobuffer			€ 3.435.853

Leerplein055 dient een minimaal Eigen Vermogen te hebben van €3.435.853 om eventuele risico's te kunnen opgevangen (dit is exclusief de PM posten en de risico's die uit de interim-controle zijn gebleken).

Naast de bovenstaande risico's zijn er nog de volgende risico's die nog onvoldoende betrouwbaar zijn in te schatten (PM-post²⁷). De posten zullen nauwgezet in de gaten worden gehouden en indien nodig zullen er aanvullende beheersmaatregelen moeten worden genomen.

- In de Meerjarenbegroting 2024 wordt uitgegaan van een normaanpassing van 3,93% als gevolg de loonsverhoging van 10% die in 2023 is doorgevoerd. De definitieve normenbedragen 2024 zullen te zijner tijd bekend worden.
- De CAO PO en VO 2023-2024 hebben een looptijd tot en met 30 september 2024. In de begroting wordt verondersteld dat er geen wijzigingen worden doorgevoerd in de CAO PO en VO 2024-2025 of dat alle wijzigingen die voortvloeien uit de CAO PO en VO 2024-2025 1 op 1 worden gecompenseerd door het ministerie van OC&W.
- Het streven was om de voorziening groot onderhoud in stand te houden. Hier werd in de Meerjarenbegroting 2024 dan ook vanuit gegaan. In mei 2024 zal hierover een besluit worden genomen. Dit kan betekenen dat alsnog wordt overgegaan tot activeren van groot onderhoud. Hierdoor bestaat de kans dat de voorziening groot onderhoud vanaf 2024 komt te vervallen (en dus de dotatie aan de voorziening groot onderhoud) en dat hiervoor in de plaats via een bestemmingsreserve groot onderhoud wordt gevormd.
- Verder zijn er door de accountant nog in de interim controlepunten geconstateerd in de administratie organisatie en interne beheersing (AO/IB) risico's zijn voor de stichting en optimalisatie behoeven. Hiervoor is een plan opgesteld en over de voortgang wordt periodiek gerapporteerd naar de Raad van Toezicht.
- De algemene reserve (inclusief bestemmingsreserve risicobuffer) is lager dan hetgeen de onafhankelijke accountant in de risicoscan 2022 heeft geïnventariseerd hetgeen Leerplein055 minimaal nodig zou moeten hebben om risico's op te kunnen vangen. Gezien de huidige ontwikkelingen binnen de organisatie en de bovenstaande PM posten dient de algemene reserve goed in de gaten te worden gehouden. De kans bestaat dat de algemene reserve in 2024 wellicht negatief zal worden door de bovenstaande genoemde risico's.

²⁷ PM-post = Pro Memorie Post

Rapportage toezichthoudend orgaan

Het verslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in hoofdstuk 1 waarin is aangegeven waarop de Raad van Toezicht het College van Bestuur ondersteunt en adviseert over beleidsvraagstukken en financiële aangelegenheden.



BIJLAGEN

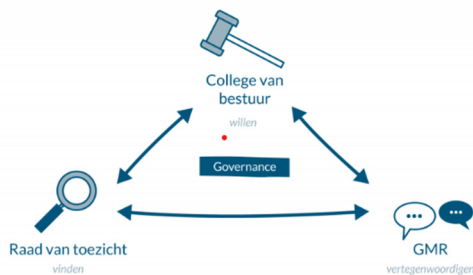


Bijlage 1: Verslag Raad van Toezicht

Inleiding

De raad van toezicht (hierna: RvT) beoordeelt het beleid van de Stichting en controleert of middelen doelmatig en rechtmatig worden ingezet. De RvT kan vanuit aanwezige deskundigheid het bestuur in het kader van de klankbordrol terzijde staan en van advies voorzien. De leden van de RvT zien erop toe dat het bestuur strategisch weloverwogen en maatschappelijk verantwoorde beleidskeuzes maakt. De Raad is daarnaast de werkgever van het college van bestuur.

Governance driehoek



De maatschappelijke opdracht verbinden bestuur, toezicht en medezeggenschap (en ook de professionele en externe belanghebbenden) met elkaar in de governance driehoek. De actoren in de governance driehoek geven samen vorm aan de maatschappelijke betekenis van Leerplein055, waarbij ieder een eigen bijdrage levert. Voor het toezicht geldt, dat het in de omgang met het bestuur en de medezeggenschap op een respectvolle manier steeds op zoek moet zijn naar de juiste balans tussen enerzijds verbinding (*om datgene waarop toezicht*

wordt gehouden daadwerkelijk te kennen) en anderzijds distantie (*om de eigen rol zuiver uit te voeren*).

Codes Goed Bestuur en Toezicht

Als Bestuur en RvT voldoen wij aan de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) en committeren wij ons aan de uitgangspunten die zijn vastgelegd in de 'Code Goed Bestuur', opgesteld door de PO-raad (2020) en de 'Code Goed Toezicht', opgesteld door het VTOI/NVTK (2021).

Toezichtvisie

Vertrouwen en verantwoording als basis voor goed toezicht

Als RvT kunnen we niet alles weten. Daarom is de verhouding tussen bestuurder en intern toezichthouder gestoeld op vertrouwen. Het vertrouwen moet wederzijds zijn. Het vragen om en afleggen van verantwoording vinden we een belangrijk middel om aan vertrouwen te bouwen. Het vertrouwen is geen blind vertrouwen, maar gegrond vertrouwen. Dat vraagt om een zekere mate van objectiviteit (vooraf afgesproken ijkpunten, KPI's), openheid, transparantie en voorspelbaarheid. Gegrond vertrouwen benadrukt het belang van een goede rapportage. Behalve het definiëren van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden gaat het vooral over de manier waarop we hiermee omgaan (gedrag, gebruiken, woorden en houding).

Toetsingskader & resultaatgebieden

In het toetsingskader zijn ijkpunten/kaders voor uitvoering geformuleerd op de volgende resultaatgebieden:

1. Onderwijskwaliteit
2. Personeel

3. Bedrijfsvoering/huisvesting
4. Strategische positionering
5. Verbinding met stakeholders

De voortgang van de realisatie vindt onder meer plaats in voortgangsrapportages van bestuur aan RvT.

Samenstelling Raad van Toezicht in 2023

Naam	Functie	Benoeming vanaf	Herbenoembaar per
Dhr. F.J. Spiering (Fred)	Voorzitter RvT Voorzitter remuneratiecommissie	01-10-2021 (RvT)	Ja 01-10-2025
Mevr. J.F.L. de Peuter-van der Veen (Anke)	Vicevoorzitter RvT Lid remuneratiecommissie Voorzitter commissie governance Lid auditcommissie	01-10-2022 (OG-GMR)	Ja 01-10-2026
Mevr. L.A. Tabak (Leny)	Lid RvT Lid commissie onderwijs & kwaliteit	01-08-2020 (RvT)	Nee Teruggetreden per 01-10-2023
Dhr. R. Rösler (Robert)	Lid RvT Voorzitter auditcommissie	01-10-2022 (OG GMR)	Ja 01-10-2026
Dhr. K. Oosterbaan (Koen)	Lid RvT Voorzitter commissie onderwijs & kwaliteit	12-05-2023 (RvT)	Ja 12-05-2027
Dhr. W.A. van Alderwegen	Interim-lid RvT Lid auditcommissie	01-01-2022	Nee Teruggetreden per 01-03-2023

RvT leden worden benoemd door de gemeenteraad van Apeldoorn. De zittingstermijn van leden van de RvT is vier jaar, waarna de leden eenmaal direct herkiesbaar zijn voor een nieuwe periode van vier jaar. De zittende leden van de RvT werven en selecteren zelf nieuwe kandidaten en dragen zorg voor de invulling van de vacature. Eén (1) lid van de RvT wordt benoemd op bindende voordracht van de GMR, met dien verstande dat een meerderheid van de oudergeledingen deze voordracht ondersteunt. In aanvulling daarop wordt één (1) lid van de RvT benoemd op bindende voordracht van de oudergeledingen.

