Jaarverslag 2024

‘De basis op orde’

Vastgesteld dd. 23 mei 2025

Voor akkoord:

Voorzitter Raad van Toezicht

De heer D. Huizer

Essentius

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD 2

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT 3

1. HET SCHOOLBESTUUR 7

1.1 ORGANISATIE 7
1.2 PROFIEL 9
1.3 DIALOOG 9

2. VERANTWOORDING BELEID 13

2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG' 13
2.2 PERSONEEL, 'STERK SAMEN' 20
2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING' 24
2.4 FINANCIËN, 'DE SCHAARSTE VERRIJKEN' 24
2.5 HUISVESTING, 'MEER DAN EEN STAPEL STENEN' 28
2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT' 30
2.7 IMAGO, 'VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND' 31

3. VERANTWOORDING FINANCIËN 32

3.1 ANALYSE RESULTAAT 2023 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE 32
3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF 34
3.3 FINANCIËLE POSITIE 39
3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING 40

4. JAARREKENING 43

4.1 GRONDSLAGEN 43
4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (NA RESULTAATSBESTEMMING) 47
4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024 48
4.4 KASSTROOMOVERZICHT 49
4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS 50
4.6 GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES 57
4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 58
4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 59
4.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN 66
4.9 WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS – VERANTWOORDING 67
4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN 69
4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 69

5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT 70

6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE .. 74

VOORWOORD

Beste lezer,
Voor u liggen de jaarstukken 2024, 'De basis op orde', bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening.
Wie dacht dat 2023 toch wel het dieptepunt was van maatschappelijke onrust, werd in 2024 opnieuw negatief verrast. Oorlogshandelingen werden extremer, overheidshandelen uit het verleden is nog niet gecorrigeerd, tegenstellingen en polarisatie nemen eerder toe dan af, het vertrouwen in de politiek is tanende en dat terwijl we op onze scholen naast de opvang van nieuwkomers volop bezig zijn met burgerschapkunde. De wereld van de volwassenen is daarin niet meteen een lichtend voorbeeld, hetgeen ons werk eerder complexiteert dan ondersteunt. We merken dat er nogal wat kinderen gedragsmatig behoorlijk uit de bocht vliegen, acceptatie van gestelde grenzen is een lastig thema. In hoeverre de maatschappelijke onrust en de na-effecten van Corona hierop negatief van invloed zijn is moeilijk te onderzoeken maar lijkt evident.
Voor onze medewerkers zijn dit factoren waarmee dagelijks rekening gehouden dient te worden, het vraagt veel van interpersoonlijke, pedagogische, didactische en organisatorische competenties. Doordat we een sterke samenwerkingscultuur hebben waarbinnen leren en leren van en met elkaar centraal staat, zijn de teams in staat de uitdagingen het hoofd te bieden en daarnaast met plezier hun werk te verrichten.
In 2024 zijn voorbereidingen getroffen om te komen tot de inrichting van onderwijsregio's, deze zijn gericht op het terugdringen van de aanstaande lerarentekorten. De formele aftrap is in 2025.
Het is Essentius ook dit jaar gelukt om voldoende gekwalificeerde medewerkers te vinden en dat terwijl we extra personeel zochten vanwege de subsidie basisvaardigheden. Het lerarentekort raakt Essentius nog niet, de hoeveelheid open sollicitaties blijft op orde, al merken we wel dat vervangingen soms moeilijker te realiseren zijn.

De bouw van IKC de Wijssel in Gendringen is in september '24 gestart en we verwachten dat het gebouw eind mei '25 wordt opgeleverd, hetgeen betekent dat we het na de zomervakantie werkelijk kunnen betrekken.
Tenminste één keer per cyclus van vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder bestuur in Nederland. Essentius is in mei en juni 2024 onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. Essentius mocht een voldoende ontvangen als eindoordeel en kreeg specifieke complimenten voor uitvoering en kwaliteitscultuur. Essentius heeft de basis op orde, is continu in ontwikkeling en kan ook voor 2024 met gepaste trots een aansprekend bestuursverslag aanleveren.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over Essentius. Het tweede hoofdstuk blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar. En het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie. In hoofdstuk vier is de jaarrekening opgenomen en hoofdstuk vijf bevat de accountantsverklaring. De belangrijkste functie van het verslag is verantwoorden; het verslag is dan ook onderdeel van de eigen verantwoordingscyclus. Dit maakt dat het eigen bestuur, de medewerkers, het intern toezicht, de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad en de ouders, verzorgers de belangrijkste doelgroepen zijn.
Bij het schrijven zijn daarnaast de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Met minimale omvang het dubbele aan informatiewaarde creëren, we linken regelmatig door naar bestaande documenten;
- Onderwerpen zijn herkenbaar gerelateerd aan de RJO, regeling jaarverslaglegging onderwijs;
- Relaties zijn gelegd tussen beleidsvoornemens, gerealiseerde doelen en analyses, toekomstige maatregelen;
- Het cijfermateriaal is voorzien van een degelijke toelichting en analyse;
- Voor de volledigheid zijn tevens checklists 'bestuursverslag' en 'toezichthoudend orgaan' gebruikt.