In 2023 is de samenstelling van de raad gewijzigd. Per 12-05-2023 is de heer Oosterbaan toegetreden tot de RvT. De RvT heeft afscheid genomen van mevr. Tabak die vanwege gezondheidsredenen haar lidmaatschap heeft moeten beëindigen. De raad bedankt mevrouw Tabak voor haar grote inzet op het gebied van onderwijskwaliteit. Aan het einde van het jaar is de werving gestart voor een nieuw lid van de RvT.

Overzicht dagelijkse functies en nevenfuncties Raad van Toezicht

Naam	Dagelijkse functie	Nevenfunctie
Dhr. F.J. Spiering (Fred)	Spiering Advies - Eigenaar/organisatieadviseur	Lid van de RvT van Veldvest te Veldhoven.
Mevr. J.F.L. de Peuter-van der Veen (Anke)	Eigenaar APV-Bestuursadvies	Lid commissie melden van een misstand en inbreuk op het Unierecht, Stichting Onderwijsgeschillen Lid klachtencommissie, Landstede Groep , sector voortgezet onderwijs
Mevr. L.A. Tabak (Leny)		Burgerlid commissie geweldsaanwending Nationale Politie Nederland Oost <i>Vrijwilligerswerk:</i> Stichting PROO Stichting Natuur en Milieu Putten
Dhr. R. Rösler (Robert)	Zelfstandig ondernemer, Rösler Interim en Adviesbureau	Lid Raad van Commissarissen Woningcorporatie Triada (<i>actief in de gemeenten Hattem, Heerde en Epe</i>), Lid Raad van Commissarissen Woningcorporatie Domesta (<i>actief in de gemeenten Emmen, Hoogeveen en Coevorden</i>) Vicevoorzitter Sportraad Apeldoorn, Bestuurslid Stichting Waarborgfonds Sport, Arnhem
Dhr. K. Oosterbaan (Koen)	Zelfstandig onderwijsadviseur (De Onderwijsregisseur) in die hoedanigheid werkzaam voor Stichting SWV 2305 PO en Stichting SWV VO IJsselvecht	Lid RvT Stichting Promes
Dhr. W.A. van Alderwegen	Marble Arch Schools - Oprichter, bestuurder LANCEN - Projectmanager en interim professional	Bestuurslid/Penningmeester, Stichting Genees-kunst

Honorering leden raad van toezicht

De RvT hanteert 80% van de Adviesregeling van de VTOI-NVTK. De bedragen zijn opgenomen in de jaarrekening.

Informatievoorziening

Het CvB heeft in 2023 de RvT in de meeste gevallen voldoende geïnformeerd over de resultaatgebieden in relatie tot de geformuleerde ijkpunten. Op de punten waarvan de RvT van mening was dat dit niet voldoende was, hebben CvB en RvT afspraken gemaakt om herhaling te voorkomen.

Vergaderingen

De RvT heeft in 2023 vijf keer regulier vergaderd. De onderwerpen waarover in de RvT vergaderingen werd gesproken c.q. besloten, werden in aparte bijeenkomsten voorbereid in commissies:

1. Remuneratiecommissie: functionerings- en beoordelingsgesprekken met de bestuurders;
2. Auditcommissie: financiële rapportages en bedrijfsvoering;
3. Commissie Onderwijs&kwaliteit: onderwijskwaliteit, tevredenheidsonderzoeken en personeelsbeleid;
4. Commissie Governance: voorbereiden reglementen en protocollen die na vaststelling worden opgenomen in het Handboek Governance.

Besluiten RvT 2023

Besluitenlijst 2023 (per jaar)	
datum	Besluit
2023-02	Vaststelling Toetsingskader met ijkpunten.
2023-02	Instemming benoeming van kandidaat B als voorzitter cvb
2023-04	Herbenoeming van F. Oolbekkink als lid CvB.
2023-06	Goedkeuring jaarrekening en verlenen decharge aan het college van bestuur voor het gevoerde beleid in 2022.
2023-06	Goedkeuring Fusie van Leerplein school De Tweede Stee met VOG school De Poort vanaf 1 augustus 2024
2023-06	Vaststelling gewijzigd toezichtkader
2023-06	Goedkeuring Koersplan 2023-2027
2023-06	Benoeming dhr. J.Uytdewilligen als voorzitter CvB per 15 augustus 2023
2023-10	Vaststelling Reglement RvT
2023-10	Vaststelling Reglement RvT commissies
2023-10	Vaststelling Reglement werving selectie lid RvT
2023-12	Goedkeuring uitstel begroting

Onderwijs&kwaliteit

In de organisatie is hard gewerkt aan het verder uitbouwen van de onderwijskwaliteit. De kwaliteit is op de meeste scholen nu voldoende, maar ook nog kwetsbaar. In de commissie onderwijs en kwaliteit zijn de onderwijsresultaten besproken. Op basis hiervan heeft het college van bestuur haar interventies uitgezet. Het bestuur heeft met de nog kwetsbare scholen regelmatig review gesprekken. De RvT is voldoende meegenomen in de aanpak. De Raad heeft wel zorgen over het voldoende ontwikkelen van de kwaliteit van het 'rekenen en wiskunde' onderwijs. Ook begrijpend lezen vraagt nog zeker verdere aandacht. Er zijn afspraken gemaakt over nader onderzoek door het CvB: gebruik methoden, didactische vaardigheden van leerkrachten, sturing op die vaardigheden, inzetten van reken-coördinatoren en de wijze waarop ze worden ingezet.

In de commissie is met de bestuurder vanuit een sparrende rol ook gesproken over het Koersplan en de wijze waarop hier uitvoering aan wordt gegeven (bestemmingen). Ook heeft de commissie met de bestuurder van gedachten gewisseld over de besturingsfilosofie (besturen op basis van vertrouwen).

De commissie Onderwijs en Kwaliteit is in het verslagjaar 3 keer bijeengewest

Auditcommissie

Om de doelmatigheid en rechtmatigheid van de inzet van middelen te kunnen beoordelen, ontvangt de RvT driemaal per jaar een trimesterrapportage. Daarnaast worden de jaarrekening, de (meerjaren)begroting en de accountantsrapportages intensief besproken in de auditcommissie.

De auditcommissie is ingesteld om onder meer aan de hand van deze rapportages financiële zaken te bespreken en vervolgens de RvT te adviseren ten aanzien van de te nemen besluiten en zo het interne financiële toezicht te versterken. De auditcommissie besprak in 2023 onder andere de volgende onderwerpen met het college van bestuur:

1. Jaarrekening/jaarverslag 2022;
2. Begroting 2024 en meerjarenbegroting;
3. Verdere ontwikkeling en invulling van de financiële functie, inclusief al dan niet uitbesteden van werkzaamheden, en de planning- & controlcyclus;
4. Benchmark financiële positie, alsmede risicomanagement;
5. Doorontwikkeling van de financiële rapportages aan de RvT in samenhang met de jaarplanning van de RvT;
6. Borging van financiële processen binnen de organisatie;
7. Opdrachtverlening aan de externe accountant;
8. Overige financiële aangelegenheden.

De auditcommissie heeft in het verslagjaar 5 keer vergaderd, met de nadruk op de bovengenoemde onderwerpen. In het voorjaar heeft de auditcommissie in aanwezigheid van de externe accountant de jaarrekening 2022 besproken en is met de externe accountant gesproken over haar bevindingen. Hierbij zijn in ieder geval ook aspecten als rechtmatige en doelmatige aanwending van middelen aan de orde gekomen.