Namens het bestuur van Essentius
Albert Sluiter, directeur bestuurder

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Inleiding
De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op het gevoerde beleid, het functioneren en welbevinden van de directeur bestuurder en op de verwezenlijking van de doelstellingen van Essentius. De RvT treedt op als formele werkgever van de directeur bestuurder en heeft oog voor maatschappelijke ontwikkelingen en voor de belangen van de stakeholders. Bovendien moet de RvT expliciete goedkeuring geven aan de begroting, de jaarrekening en het strategisch beleidsplan van Essentius. Daarnaast is de RvT het klankbord voor de directeur bestuurder.

Enkele noemenswaardige momenten in 2024:

- De nieuwbouw van de Wijssel is gestart in Gendringen
- Landelijk verbod op mobiele telefoons in de lokalen
- Onderwijsregio's worden gevormd
- Thematisch overleg met GMR en Directeur Bestuurder in de zogeheten Gouden Driehoek
- Een heel mooi onderwijsinspectie rapport

Mijns inziens geeft deze kleine greep uit de bestuurszaken aan hoe divers het landschap van het primair onderwijs is en op hoeveel vlakken er kennis en kunde geborgd moet worden in een solide en toekomstgerichte organisatie. Met veel waardering en dankbaarheid kijk ik terug op een goed jaar waar we trots op mogen zijn. Tevens wil ik via deze weg Mevrouw Hakstege hartelijk danken voor de afgelopen jaren als voorzitter. Haar integere, open en vriendelijke manier van werken hebben bijgedragen aan een prettige werkomgeving waarbij de lat hoog gelegd is voor mij als opvolger.

Onderstaand vindt u een meer gedetailleerd overzicht van 2024.

Samenstelling Raad van Toezicht
Sinds 24 juni 2024 is de samenstelling van de RvT als volgt

Naam:	De heer D. Huizer
Functie:	Voorzitter
Hoofdprofessie:	Directeur easyEnergy
Neventaken:	n.v.t.

Naam:	Mevrouw S.H.A. Hakstege
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Directeur bestuurder Stichting Woonservice IJsselland
Neventaken:	n.v.t.

Naam:	Mevrouw H.G. Ros
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Strategisch adviseur en programmamanager Bonvue
Neventaken:	n.v.t.

Naam:	Mevrouw C.C.G. Polman
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Manager bureau Veilig en Zorgzame stad, gemeente Nijmegen
Neventaken:	n.v.t.

Naam:	De heer S. Roelofs
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Financieel beleidsmedewerker Plavei
Neventaken:	n.v.t.

Mevrouw Polman en de heer Roelofs hebben per 1 augustus 2024 de taken overgenomen van de leden:

Naam:	De heer H. Dijk
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Manager Erfgoed de Stadswal Doetinchem
Neventaken:	Onbezoldigd bestuurslid: Nationaal Onderduikmuseum Aalten, Stichting Present Achterhoek, Meester Steenbergen Stichting, Diaconie Protestante Gemeente Doetinchem

Naam:	De heer S.J.W. Jansen
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Adviseur Juridische Zaken gemeente Oude IJsselstreek
Neventaken:	Lid Commissie bezwaarschriften gemeente Doesburg, penningmeester Stichting Dorpsplein Etten, secretaris Club van 50 vv Etten, Bestuurslid Stichting Erfgoed Martinuskerk Etten, Bestuurslid Club van 100 Stichting Care Travel

Wijzigingen leden RvT

Conform het rooster van aftreden, traden de heer Henk Dijk en de heer Sjoerd Jansen per augustus 2024 af. Wij danken hen voor hun jarenlange inzet voor onze stichting. Met een positief advies van de GMR en de directeur bestuurder werden per 24 juni 2024 mevrouw Carmen Polman en de heer Stefan Roelofs benoemd als lid van de RvT voor een periode van 4 jaar.

Integriteit

De RvT heeft aandacht voor het voorkomen van, een schijn van, belangenverstrengeling, zodat de integriteit van bestuur en toezicht boven elke twijfel verheven is. Bij vermenging van een bestuursfunctie met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijssector of een organisatie die belangen heeft bij Essentius, wordt dit door het intern toezicht orgaan beoordeeld en hierover verantwoording afgelegd. Over 2024 is er geen sprake geweest van belangenverstellingen. Ook hebben zich geen integriteitskwesties voorgedaan binnen het bestuur en toezicht van Essentius.