In het najaar van 2023 is de voortgang van de totstandkoming van de meerjarenbegroting 2024 en verder uitgebreid besproken. Hierbij is gebleken dat, mede als gevolg van de personeelsswisselingen in zowel het College van Bestuur als de financiële kolom, het uitwerken van de meerjarenbegroting meer tijd vergde dan gepland. Daarnaast bleken er in de afspraken met het onderwijsservicebureau onduidelijkheden te zijn, waardoor de kwaliteit van de interne cijfers over 2023, die tenslotte de basis vormen voor de begroting 2024, niet het gewenste niveau had. Dit heeft geleid tot het opstellen van verschillende extra analyses, waardoor de gemaakte tijdsplanning niet haalbaar bleek.

Op basis hiervan is door het CvB besloten, en in de voltallige RvT goedgekeurd, om de begroting later dan de afgesproken datum van 31 december 2023 af te ronden. Dit is ook tijdig aan de Gemeente Apeldoorn gemeld. Uiteindelijk is de (meerjaren)begroting 2024 in auditcommissie vergaderingen van januari/februari 2024 besproken, waarna de voltallige RvT de begroting 2024 op 12 februari 2024 heeft goedgekeurd.

Tijdens de verschillende besprekingen van de begroting is onder meer uitgebreid stil gestaan bij de meerjarige resultaatontwikkeling, de inzet van de NPO-middelen, de ontwikkeling van het weerstandsvermogen, de voorziening groot onderhoud, de ontwikkeling van de leerlingaantallen in relatie tot de rijksbijdragen en de salarisontwikkelingen.

Het functioneren van de accountant is in gesprekken met het college van bestuur, zowel in de auditcommissie als in de voltallige RvT, uitgebreid geëvalueerd. Hierover is ook met accountant gesproken. Aan de hand van deze evaluatie is door de RvT besloten om de opdracht aan de zittende

accountant te verlengen, waarbij de dienstverlening van de accountant met ingang van 2023 wel vanuit de inmiddels geopende vestiging in Apeldoorn zal plaatsvinden.

Remuneratiecommissie: *werkgeversrol*

Jaarlijks wordt zowel een functioneringsgesprek en beoordelingsgesprek met beide bestuurders gevoerd. De gesprekken worden voorafgegaan door een zelfevaluatierapport en periodiek een 360 graden feedback waarbij diverse geledingen in de organisatie worden bevroegd.

De benoeming van Frederique Oolbekkink als lid van het College van Bestuur is per 1 april 2023 verlengd en omgezet naar de bestuurders cao voor een termijn van vier jaar.

Sinds oktober 2021 was de heer Jan Paul ter Brink aangesteld als voorzitter CvB ad interim. Na twee intensieve wervingstrajecten, is de RvT erin geslaagd de heer Johnny Uytdewilligen per 15 augustus 2023 te benoemen als voorzitter College van Bestuur. De RvT dankt de benoemingsadviescommissie voor hun grote inzet. Met de nieuw benoemde voorzitter CvB is in december een voortgangsgesprek gevoerd en met het lid CvB een beoordelingsgesprek.

Tijdens de gesprekken met de bestuurders zijn hun verschillende visies op besturen besproken. Door deze verschillende visies verliep de samenwerking tussen beide bestuurders moeizaam. Meerdere keren is door de voltallige RvT bij de bestuurders aangedrongen om met een plan van aanpak te komen om escalatie te voorkomen. Uiteindelijk heeft dit eind februari 2024 geleid tot het vertrek van beide bestuurders en de benoeming van een interim bestuurder.

Governance

In 2022 is besloten om het toezicht verder te professionaliseren. Daarbij paste een zelfevaluatie van de RvT als start voor een adequaat modern toezicht. De eerste zelfevaluatie heeft plaatsgevonden onder externe begeleiding op 23 februari 2022. Eind 2022 heeft de RvT gezamenlijk met het CvB de toezichtvisie opgesteld en deze diende als basis voor het toezichtkader dat in 2023 verder is uitgewerkt. In de vergaderingen van de RvT zijn de wettelijke verplichtingen aan de orde geweest en is de opzet van een handboek Governance besproken teneinde inhoud te geven aan de Code Goed Bestuur.

De RvT is door het bestuur via trimester-rapportages geïnformeerd over zaken betreffende Financiën, Facilitair, HR en Onderwijskwaliteit en via bestuursrapportages over overige zaken, zoals de fusie van twee scholen in Loenen, de reorganisatie van het bestuursbureau, het integraal huisvestingsplan (IHP), de voortgang van het Koersplan en de invulling van Burgerschap. Trimester- en bestuursrapportages zijn geagendeerd ter bespreking en de RvT stelt vragen als:

- Waardoor laat je je leiden? Welke waarden liggen eraan ten grondslag?
- Welke alternatieven heb je overwogen? Wat heeft de doorslag gegeven?
- Heeft deze visie voldoende draagvlak? Wie zijn erbij betrokken?
- Is het uitvoerbaar?
- Wat moet het opleveren?
- Hoe weet je wat het heeft opgeleverd?
- Waarop ben je aanspreekbaar?

Contacten met stakeholders

De RvT wil op basis van de benodigde informatie op goede, tijdige en zorgvuldige wijze zijn taken vervullen om als zodanig uitvoering te kunnen geven aan haar toezicht op het bestuur en aan haar

klankbordrol. Daarbij hoort het regelmatig in gesprek zijn met diverse stakeholders waaronder de GMR zoals geregeld in de wet versterking bestuurskracht.

In 2023 heeft (een deel van) de RvT de volgende scholen bezocht: De Bongerd, Daltonschool De Horst, Spitsbergen, en Heuvellaan. Ook De Horst is bezocht in het kader van de nationale voorleesochtend. In februari 2023 is met de directeuren gesproken, en in april met een afvaardiging van het bestuursbureau. Daarnaast heeft de RvT gesproken met de GMR in juni en december 2023. Tenslotte, op de gebruikelijke nieuwjaarsreceptie en schooljaarafsluiting was (een afvaardiging van) de RvT aanwezig.

Professionalisering

Het interne toezicht kent vele dimensies. Het is zaak om als toezichthouder goed zicht te hebben en te houden op de besturing van de onderwijsorganisatie en op de ontwikkeling daarvan. De context waarbinnen de onderwijsorganisatie opereert, verandert continu en het is de verantwoordelijkheid van de RvT om in die veranderingen het interne toezicht steeds opnieuw rolvast invulling te geven. Dat betekent dat de leden van de RvT zich permanent vanuit de meest actuele inzichten moeten bewamen in de uitoefening van hun toezichthouderschap. De RvT vat 'professionaliseringsactiviteiten' op in de brede zin van het woord. Daarbij wordt het volgende onderscheid gemaakt:

- Actualiteitencolleges/themabijeenkomsten met als doel op actuele thema's bijgepraat te worden;
- Kennisgerichte opleidingen/masterclasses, met als doel het verwerven van (basis)kennis op gebieden als financiën, risicomanagement, huisvesting, bedrijfsvoering, toezicht op kwaliteit, toezicht op netwerken en samenwerkingsverbanden, innovatie, nieuwe vormen van toezicht, onderwijsbegroting en het jaarverslag
- Trainingen gericht op vaardigheden met als doel het verwerven van functionele vaardigheden, zoals het voeren van werkgeversgesprekken, deelname aan voorzitters-overleggen, gesprekken met in- en externe stakeholders waaronder de MR, de uitoefening van de klankbordfunctie, etc.
- Bijeenkomsten gericht op reflectie met als doel het verwerven van reflectieve competenties, zoals reflectievermogen op gedrag en dynamiek in de 'boardroom'. Deze betreffen eigen gedrag, gedrag van de andere leden van de raad en dat van de bestuurder. Geëigende tools zijn hier bijvoorbeeld intervisie en zelfevaluatie van het functioneren van de raad.

Voor professionalisering van de individuele leden van de RvT is een bedrag beschikbaar van 10% van het honorarium. Van de leden van de RvT wordt verwacht dat zij tenminste twee dagdelen per jaar besteden aan hun professionalisering.

Voor de collectieve zelfevaluatie van de RvT is "Profile Dynamics" ingezet waarbij de individuele profielen en het groepsprofiel met externe begeleiding zijn besproken om inzichtelijk te maken hoe de RvT als team met elkaar werkt en of de onderlinge taakverdeling mogelijk anders en beter kan.

Dankwoord

De RvT wil graag alle medewerkers bedanken voor de prettige en constructieve samenwerking. De Raad spreekt hierbij haar waardering uit voor het vele werk dat door eenieder is verricht.

Bijlage 2: Jaarverslag GMR 2023

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Leerplein055. De GMR heeft, conform de wet op de medezeggenschap, de taak in de gaten te houden wat bovenschools, voor de gehele organisatie nodig en goed is. De GMR vult zijn rol op stichtingsniveau in met het geven van zijn mening en advies bij de diverse beleidsnotities die gedurende het schooljaar door het college van bestuur van Leerplein055 worden opgesteld. De GMR kan (on-)gevraagd hierop advies geven en/of instemming verlenen, naar gelang het onderwerp. Ouders, leerlingen en personeel kunnen via de medezeggenschapsraad (MR) invloed uitoefenen op het beleid van de school. Elke school heeft verplicht een medezeggenschapsraad (MR).

Het jaar 2023, waarin een koersplan is geschreven, een meerjarenbegroting geformeerd moest worden, we een nieuwe voorzitter College van Bestuur hebben geworven en daarmee afscheid hebben genomen van de interim bestuurder, er een voorzitter van de GMR is aangetreden, we afscheid namen van de bestuurssecretaris en een tijdelijk interim- bestuurssecretaris kregen. Het jaar waarin twee aspirant leden zich hebben aangemeld voor de GMR en twee mensen een kijkje kwamen nemen, maar geen zitting hebben genomen en het jaar waarin we afscheid hebben genomen van een langer zittend lid.

Samenstelling GMR in 2023

De GMR van Leerplein055 bestaat uit twaalf leden, waarvan zeven personen uit de oudergeleding en vijf uit de personeelsgeleding. In vergelijking met 2022 is het aantal personeelsleden afgenomen. De GMR heeft een kerngroep. De kerngroep bestaat uit twee personen uit de oudergeleding en een persoon uit de personeelsgeleding. Zij zijn samen met de GMR-voorzitter verantwoordelijk voor de voorbereiding van de GMR vergaderingen en het concept GMR-beleid.

Eén van de doelstellingen van de GMR dit jaar was om de scholen die nog geen contactpersoon hebben, te laten aansluiten bij de GMR. Tevens richten we ons op het werven van een personeelslid in de kerngroep. Dit is ten dele gelukt.

Vergaderingen GMR in 2023

De GMR heeft zes vergaderingen per jaar. De kerngroep vergadert minimaal een week voorafgaand aan de plenaire GMR-vergadering met het College van Bestuur. Tijdens deze vergadering wordt de agenda van de plenaire GMR-vergadering voorbereid. Daarnaast wordt de kerngroep twee keer per jaar uitgenodigd om in gesprek te gaan met de Raad van Toezicht. Doel hiervan was het halen en brengen van informatie om elkaar zo te versterken.

Tijdens de vergaderingen heeft de GMR, dit jaar, instemming verleend aan:

- koersplan 2024-2027
- meerjarenbegroting

Verder zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken en van advies voorzien:

- Profielschets nieuwe leden Raad van Toezicht
- Kwartaalrapportages
- GMR nieuwe voorzitter
- Jaarverslag en jaarrekening 2022
- Leerling prognoses
- Conceptbegroting 2024

De GMR-leden hebben bijgedragen aan werkgroepen:

- Benoemingsadviescommissie CvB
- Benoemingsadviescommissie RvT

Ook voor het schooljaar 2024 zet de GMR zich opnieuw in om een positieve en opbouwende bijdrage te leveren aan de onderwijskwaliteit binnen Leerplein055.

Namens de GMR,
Brita Gruppen
Voorzitter GMR

Jaarrekening 2023

Stichting Openbaar onderwijs Apeldoorn

Jaarrekening 2023



Telefoon: 555393750
Website: www.leerplein055.nl
E-mail: info@leerplein055.nl

Jaarrekening

Inhoudsopgave

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023	94
Staat van baten en lasten 2023	96
Kasstroomoverzicht 2023	97
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	98
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2023	105
Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	109
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	110
Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	113
Segmentatie PO en VO	117
(Voorstel) bestemming van het resultaat	118
Gebeurtenissen na balansdatum	119
Overzicht verbonden partijen	120
WNT-verantwoording 2023	121

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	124
Ondertekening van de jaarrekening	125
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	126

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

1 Activa	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
1.1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	718.087	529.783
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	2.585.753	2.671.730
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	<u>283.317</u>	<u>308.004</u>
	3.587.157	3.509.517
1.1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.8 Waarborgsommen en vorderingen	<u>23.100</u>	<u>50.108</u>
	23.100	50.108
1.2.2 <u>Vorderingen</u>		
1.2.2.1 Debiteuren	48.901	31.479
1.2.2.2 Ministerie van OCW	353.665	209.034
1.2.2.3 Gemeenten	139.058	335.530
1.2.2.10 Overige vorderingen	29.314	8.460
1.2.2.15 Overlopende activa	<u>461.987</u>	<u>254.758</u>
	1.032.925	839.261
1.2.4 <u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.1 Kassen	79	79
1.2.4.2 Banken	9.769.600	8.296.882
1.2.4.2.3 Overige	<u>3.607</u>	<u>50.000</u>
	9.773.286	8.346.961
Totaal Activa	<u><u>14.416.468</u></u>	<u><u>12.745.847</u></u>

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

2	Passiva	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.628.234	370.460
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>1.921.422</u>	<u>3.996.155</u>
		4.549.656	4.366.615
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	613.900	460.616
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	<u>4.132.801</u>	<u>3.859.097</u>
		4.746.701	4.319.713
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.4	Ministerie van OCW	212.951	0
2.4.6	Gemeenten	206.915	395.600
2.4.8	Crediteuren	855.784	757.526
2.4.9.1	Loonheffing en premies	1.237.522	1.177.857
2.4.10	Pensioenpremies	348.903	317.093
2.4.12	Overige kortlopende schulden	165.397	45.782
2.4.19	Overlopende passiva	<u>2.092.639</u>	<u>1.365.661</u>
		5.120.111	4.059.519
	Totaal Passiva	<u><u>14.416.468</u></u>	<u><u>12.745.847</u></u>

Staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €	
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	36.327.234	33.790.467	34.456.788
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	681.571	573.101	533.050
3.5	Overige baten	781.621	528.680	449.378
	Totaal Baten	37.790.426	34.892.248	35.439.216
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	30.915.138	27.467.440	28.765.392
4.2	Afschrijvingen	822.296	783.639	675.785
4.3	Huisvestingslasten	3.224.567	3.179.925	3.012.354
4.4	Overige instellingslasten	2.958.613	2.577.443	2.735.373
	Totaal Lasten	37.920.614	34.008.447	35.188.904
	Saldo baten en lasten	-130.188	883.801	250.312
5	<u>Financiële baten en lasten</u>			
6.1	Financiële baten	313.229	0	27.922
	Saldo financiële baten en lasten	313.229	0	27.922
	<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>183.041</u>	<u>883.801</u>	<u>278.234</u>

Kasstroomoverzicht 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-130.188	250.312
Afschrijvingen	822.296	675.785
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-193.665	1.035.972
- Kortlopende schulden	1.060.592	570.593
Mutaties voorzieningen	<u>426.988</u>	<u>309.982</u>
	1.986.024	2.842.643
Ontvangen interest	313.229	27.922
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	313.229	27.922
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-899.936	-1.700.280
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>27.008</u>	<u>0</u>
	-872.928	-1.700.280
Mutatie liquide middelen	1.426.325	1.170.285
Beginstand liquide middelen	8.346.961	7.176.676
Mutatie liquide middelen	<u>1.426.325</u>	<u>1.170.285</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>9.773.286</u></u>	<u><u>8.346.961</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs – Leerplein055 is het bevoegd gezag van 24 scholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair en speciaal basisonderwijs en voortgezet onderwijs in Apeldoorn (school voor Praktijkonderwijs).