Vergoedingsregeling

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen jaarlijks vacatiegelden in lijn met de geldende regels van de belastingdienst voor het verstrekken van een vrijwilligersvergoeding. In 2024 hebben de leden van de RvT € 1.800 ontvangen.

Activiteiten Raad van Toezicht

In 2024 hebben 8 reguliere RvT vergaderingen plaatsgevonden waarbij tweemaal verdiepende themasessies een onderdeel waren; aangaande ICT en passend onderwijs. Er is tweemaal separaat gesproken met de GMR en eenmaal met de directeuren. Het scholenbezoek heeft eenmaal plaatsgevonden. In 2024 heeft een zelfstandige zelfeveluatie plaatsgevonden van de RvT. De RvT heeft de overleggen fysiek gehouden op het bestuurskantoor. De deelname door de directeur bestuurder verliep in de meeste gevallen via MsTeams in het eerste half jaar en door een wijziging in de planning zijn deze vergaderingen nu fysiek. De RvT van Essentius neemt sinds 2022 deel aan het netwerk Raden van Toezicht Primair Onderwijs Achterhoek. Verschillende RvT leden woonden bijeenkomsten hiervan bij.

Resultaten Raad van Toezicht

De uitgevoerde taken en activiteiten hebben de volgende resultaten opgeleverd:

- Goedkeuring en vaststelling van de begroting 2024 en de integrale meerjarenbegroting 2023-2026 tijdens de RvT vergadering van 15 januari 2024;

- Vaststelling jaarrekening 2023 en accountantsverslag inclusief goedkeurende accountantsverklaring tijdens de RvT vergadering van 27 mei 2024;
- Opstarten traject continuïteit in bestuur.
- De controle van het jaarverslag over 2024 zal worden uitgevoerd door Van Ree Accountants.

Monitoring
De RvT heeft monitoringsinstrumenten, deze worden regelmatig besproken en zorgen voor een compleet beeld:
- Roadmap met voortgang inzake de ambities op de 7 domeinen uit het strategisch beleidsplan, te weten: onderwijs, personeel, innovatie, financiën, huisvesting, organisatie en imago.
- Financiële (tussen) rapportages, treasurystatuut en –plan;
- Huisvestingszaken;
- Risico-impact analyse;
- Resultaten tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, ouders en leerkrachten;
- Ziekteverzuim, vervanging en verzuimregistratie;
- Zicht op onderwijskwaliteit, analyse resultaten taalverzorging, lezen, rekenen en eindtoetsen.
- Bestuurlijke visitatie 2023 en onderwijsrapport 2024

Klankbord, ondersteunende en adviserende taak
Tijdens de bestuursvergaderingen en tussentijdse overleggen ondersteunde en adviseerde de RvT de directeur bestuurder over diverse onderwerpen zoals bijvoorbeeld scenario's aangaande de continuïteit en de ontwikkeling van IKC de Wijssel.

Remuneratie
De werkgeversrol wordt uitgevoerd door twee leden van de RvT. In 2024 is de samenstelling van de remuneratie commissie gewijzigd en bestaat de huidige commissie uit mevrouw Anneke Ros, voorzitter, en mevrouw Carmen Polman. De remuneratie commissie heeft 3 gesprekken gevoerd met de directeur bestuurder over zijn welbevinden en functioneren.

Treasury
De leden, mevouw Saskia Hakstege en de voorzitter Dennis Huizer maken, samen met de directeur bestuurder en de controller van de Stichting Essentius, onderdeel uit van de treasuty commissie. De commissie is in 2024 niet afzonderlijk bijeengeweest. Wel is de commissie door de controller geïnformeerd en is een treasury jaarplan voor 2024 goedgekeurd. Regelmatige monitoring op schatkistbankieren is onderdeel van de informatievoorziening.

Contacten achterban
De contacten met de achterban vinden wij belangrijk en bestonden uit:
- Tweemaal overleg met de GMR, waarbij gesondeerd werd, de dialoog werd gevoerd over diverse onderwerpen en het GMR Jaarverslag werd besproken;
- Contact met de voorzitter GMR en directeur bestuurder in de zogeheten Gouden Driekhoek met als thema verdieping van de continuïteit bestuur;
- Eenmaal overleg met de directeuren van de afzonderlijke scholen, waarbij gesondeerd werd;
- Scholenbezoek, waarbij in 2024 een bezoek aan KC Oersprong heeft plaats gevonden.

Conclusies 2024
Door de RvT kan over 2024 worden geconcludeerd dat:
- De kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs naar behoren is. Zoals ook te lezen valt in het inspectierapport van 2024.
- Er sprake van rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie door de directeur bestuurder.
- De Rijksmiddelen op een rechtmatige manier zijn verworven en deze zijn doelmatig en rechtmatig aangewend.
- De Code Goed Bestuur van de PO Raad is gevolgd, er zijn geen afwijkingen op deze code geweest en wet- en regelgeving zijn nageleefd.

- Middels kwalitatief en kwantitatief volledige verantwoordings- en managementrapportages een goed beeld van de ontwikkelingen van de stichting in 2024 is verkregen en dat de RvT daardoor haar toezichthoudende taak goed heeft kunnen uitvoeren.
- Door de externe accountant een goedkeurende verklaring is afgegeven.
- Uit evaluaties na afloop van bestuursvergaderingen blijkt dat de toezichthouder en directeur bestuurder rolvast zijn, dat de goede vragen zijn gesteld en het toezichtkader strak wordt gehanteerd.
- Zich geen situaties van tegenstrijdig belang hebben voorgedaan.
- De jaarlijkse interne zelfevaluatie een positieve reflectie heeft opgeleverd. De rollen van de RvT als werkgever, toezichthouder en klankbord zijn optimaal uitgevoerd.
- De leden van de RvT zich onafhankelijk en objectief hebben opgesteld.
- De directeur bestuurder alle benodigde informatie heeft verstrekt.

Terugkijkend op 2024 kan ik stellen dat Essentius een steeds herkenbaardere route bewandelt. Buiten weten we ons te onderscheiden op de 7 domeinen die in het strategisch beleidsplan zijn uitgewerkt. We staan open voor samenwerkingen met andere organisaties die de meerwaarde voor onze leerlingen ondersteunen.

Namens de RvT bedank ik alle ouders en verzorgers voor het gestelde vertrouwen en hun betrokkenheid bij de scholen. Ook bedank ik alle bij de Stichting Essentius betrokken leerkrachten, ondersteunend personeel en vrijwilligers, het directieteam, de directeur bestuurder en de stafmedewerkers voor hun inzet en enthousiasme. Niet in de laatste plaats; dank aan de gemeenten en medewerkers die ons ondersteunen met het bieden van toekomstbestendige onderwijsoplossingen.

Gezamenlijk groeien we grenzeloos!

Mede namens de leden van de RvT,

De voorzitter van de Raad van Toezicht,
Dennis Huizer

1. HET SCHOOLBESTUUR

1.1 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam:	Stichting Essentius
Bestuursnummer:	50129
Bezoekadres:	St. Lidwinastraat 1, 7075 AK Etten
Postadres:	Postbus 23, 7060 AA Terborg
Telefoon:	0315-617013
Email:	info@essentius.nl
Website:	www.essentius.nl

Contactpersoon

Naam:	De heer A.H. Sluiter
Functie:	Directeur bestuurder
Telefoon:	0315-617013
Email:	info@essentius.nl

Overzicht scholen Scholen op de kaart

Naam basisschool	Brin	Directeur	Website
KC Oersprong	03LK	Mevrouw M.C. van Empelen	www.oersprong-ulft.nl
De Borckeshof	04XS	Mevrouw Y. Knoefmann	www.deborckeshof.nl
De Klimpaal	04XW	Mevrouw K. te Kaat	www.deklimpaal.nl
Pius X	04YG	De heer M. Philipsen	www.piusxvarsselder.nl
St. Liborius	05GL	Mevrouw Y. Knoefmann	www.sintliboriusschool.nl
Mariaschool	06HE	De heer M.J. Ros	www.mariaschoolulft.nl
St. Martinus	06RX	De heer M. Philipsen	www.sintmartinusschool.nl
Walburgis	07BS	De heer M. Philipsen	www.basisschoolwalburgis.nl
IKC De Wijssel	07PM	Mevrouw B.H.C.C. Giesen	www.ikcdewijssel.nl

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting. Stichting Essentius vindt haar oorsprong al op 26 oktober 1967. Na fusies van diverse Katholieke onderwijsbesturen is Stichting Essentius sinds 2009 ingeschreven bij de kamer van koophandel te Arnhem onder dossiernummer 41046798.

Organisatiestructuur Organogram

In de organisatiestructuur van de Stichting zijn de volgende organen opgenomen:
Op bestuursniveau:

- een Raad van Toezicht, bestaande uit 5 personen;
- een directeur bestuurder, met ruim mandaat vastgelegd in statuten;
- een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad met advies-, instemmings-, initiatief- en informatierecht, bestaande uit 5 leerkrachten en 5 ouders, middels verkiezingen gekozen, ondersteund door een ambtelijk secretaris;
- een directieoverleg, bestaande uit 6 directeuren, waaronder twee meer scholen directeuren, adviseert aan de directeur bestuurder en initieert beleid; de directeuren hebben in het kader van werkverdelingsbeleid een aantal bovenschoolse taken verdeeld;

Ondersteuning vindt op bestuursniveau plaats vanuit:

- bestuurskantoor: stafmedewerker personele zaken, 2 bestuursondersteuners en externe functionaris gegevensbescherming (vacant), externe medewerkers financiële zaken, facilitaire zaken en huisvesting& innovatie;
- administratiekantoor; Cabo te Doetinchem, uitvoerder en ondersteuner bij de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie.