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten 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. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Tevens worden rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen aangemerkt als verbonden partij. Hetzelfde geldt voor statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringsubsidies, 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen	5,00%	10,00%
Meubilair	6,67%	12,50%
Inventaris en apparatuur	12,50%	20,00%
ICT	12,50%	25,00%
Leermiddelen	12,50%	

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Financiële vaste activa

Langlopende vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn – Leerplein055 maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 5 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans. Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Bestemmingsreserve risicoparagraaf

De algemene reserve is voldoende om onvoorziene risico's af te dekken. De in de risicoparagraaf specifiek benoemde risico's worden jaarlijks geactualiseerd en gekwantificeerd. Op basis daarvan wordt de omvang van de bestemmingsreserve bepaald. Door het onderscheiden van de algemene reserve en deze bestemmingsreserve wordt een meer genuanceerde benadering van de vermogenspositie bewerkstelligd.

Bestemmingsreserve exploitatie scholen

Ten behoeve van de onder de stichting ressorterende scholen worden budgetten beschikbaar gesteld, waarvoor de scholen zelf verantwoordelijk zijn. Het betreft met name budgetten voor het onderwijsleerpakket, uitgaven voor scholing en ICT. De bestemmingsreserve omvat de nog niet bestede middelen die voor de scholen beschikbaar blijven.

Bestemmingsreserve Bijzondere rijksbijdragen

Binnen de bestemmingsreserve Bijzondere rijksbijdragen vindt mutatie plaats van de subsidiestromen 'Nationaal Programma Onderwijs'.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijds waarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de regeling van 21 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). De overgangsregeling is verlengd tot en met 2023.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,0%. Naar de stand van 31 december 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5% (bron: website www.abp.nl).

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn – Leerplein055 heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Zij heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die per balansdatum een WW uitkering ontvangen en een inschatting van de werkhervattingskans per medewerker.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

1 Activa

Vaste activa

Materiele vaste activa		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Investe-	Desinveste	Afschrij-	Boek
		prijs t/m	t/m	waarde	ringen	ringen	vingen	waarde
		2022	2022	31-dec-22	2023	2023	2023	31-dec-23
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	529.783	0	529.783	221.247	0	-32.943	718.087
1.1.2.3.0	Meubilair	2.888.503	-1.415.304	1.473.198	208.673	0	-162.567	1.519.304
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	96.712	-63.182	33.530	36.327	0	-5.909	63.948
1.1.2.3.2	ICT	2.976.311	-1.811.309	1.165.002	380.927	0	-543.428	1.002.501
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	774.670	-466.666	308.004	52.763	0	-77.449	283.317
		<u>7.265.979</u>	<u>-3.756.461</u>	<u>3.509.517</u>	<u>899.937</u>	<u>0</u>	<u>-822.296</u>	<u>3.587.157</u>

Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Afschrijvingspercentages	
		prijs t/m	t/m	waarde	%	%
		2023	2023	31-dec-23		
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	751.030	-32.943	718.087	5,00%	10,00%
1.1.2.3.0	Meubilair	3.097.175	-1.577.871	1.519.304	6,67%	12,50%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	133.039	-69.091	63.948	12,50%	20,00%
1.1.2.3.2	ICT	3.357.238	-2.354.737	1.002.501	12,50%	25,00%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	827.432	-544.115	283.317	12,50%	
		<u>8.165.914</u>	<u>-4.578.757</u>	<u>3.587.157</u>		

1.3 Financiële vaste activa		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	23.100	50.108
		<u>23.100</u>	<u>50.108</u>
1.1.3.8.1	Waarborgsommen*	23.100	50.108
		<u>23.100</u>	<u>50.108</u>

*Betreft waarborgsommen Snappet

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren	48.901	31.479
1.2.2.2	Ministerie van OCW *	353.665	209.034
1.2.2.3	Gemeenten	139.058	335.530
1.2.2.10	Overige vorderingen	29.314	8.460
1.2.2.15	Overlopende activa	461.987	254.758
		<u>1.032.925</u>	<u>839.261</u>

* Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd en omgezet van schooljaarbekostiging naar kalenderjaarbekostiging. Hierdoor is de vordering die in de periode augustus-december als gevolg van het betaalritme werd opgebouwd komen te vervallen. Ultimo 2023 is daar nog een vordering i.v.m. verkeerde berekening door OCW van de Bijz bekostiging 1e opvang asielzoekers en overige vreemdelingen opgenomen van 353.665 (209.034).

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tiv	Overige	Saldo
	Verloopstaat gemeenten	31-dec-22	2023	2023	2023	2023	31-dec-23
1.2.2.3.1	Gemeente subsidie personele kosten	21.405	21.405	0	0	0	0
1.2.2.3.10	Gemeente subsidie huisvesting	0	1.562.642	1.686.476	0	0	123.834
1.2.2.3.11	Gemeente subsidie schade/vandalisme	6.688	8.864	16.220	0	0	14.044
1.2.2.3.12	Gemeente subsidie nieuw-/verbouw	307.437	307.437		0	0	0
1.2.2.3.15	Gemeente subsidie diverse aanvragen	0	7.368	8.547	0	0	1.179
		<u>335.530</u>	<u>1.907.715</u>	<u>1.711.243</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>139.058</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.2.10	Overige vorderingen (specificatie)		
1.2.2.6	Vorderingen op personeel	29.314	8.460
		<u>29.314</u>	<u>8.460</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	268.018	210.846
1.2.2.15	Overige overlopende activa	193.969	43.912
		<u>461.987</u>	<u>254.758</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.1	Kassen	79	79
1.2.4.2	Banken	9.710.742	8.273.430
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	58.858	23.452
1.2.4.2.3	Overige liquide middelen	3.607	50.000
		<u>9.773.286</u>	<u>8.346.961</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2 **Passiva**

	31-dec-23	31-dec-22
	in €	in €
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1.1 Algemene reserve	2.628.234	370.460
2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	1.921.422	3.996.155
	<u>4.549.656</u>	<u>4.366.615</u>

	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
	31-dec-22	resultaat	mutaties	31-dec-23
2.1 Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1 Algemene reserve				
2.1.1.1.2 Algemene reserve	370.460	35.372	2.222.402	2.628.234
2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.1.2.5 Reserve NPO ivm transitievergoedingen	334.491	0	-334.491	0
2.1.1.2.8 Exploitatie scholen	617.402	0	-617.402	0
2.1.1.2.10 Risicoparagraaf	1.605.000	0	-1.605.000	0
2.1.1.2.11 Reserve NPO	1.439.262	147.669	334.491	1.921.422
	<u>4.366.615</u>	<u>183.041</u>	<u>0</u>	<u>4.549.656</u>

	31-dec-23	31-dec-22
	in €	in €
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	613.900	460.616
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	4.132.801	3.859.097
	<u>4.746.701</u>	<u>4.319.713</u>

Specificatie voorzieningen	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente	Saldo
dotaties / onttrekkingen	31-dec-22	2023	2023	2023	Mutatie*	31-dec-23
2.2.1.5 Voorziening transitievergoeding/ww	67.340	17.771	-46.798	-22.940	0	15.373
2.2.1.4 Voorziening jubilea personeel	283.343	85.221	-33.400	0	0	335.164
2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	109.933	3.113.577	-1.173.762	-1.786.385	0	263.363
2.2.3.0 Voorziening onderhoud gebouwen (1)	3.859.097	689.000	-415.296	0	0	4.132.801
	<u>4.319.713</u>	<u>3.905.569</u>	<u>-1.669.256</u>	<u>-1.809.325</u>	<u>0</u>	<u>4.746.701</u>

* bij netto contante waarde

Specificatie naar looptijd	Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
voorzieningen	deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-23
2.2.1.5 Voorziening transitievergoeding/ww	10.895	4.478	0	15.373
2.2.1.4 Voorziening jubilea personeel	16.451	102.484	216.229	335.164
2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	200.261	63.102	0	263.363
2.2.3.0 Voorziening onderhoud gebouwen (1)	4.132.801	0	0	4.132.801
	<u>4.360.408</u>	<u>170.064</u>	<u>216.229</u>	<u>4.746.701</u>

(1) Met ingang van 01-01-2024 gaat het bestuur over op groot onderhoud investeren en afschrijven.