Op schoolniveau:

- een directeur, meer scholendirecteur;
- een team van leerkrachten;
- een medezeggenschapsraad, bestaande uit 4 of meer personen, gelijkelijk verdeeld over ouders en medewerkers.

Ondersteuning vindt op schoolniveau plaats door:

- onderwijsassistent/ leraar ondersteuner (op aantal scholen);
- administratief medewerker (op aantal scholen);
- interieurverzorgers, in eigen dienst of extern ingehuurd;
- conciërge, in eigen dienst of extern ingehuurd;
- een oudervereniging, vertegenwoordigt door een ouderraad;
- ondersteuningsloket met eigen specialisten.

Sturing en governance

Met de invoering van het governance model moet worden voldaan aan de wet 'Goed Onderwijs, goed bestuur' en de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs'. Hierin zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-Raad. Er zijn in 2024 geen afwijkingen geweest op de Code Goed Bestuur.

Functiescheiding

Er is gekozen voor een organieke scheiding, waarbij de directeur bestuurder van Essentius de bestuurstaak uitoefent en de interne toezichthouder toezicht houdt. Uitgangspunten zijn, dat:

- De directeur bestuurder de bestuurstaak uitoefent en leiding geeft aan de organisatie;
- Directeur bestuurder en de Raad van Toezicht gezamenlijk het bevoegd gezag vormen.

De verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen het bevoegd gezag zijn doordacht met inachtneming van efficiëntie, doelmatigheid, adaptiviteit en subsidiariteit (beslissingsbevoegdheid op het juiste niveau neerleggen). Om de bovenstaande structuur te kunnen realiseren zijn een reglement Raad van toezicht en een toezichtkader opgesteld, zijn de statuten gepasseerd en is een managementstatuut vastgesteld.

Bestuur

Naam:	De heer A.H. Sluiter
Functie:	Directeur bestuurder
Nevenfuncties:	Eigenaar Onderwijs- en organisatieadviesbureau 'Volle Vaart Voorwaarts'

Intern toezichtsorgaan

De samenstelling van de Raad van Toezicht is opgenomen in het verslag van de Raad van de Toezicht.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Ouders en medewerkers, veelal leerkrachten, van alle scholen kiezen jaarlijks de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad: GMR. De leden hebben zitting voor een periode van 3 jaar en treden af of zijn herbenoembaar volgens een vastgesteld rooster. De raad is een belangrijke, onafhankelijke sparringpartner voor de

directeur bestuurder als het gaat om het initiëren, opstellen en vaststellen van beleid. De GMR heeft informatie- en initiatiefrecht, daarnaast advies- en/ of instemmingsrecht bij beleidsvoornemens: Jaarverslag GMR 2023/2024.

1.2 PROFIEL

In ons Strategisch Beleidsplan 2023-2027 'Gezamenlijk grenzeloos groeien 3.0' is onze identiteit en krachtige legitimatie, afgeleid van onze statutaire missie, op bladzijde 3 als volgt verwoord:

- We realiseren wat waar is, kiezen wat goed is en scheppen wat mooi is: we vertrouwen in de mens en de menselijke denkkracht. We dagen uit om de wereld te begrijpen en verantwoordelijkheid te nemen. We zetten in op kennisoverdracht, leren nadenken, redeneren en zin ontdekken. Het goede van alle mensen willen wij dagelijks bevestigen. We bevorderen waardigheid, eerbiedigen rechten en we ontwikkelen gaven en talenten ten volle.
- Door gezamenlijk grenzeloos te groeien realiseren wij ons dat wij sterk samen zijn in de complexe ondersteuningsvragen van de aankomende grenzeloze wereldburgers. Wij geven krachtig, hoogwaardig en betekenisvol onderwijs aan alle 4 t/m 12/13-jarigen in de gemeenten Oude IJsselstreek en Aalten waarbij we iedereen: kinderen, medewerkers en ouders, in hun kracht zetten.

Vanaf bladzijde 4 beschrijven we onze overtuiging en gezamenlijke bevlogenheid: levensbeschouwelijk, pedagogisch, onderwijskundig en maatschappelijk. Onze kernwaarden, met de ambities voor de komende jaren zijn eveneens te lezen in het strategisch beleidsplan. Bij de verantwoording richten we ons vooral op de opbrengsten van 2.0, 3.0 richt zich op de komende jaren.

Toegankelijkheid & toelating

Alle kinderen zijn welkom bij Essentius, ongeacht achtergrond, kind-kenmerken of ondersteuningsvragen. In samenspraak met ouders, verzorgers en waar nodig met intern- en extern specialisten, wordt steeds gezocht naar de meest optimale begeleiding en ondersteuning van de leerling. We houden ons aan de wettelijke voorschriften en leggen de zorgplicht uit als het leer- en ondersteuningsrecht van de leerlingen, aan ons toevertrouwd.

1.3 DIALOOG

Verbonden partijen

Essentius heeft regelmatig contact met de volgende partijen, extern en intern:

Organisatie of groep	**Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin**
Ouders/verzorgers	Ouders/ verzorgers zijn georganiseerd in verzelfstandigde oudervereniging/ ouderraden en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Directeuren/ teamleden overleggen gemiddeld acht keer per jaar met de ouderraad. Directieleden bezoeken op uitnodiging het overleg van de medezeggenschapsraad, ongeveer zes keer per jaar. De directeur bestuurder overlegt met de GMR. Communicatie gaat via maandelijkse nieuwsbrieven, actuele websites, klasbord, tien-minutengesprekken, inloop, intakes, informatiemomenten, open dagen. Verantwoording van gevoerd beleid is terug te lezen op Vensters PO. Eens per drie jaar vindt een ouder-tevredenheidsonderzoek plaats. In 2022 voor het laatst.

Leerlingen	Tijdens kind-gesprekken en klassengesprekken wordt met leerlingen nader ingezoomd op welbevinden en betrokkenheid, deze wordt voor de groepen 5 t/m 8 nog specifiek gemonitord via leerling-tevredenheidsonderzoeken.
Medewerkers	Met medewerkers wordt continu de professionele dialoog geëntameerd en aangejaagd, via team-, bouw-, en/of paralleloverleg wordt steeds gewerkt aan ontwikkeling. Daarnaast vindt per 3 jaar een medewerkers-tevredenheidsonderzoek plaats. In 2022 voor het laatst.
Raad van Toezicht	Gemiddeld zes keer per jaar vindt overleg plaats tussen RvT en directeur bestuurder. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie plaats, twee keer per jaar wordt gesondeerd met de GMR en een keer met de directeuren. Van overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Waar mogelijk bezoeken leden RvT ook eens per twee jaar de scholen. Binnen de RvT functioneren een treasury- en een remuneratiecommissie.
Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	Acht keer per jaar vindt overleg plaats tussen directeur bestuurder of een gemandateerd vervanger en GMR. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Twee keer per jaar wordt overlegd met RvT en een keer per jaar met alle MR'n. Van overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Een jaarverslag wordt opgesteld.
Gemeenten	Essentius heeft overleg met de gemeenten Oude IJsselstreek (8 scholen) en Aalten (St. Liborius). Bij de gemeente Aalten richt het zich op huisvesting en verduurzaming, daarnaast is de agenda verruimd naar thema's zoals hieronder. Binnen de gemeente Oude IJsselstreek komen tijdens het LEA overleg, Lokaal Educatieve Agenda, thema's als armoedebestrijding, gelijke kansen, taalklas, laaggeletterdheid, voor- en vroegschoolse educatie, kansenongelijkheid, nieuwkomers, zomerschool, naast passend onderwijs aan bod.
Instellingen voor kinderopvang	Essentius werkt samen met Humankind en Juut en Co. De samenwerking bestaat al meerdere jaren, regelmatig vindt op schoolniveau overleg plaats in het kader van warme overdracht en/ of voor- en naschoolse opvang. In KC Oersprong is Humankind onze samenwerkingspartner onder een dak. In 2024 zijn we gestart met de pilot van integraal KC directeur.
Vervolgonderwijs	De kinderen vervolgen hun onderwijs op het Almende/ Laudis college in Silvolde/ Ulft, of in Doetinchem, Zone, Panora of Houtkamp. Daarnaast bezoeken leerlingen Schaersvoorde, Aalten. Met alle vervolgscholen zijn formele contacten om te komen tot optimale afstemming en verbinding. Jaarlijks vindt vanuit VO terugkoppeling plaats over de voortgang van de leerlingen.
Directies	Twaalf keer per jaar vindt overleg plaats met directeur bestuurder, daarnaast worden er thematisch nog twee directie-tweedaagsen georganiseerd. Verslagen worden opgesteld. Waar gewenst organiseren directeuren eigen intern overleg.
Ondersteuningsloket Essentius, OLE	Essentius heeft ter ondersteuning van het primaire proces een eigen groep specialisten opgeleid die op afroep beschikbaar zijn. Het specialisten team vergadert twee maal per jaar en evalueert individueel met de coördinator en directeur bestuurder.
Intern begeleiders	Gemiddeld zeven keer per jaar overleggen de IB'ers samen met de directeur bestuurder over passend onderwijs en de mogelijke ondersteuning.
Schoolopleiders/ Hogeschool Iselinge	Alle Essentius scholen zijn opleidingsscholen, vijf keer per jaar overleggen de schoolopleiders samen met de directeur bestuurder over optimalisering van de studentbegeleiding, via veldcontactdagen worden schoolopleiders geïnformeerd door