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.4	Ministerie van OCW (te verrekenen subsidie)	212.951	0
2.4.6	Gemeenten	206.915	395.600
2.4.8	Crediteuren	855.784	757.526
2.4.9.1	Loonheffing en premies	1.237.522	1.177.857
2.4.10	Pensioenpremies	348.903	317.093
2.4.12	Overige kortlopende schulden	165.397	45.782
2.4.19	Overlopende passiva	2.092.639	1.365.661
		<u>5.120.111</u>	<u>4.059.519</u>

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo
		31-dec-22	2023	2023	2023	2023	31-dec-23
2.4.6	Verloopstaat gemeenten						
2.4.6.6	Gemeente subsidie nieuw-/verbouw	253.445	1.374.999	1.421.528	0	0	206.915
2.4.6.9	Gemeente subsidie diverse aanvragen	19.579	0	19.579	0	0	0
		<u>273.024</u>	<u>1.374.999</u>	<u>1.441.107</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>206.915</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	58.408	42.637
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	30.840	0
2.4.19.1	Rekening courant verhoudingen personeelsvereniging	0	3.145
2.4.19.2	Rekening courant verhouding met GMR	76.149	0
		<u>165.397</u>	<u>45.782</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	589.034	113.059
2.4.15	Vooruitontvangen investeringssubsidies	83.355	0
2.4.17	Rechten vakantiegeld en bindingstoelage	963.206	750.862
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	457.044	501.740
		<u>2.092.639</u>	<u>1.365.661</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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.

De activiteiten zijn uitimo verslagjaar
conform de subsidiebeschikking geheel

Omschrijving	Toewijzing		uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2019	1277907-1	22-8-2022	*
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2019	1278048-1	22-8-2022	*
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2019	1263547-1	20-7-2022	*
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2019	1349849-1	17-7-2023	*
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2019	1349900-1	17-7-2023	*
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2019	1382300-1	20-11-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-PO-0483	11-11-2022	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-4997	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23P-PO-0074	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-5250	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23P-PO-0018	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-0775	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2422	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2660	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23P-PO-0076	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2149	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-0236	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1925	31-5-2023	*
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1695	31-5-2023	*

* De subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Leverancier	Onderwerp	Kostensoort	startdatum	Einddatum contract	Looptijd contract in maanden	Einddatum contract incl optiejaren	Maximale optiejaren in maanden	Bedrag per jaar
Huisvesting								
Cantorclin	Schoonmaakbedrijf	Schoonmaak	01-12-20	30-11-24	48	30-11-28	48	€ 678.000
Elis	Sanitaire voorzieningen	Schoonmaak	01-01-21	31-12-24	48	31-12-28	48	€ 39.000
Remondis	Afvalverwerking	Afvalverwerki	01-11-23	30-10-25	24	30-10-27	24	€ 35.000
EromesMarko	Aanschaf meubilair	Meubilair	01-01-24	31-12-27	48	31-12-29	24	€ 200.000
Greenchoice	Levering gas	Energie	01-01-24	31-12-27	48	31-12-27	0	€ 400.000
Engie	Levering electra	Energie	01-01-24	31-12-27	48	31-12-27	0	€ 200.000
Hoveniersbedrijf van Triest	Tuinonderhoud	Tuinonderhou	01-01-23	31-12-24	24	31-12-25	12	€ 40.000
IJsselgroep	Huur pand	Huur	01-11-12	30-10-27	180	30-10-27	0	€ 50.000
ICT								
Ricoh	Lease multifunctionals	ICT hardware	01-10-18	30-09-22	48	30-09-24	24	€ 75.000
Prowise	Levering touchscreens	ICT hardware	01-01-18	31-12-22	60	31-12-25	36	
Dustin	Levering ICT hardware	ICT hardware	01-01-18	31-12-21	48	31-12-23	24	€ 350.000
Personeel								
De Arbodienst BV	Arbodienst	Arbo	01-01-23	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd	Onbepaalde	€ 0
Onderwijs								
Reinders Oisterwijk BV	Levering	OLP	01-07-23	30-06-25	24	30-06-29	48	€ 430.000
Overige								
OOG en OHM onderwijsondersteuning	Administratiekantoor	Administratie	01-01-24	01-01-25	13	01-01-25	0	€ 200.000

Huisvesting**Schoonmaak**

Voor het schoonmaakonderhoud is met ingang van 1 december 2020 middels een Europese aanbesteding een contract aangegaan met Cantorclin. Deze overeenkomst heeft een looptijd 4 jaar met een optie tot maximaal 4 verlengingsjaren. De omvang van deze overeenkomst bedraagt ongeveer € 678.000. Einde looptijd: december 2024.

Sanitaire voorzieningen

Voor de levering van sanitaire voorzieningen is middels een Europese aanbesteding met ingang van 1 januari 2021 een overeenkomst afgesloten met Elis. Deze overeenkomst heeft een looptijd 4 jaar met een optie tot maximaal 4 verlengingsjaren. De omvang van deze overeenkomst bedraagt ongeveer € 39.000. Einde looptijd: december 2024.

Afvalverwerking

Met betrekking tot de afvalstromen van de scholen van Leerplein055 is in 2023 een overeenkomst afgesloten met Remondis met ingang van november 2023, waarvan de omvang per kalenderjaar ongeveer €30.000 bedraagt. Einde looptijd: oktober 2025.

Meubilair

Er is een contract afgesloten voor het aanschaffen meubilair met EromesMarko met ingang van januari 2024 voor een jaarlijks bedrag van ongeveer €200.000. Einde looptijd van het contract: december 2027.

Gas

Er is een contract afgesloten met Greenchoice met ingang van januari 2024 voor de levering van gas voor een duur van 4 jaar. Het gaat om een jaarlijks bedrag van circa €400.000. Einde looptijd contract: december 2027.

Electra

Voor het leveren van energie is er met ingang van januari 2024 een contract afgesloten met Engie voor een duur van 4 jaar. De jaarlijkse kosten bedragen circa €200.000 op jaarbasis. Einde looptijd van het contract: december 2027.

Tuinonderhoud

Voor het tuinonderhoud is een contract afgesloten van 2 jaar met Hoveniersbedrijf van Triest. Het gaat hierbij om een bedrag van circa €40.000 per jaar. Het contract is ingegaan per januari 2023 en eindigt in december 2024.

Huur

Voor de huisvesting van het bestuursbureau is een huurovereenkomst met de Stichting IJsselgroep voor het kantoorpand 2e Wormenseweg 80 te Apeldoorn. De huurverplichting voor het kantoorpand bedraagt voor een kalenderjaar circa €50.000. Dit contract wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd. Op basis van de huurovereenkomst is een bankgarantie verstrekt voor een bedrag van €13.168.