Graafschapcollege	de opleiding over voortgang. Eens per jaar sluiten de directeuren samen met de coördinator vanuit Iselinge aan bij het overleg tussen schoolopleiders en directeur bestuurder. Vanaf ’23-’24 worden ook pedagogisch medewerkers, onderwijs assistenten en pedagogisch educatief professionals vanuit het Graafschapcollege begeleid, dit als onderdeel van het interprofessioneel opleiden waarvoor subsidie is verworven.
Projectleider Kenniscentrum	Zes keer per jaar overleggen directies samen met de coördinator van het Kenniscentrum 'Gepast Passend' over aanbod voor medewerkers, daarnaast wordt de optimalisering gericht op scholing van het ondersteuningsloket OLE steeds besproken.
Denken in behoeften	Twee keer per jaar overleggen directies en IB’ers over beleid en ondersteuning inzake passend onderwijs, toetsing, ondersteuning, aansturing etc.
Directies en ICT’ers, D-ICT	Jaarlijks stemmen directies, ICT’ers en directeur bestuurder in een overleg ontwikkelingen rondom ICT af, onder inhoudelijk voorzitterschap van de bovenschools ICT’er.
Netwerken	We maken daarbij onderscheid in: Projectgroep: dagelijkse leiding over een project, samen verantwoordelijk voor de producten die het project op moet leveren; zomerschool Werkgroep: een groep van mensen met een gezamenlijke opdracht; Enjoyability Leerkring: een middel/ manier om op een bepaald aandachtsgebied tot afstemming en verbetering te komen; Beeldcoach en co-teacher, Opleiden in School, Onderwijsassistenten Academische werkplaats: opleidingsdocenten Iselinge Hogeschool, onderzoekers Welten Instituut, leerkrachten én studenten werken samen aan onderzoeksvragen die door de praktijk zijn ingebracht; computational thinking Themagroep: een groep om over de inhoud van het vak te sparren; Onderzoekend leren, Rekenen, Taal en lezen Kwaliteitskring: een aantal deelnemers die regelmatig bij elkaar komen om oplossingen te vinden voor problemen in en rond de werksituatie; Specialisten, Anti-pestcoördinatoren, Nieuw bij Essentius, ICT Leernetwerk: een combinatie van mensen met dezelfde interesse op een bepaald gebied; Kweekvijver management, begeleiden, coachen
Overige externen	PO-raad, twee keer per jaar een algemene ledenvergadering en twee keer per jaar een regiobijeenkomst, naast jaarlijkse conferentie Verus, jaarlijks contact met relatiebeheerder, algemene ledenvergadering Algemene vereniging schoolleiders, bezoek conferentie Schoolleidersregister, betrokken bij profiel ontwikkeling directeuren. Universiteit Groningen en Nijmegen, betrokken bij onderzoek Euregio i.h.k.v. Duitstalig onderwijs Graafschap College, begeleiding onderwijsassistenten en pedagogisch medewerkers Inspectie van het onderwijs, vierjaarlijks onderzoek naast tussentijdse kwaliteitsthema’s Leefbaarheidsverenigingen, in voorkomende gevallen Regionaal actieplan Lerarentekort/ Personeelstekort, grote groep samenwerkende besturen overleggen 5 keer per jaar, nu onderwijsregio Cabo, administratiekantoor, coöperatie met twee algemene ledenvergaderingen Accountant, controles

Samenwerkingsverbanden
Essentius maakt deel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