ICT

Multifunctionals

De levering van multifunctionals ten behoeve van de scholen loopt via een in 2018 afgesloten contract met Ricoh Nederland. De jaarlijkse kosten van deze overeenkomst bedragen ongeveer €75.000. Uiterlijk eind september 2024 dient er een nieuw contract te worden afgesloten. Deze dienst zal begin 2024 opnieuw worden aanbesteed.

Touchscreens

Voor de vervanging van de in de scholen aanwezige touchscreens en digiborden heeft in 2017 een Europese aanbesteding plaats gevonden. Op basis van deze aanbesteding is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met Prowise voor de periode 2018 t/m 2022 met de optie om 3 x 12 maanden te verlengen. Dit contract is met een jaar verlengd.

ICT hardware

Er is voor de aanschaf van ICT hardware een contract afgesloten met Dustin Nederland. Dit contract is ingegaan met ingang van januari 2023 met een looptijd tot en met december 2025. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa €350.000.

Personeel

Arbodienst

De arbodienstverlening is uitbesteed aan De Arbodienst BV. Er is een contract aangegaan vanaf januari 2023 voor onbepaalde tijd. Het gaat hierbij om een bedrag van circa €51.000 op jaarbasis.

Onderwijs

Onderwijsleerpakket

Met Reinders Oisterwijk BV is een overeenkomst aangegaan met betrekking tot de levering van schoolbenodigdheden en kantoorbehoeften ten behoeve van de scholen van Leerplein055. De omvang per kalenderjaar bedraagt ongeveer € 430.000. Het contract loopt tot en met juni 2025. In 2023 wordt de levering van schoolbenodigdheden opnieuw aanbesteed.

Overige

Administratiekantoor

Er is een jaarlijks contract afgesloten met ingang van januari 2024 met administratiekantoor OOG en OHM dienstverlening. De jaarlijkse uitgaven bedragen circa€200.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €	
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	29.465.337	27.762.914	19.198.111
3.1.1.1.0.1	OCW Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	2.202.308	1.943.390	3.759.904
3.1.1.1.1	OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-61.831	-123.000	-36.262
3.1.1.1.3	OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	0	0	4.558.368
3.1.1.1.4	OCW Igf en impulsgebieden	1.547.973	1.584.900	1.544.175
3.1.1.1.5.1	OCW Professionalisering personeel en begeleiding	374.052	440.811	446.500
3.1.1.1.7	OCW materiële instandhouding	0	0	3.141.277
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	2.188.257	1.990.830	1.152.095
3.1.3.1	OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	611.138	190.622	692.620
		36.327.234	33.790.467	34.456.788
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.0	Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	510.182	485.201	425.260
3.2.2.2.1	Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	125.777	0	28.693
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	45.612	87.900	79.097
		681.571	573.101	533.050
Overige baten				
3.5.5	Ouderbijdragen	67.522	136.700	1.785
3.5.1	Verhuur	200.395	181.190	278.927
3.5.2	Detachering personeel	144.376	152.590	36.714
3.5.4	Sponsoring	8.149	13.000	1.236
3.5.10	Baten van derden	165.933	0	375
3.5.10.2	Overige baten	195.246	45.200	130.341
		781.621	528.680	449.378
Totaal baten		37.790.426	34.892.248	35.439.216

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €	
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	2.507.013	2.512.895	2.342.220
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	17.185.826	16.773.601	21.381.060
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	5.283.991	4.457.479	985.087
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	1.326.072	676.510	384.426
4.1.1.5	Loonkosten overig	35.073	70.000	2.948
		26.337.975	24.490.485	25.095.740
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	3.228.600	1.908.040	2.797.669
4.1.2.2.1	Kosten leden van Raad van Toezicht	68.274	55.000	0
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	619.721	384.755	568.153
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	192.204	120.500	223.075
4.1.2.3.2	Werving en selectie	103.613	20.700	34.942
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	69.962	47.100	47.098
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	164.530	60.600	172.207
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	243.079	245.760	285.423
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	3.216.569	134.500	143.956
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-3.063.285	0	-273.939
		4.843.267	2.976.955	3.998.584
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-266.104	0	-328.932
		-266.104	0	-328.932
	Personele lasten	30.915.138	27.467.440	28.765.392
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	20.155.638	18.741.811	19.294.462
4.1.1.2	Sociale lasten	2.935.414	2.729.508	2.743.737
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	360.988	335.667	235.133
4.1.1.5	Pensioenlasten	2.885.935	2.683.500	2.822.407
	Totaal lonen en salarissen	26.337.975	24.490.485	25.095.740

In de pensioenlasten 2023 en 2022 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 310,25 FTE's werkzaam (2022: 313,55 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2023	2022
Directie	18,55	20,18
Onderwijzend personeel	205,69	208,52
Onderwijs ondersteunend personeel	86,00	84,85
	310,25	313,55

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
Afschrijvingen			
4.2.2.0	32.943	13.068	0
4.2.2.1	162.567	173.256	154.061
4.2.2.2	5.909	9.731	3.986
4.2.2.3	543.428	502.416	439.979
4.2.2.4	77.449	85.168	77.759
	822.296	783.639	675.785
Huisvestingslasten			
4.3.1.0	219.590	216.675	338.557
4.3.3.0	554.879	376.450	467.400
4.3.4.0	764.351	768.800	522.056
4.3.5.0	820.646	806.700	730.785
4.3.6.0	85.130	80.650	84.696
4.3.7.0	415.296	0	279.323
4.3.7.1	-415.296	0	-279.324
4.3.7.2	689.000	869.000	868.861
4.3.8.0	90.971	61.650	0
	3.224.567	3.179.925	3.012.354
Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	551.138	423.000	581.544
4.4.1.1	37.371	45.500	40.554
4.4.1.2	26.880	22.000	24.746
4.4.1.3	22.314	17.000	19.901
4.4.1.4	8.754	26.829	761
4.4.1.5	37.928	28.760	8.967
4.4.1.6	33.308	39.730	29.865
4.4.1.7	14.792	3.160	6.009
4.4.1.8	69.703	142.020	35.317
4.4.1.9	34.418	9.000	81.654
	836.606	756.999	829.318
Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	35.266	45.500	38.571
4.4.1.2	2.105	0	1.983
	37.371	45.500	40.554

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
4.4.3.0	959.341	928.000	723.522
4.4.3.1	144.915	92.500	69.506
4.4.2.0	57.268	12.850	48.802
4.4.2.1	403.902	257.600	394.324
	1.565.426	1.290.950	1.236.154
<i>Overige lasten</i>			
4.4.5.3	310.187	198.980	434.183
4.4.5.4	139.388	132.730	85.160
4.4.5.5	0	0	359
4.4.5.1	107.006	197.784	150.199
	556.581	529.494	669.901
4.4	2.958.613	2.577.443	2.735.373
	Totaal lasten	37.920.614	34.008.447
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
6.1.1	313.229	0	27.922
	313.229	0	27.922
	Resultaat	183.041	278.234

Segmentatie PO en VO

		VO	PO	Totaal
		2023	2023	2023
Baten en Lasten		In €	In €	In €
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	3.650.934	32.676.300	36.327.234
3.2	Overheidsbijdragen	42.312	639.259	681.571
3.5	Overige baten	-	781.621	781.621
Totaal Baten		3.693.246	34.097.180	37.790.426
Lasten				
4.1	Personele lasten	2.942.175	27.972.963	30.915.138
4.2	Afschrijvingen	64.683	757.613	822.296
4.3	Huisvestingslasten	339.952	2.884.615	3.224.567
4.4	Overige instellingslasten	255.220	2.703.393	2.958.613
4.5	Bijzondere lasten	-	-	-
Totaal Lasten		3.602.030	34.318.584	37.920.614
5	Financiële baten en lasten	-	313.229	313.229
Exploitatieresultaat		91.216	91.825	183.041

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 183.041 positief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-22	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	370.460	35.372	2.222.402	2.628.234
Bestemmingsreserves publiek	3.996.155	147.669	-2.222.402	1.921.422
	4.366.615	183.041	0	4.549.656

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-22	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	370.460	35.372	2.222.402	2.628.234
Reserve NPO ivm transitievergoedingen	334.491	0	-334.491	0
Exploitatie scholen	617.402	0	-617.402	0
Risicoparagraaf	1.605.000	0	-1.605.000	0
Reserve NPO	1.439.262	147.669	334.491	1.921.422
	4.366.615	183.041	0	4.549.656

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar 2023 is er onduidelijkheid gerezen over Wereldschool de Vlinder. De vraagstelling die op dit moment aan de orde is heeft betrekking op de definitie van de school met betrekking tot de bekostiging vanuit OCW. Het is onduidelijk of de school aangemerkt moet worden als nevenvestiging of dislocatie.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Apeldoorn, Primair onderwijs 2505	Stichting	4
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Apeldoorn-Epe-Voorst (SWV 25-05)	Stichting	4
Personeelscluster Oost Nederland (PON) primair onderwijs	Vereniging	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

WNT-verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Openbaar onderwijs Apeldoorn van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2023 is € 173.000 Aantal punten 12

Het intern toezichthoudend orgaan heeft in haar vergadering van 12 december 2022 ingestemd met deze WNT norm.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Totale baten 2021	6
Aantal leerlingen 2021	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	3
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>12</u>

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023						
Bedragen x € 1	J.P. ten Brink		F. Oolbekkink		J.G.L. Uytdewilligen	
Functiegegevens	Interim voorzitter C.v.B		Lid College van bestuur		Lid College van bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23	30-aug-23	1-jan-23	31-dec-23	14-aug-23	31-dec-23
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,65		1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Nee		Ja		Ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.817		99.533		48.212	
Beloning betaalbaar op termijn	0		17.217		8.703	
Subtotaal	69.817		116.751		56.915	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	69.817		173.000		66.356	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging	69.817		116.751		56.915	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling						
Gegevens 2022						
Functiegegevens	Vz. College van bestuur		Lid College van bestuur			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-dec-22	31-dec-22	1-jan-22	31-dec-22		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0			
Dienstbetrekking?	n		Ja			
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	14.267		90.962			
Beloning betaalbaar op termijn	0		15.106			
Totaal bezoldiging 2022	14.267		106.068			
Individueel WNT-maximum	14.268		168.000			

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

Gegevens 2023						
Bedragen x € 1	J.P. ten Brink		Naam 2		Naam 3	
Functiegegevens	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Kalenderjaar		1-jan-22				
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		30-nov-22				
Aantal maanden functievervulling in het kalenderjaar		10	0	0	0	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum						
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 206	€ 212	€ 206	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand		244.600				
Individueel toepasselijke maximum gehele periode		300.000		0		0
Bezoldiging (excl btw)						
Werkelijk uurtarief lager dan maximum?		ja				
Bezoldiging in betreffende periode		258.416				
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		258.416		0		0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		258.416		0		0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		1774	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		Reeds terugontvangen		N.v.t.		N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
Bedragen x € 1	F. Spiering		L.E. Tabak		J.F.L. De Peuter-van der Veen	
Functiegegevens	Vz. Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23	31-dec-23	1-jan-23	30-sep-23	1-jan-23	31-dec-23
Bezoldiging						
Bezoldiging		15.852		7.606		12.649
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		25.950		12.939		17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		15.852		7.606		12.649
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022						
Functiegegevens	Vz. Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22	31-dec-22	1-jan-22	31-dec-22	1-okt-22	31-dec-22
Bezoldiging						
Bezoldiging		15.150		10.100		2.525
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		25.200		16.800		4.235
Gegevens 2023						
Bedragen x € 1	W. van Alderwegen		R. Rösler		K. Oosterbaan	
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23	28-feb-23	1-jan-23	31-dec-23	1-feb-23	31-dec-23
Bezoldiging						
Bezoldiging		1.733		10.400		9.568
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		2.796		17.300		15.831
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		1.733		10.400		9.568
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022						
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-feb-22	31-dec-22	1-okt-22	31-dec-22	1-okt-22	31-dec-22
Bezoldiging						
Bezoldiging		9.242		9.242		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.273		2.525		

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

Niet van toepassing

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 41616
Naam instelling Stichting Openbaar Onderwijs Apeldoorn, Leerplein055
KvK-nummer 08155806

Adres 2e Wormenseweg 80, 7331VG Apeldoorn
Postadres Postbus 10098, 7301 GB Apeldoorn
Telefoon 055 53 93 750
E-mailadres info@leerplein055.nl
Website www.leerplein055.nl

Contactpersoon

Naam H.J. Adriani, MA, interim-voorzitter college van bestuur
Adres 2e Wormenseweg 80, 7331VG Apeldoorn
Telefoon 055 53 93 750
E-mailadres info@leerplein055.nl

BRIN-nummers

07DL OBS De Parkenschool
17MD OBS Spitsbergen
17MS OBS Sprengpark
17NG OBS Berg en Bos
17NR Sterrenschool
17OV OBS De Vliegenier
17PK OBS Het Web
17PZ OBS De Mheen
17RD OBS Rietendak
17RQ OBS De Eendracht
17SP OBS Mr Lugtmeijer
17TJ OBS De Reiziger
17TW De Kosmos
17UB OBS Daltonschool De Horst
17UG OBS De Bongerd
17YV OBS De Marke
17YV01 Wereldschool De Vlinder
17ZF OBS Beekbergen
17ZK OBS Oosterhuizen
17ZQ OBS De Tweede Stee
18AF OBS Heuvellaan
23RY OBS de Bundel
27XE OBS Het Woudhuis
20QG SBO De Boemerang
26KV Praktijkschool Apeldoorn

Stichting Openbaar Onderwijs Apeldoorn

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2023 sluitend met een resultaat van € 183.041 vast.

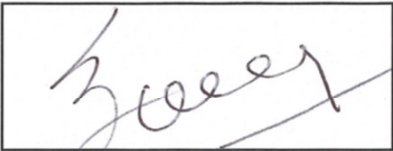
Apeldoorn, 17 juni 2024



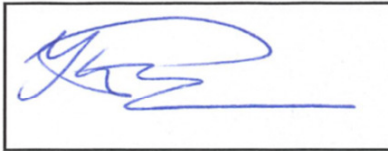
H.J. Adriani, MA
Interim-voorzitter College van Bestuur

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2023 sluitend met een resultaat van € 183.041 goed.

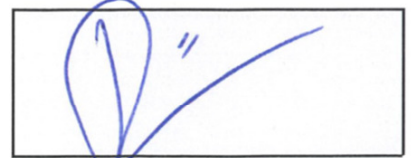
Apeldoorn, 17 juni 2024



F. Spiering
Voorzitter Raad van Toezicht



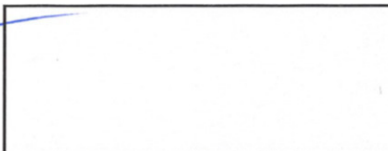
J.F.L. de Peuter- van der Veen
Lid Raad van Toezicht



R. Rösler
Lid Raad van Toezicht



K. Oosterbaan
Lid Raad van Toezicht



N. el Moussaoui
Lid Raad van Toezicht

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Laan van de Dierentem 26
7324 AA Apeldoorn

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn

T (030) 307 49 42
apeldoorn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 88823644

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs te Apeldoorn 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 Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn 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. 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 Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn 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. 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 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 bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het 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 Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Laan van de Dierentem 26
7324 AA Apeldoorn

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn

T (030) 307 49 42
apeldoorn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 88823644

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs te Apeldoorn 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 Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn 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. 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 Openbaar Primair Onderwijs Apeldoorn 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

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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij 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.

Apeldoorn, 24 juni 2024

Van Ree Accountants

J. Goossen RA MSc