Samenwerkingsverband	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Stg. SWV Primair Passend onderwijs PO Doetinchem (8 scholen in gemeente Oude IJsselstreek)	Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel. Vanaf '23 zijn bestuur en toezicht gescheiden, er is een Raad van Toezicht benoemd, de directeur is nu directeur bestuurder en de deelnemende besturen vormen de deelnemersraad, die vier keer per jaar wordt voorgezeten door bestuurder van één van de besturen. Twee keer per jaar bestuursgesprek met directeur bestuurder SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid. Jaarlijks vindt er een 'pas op de plaats' bijeenkomst plaats, hierbij wordt collectief bestuurlijk gereflecteerd op voortgang. Directeuren en IB'ers worden jaarlijks uitgenodigd voor een gezamenlijke bijeenkomst onder voorzitterschap van directeur bestuurder SWV.
Stg. SWV Oost-Achterhoek (1 school in gemeente Aalten)	Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel. Vanaf '23 zijn bestuur en toezicht gescheiden, er is een Raad van Toezicht benoemd, de directeur is nu directeur bestuurder en de deelenemende besturen vormen de deelnemersraad, die vier keer per jaar wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Jaarlijks vindt een bestuursgesprek plaats met directeur bestuurder SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid. Jaarlijks vindt er een 'pas op de plaats' bijeenkomst plaats, hierbij wordt collectief bestuurlijk gereflecteerd op voortgang. Directeuren en IB'ers worden jaarlijks meermaals uitgenodigd voor gezamenlijke bijeenkomsten onder voorzitterschap van directeur bestuurder SWV.

Klachtenbehandeling
Essentius is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. Alle scholen beschikken over een eigen interne vertrouwenspersoon, die jaarlijks wordt bijgeschoold.

Essentius heeft een overeenkomst afgesloten met IJsselgroep Educatieve Dienstverlening voor de aanstelling van een extern vertrouwenspersoon.
Bij de externe vertrouwenspersoon zijn in het jaar 2024 geen klachten binnengekomen. Een melding bij de klachtencommissie heeft niet plaatsgevonden.

Een klokkenluidersregeling en klachtenregeling zijn vastgesteld en openbaar.

Uit het jaarverslag van de extern vertrouwenspersoon:

Klachten en meldingen:

- In 2024 ben ik niet betrokken geweest bij klachten of meldingen van zorg binnen de stichting. Wel heb ik twee adviesgesprekken gevoerd over een enkele probleemsituatie betreffende veiligheid op school en daarin geadviseerd.
- Het afgelopen jaar heeft er geen jaarevaluatiegesprek plaatsgevonden.
- In 2024 zijn er geen nascholingen of intervisiebijeenkomsten georganiseerd voor de interne contactpersonen.

Conclusie: Het is op basis van de gegevens over de afgelopen jaren moeilijk om een brede conclusie te trekken over de sociale veiligheid en ongewenste omgangsvormen binnen de organisatie. Toch blijft alertheid op signalen van ongewenst gedrag essentieel. Het proactief bevorderen van een cultuur van sociale veiligheid, ondersteund door nascholing en intervisie voor zowel interne als externe vertrouwenspersonen, is daarbij cruciaal.

2. VERANTWOORDING BELEID

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid op zevental domeinen
Het bestuurlijke toetsingskader is als dashboard ondersteunend ter monitoring van de lopende processen op de zeven domeinen. Daarnaast zijn de ambities per domein vastgelegd in een roadmap die bij iedere RvT-, GMR- en directievergadering, om en om, ter informatie of ter bespreking wordt voorgelegd.

2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG'

Essentius heeft hoge verwachtingen en ambities, t.a.v. de eigen medewerkers en t.a.v. de brede resultaten en opbrengsten van de leerlingen. Om deze verwachtingen en ambities waar te maken zijn kernwaarden opgesteld en wordt onderwijskwaliteit gedefinieerd, daarbij wordt getracht dit meetbaar te maken of zichtbaar en merkbaar te laten zijn in handelen. Daarnaast laten we zien hoe we zicht houden op kwaliteit, hoe we er aan werken en hoe we verantwoording afleggen, horizontaal en verticaal.

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2024-2028:

- Leerlingen behalen de referentieniveaus op taalverzorging, technisch lezen, lezen en rekenen passend bij hun cognitieve mogelijkheden.

✓ In '24 is voor het eerst de doorstroomtoets afgenomen, de scores zijn helpend bij het schooladvies dat de leerlingen ontvangen. Een rapportage is opgesteld. Het gemiddelde van de signaleringswaarde van inspectie is op alle vaardigheden voldoende. In mei 2024 vond een bestuurlijk inspectieonderzoek plaats. De IEP toetsen worden 2 keer per jaar afgenomen, het blijft nog zoeken naar het maken van schoolanalyses. Inspectie bezoekt komend jaar Walburgis ihkv kwaliteitsonderzoek, daarnaast valt Maria school binnnen de steekproef en wordt eveneens bezocht.

- Leerlingen krijgen een op hen afgestemd didactisch en pedagogisch aanbod, we leveren maatwerk door continu te werken aan verbetering van brede arrangementen.

✓ In aug. '24 is gestart met 'E-doe lab', E- denk lab is verhuist naar Borckeshof; Reken XL voorlopig des schools; PMKT wordt gecontinueerd; Kentalis loopt; R&W, Ik leer leren en taakspel trainingen worden vervolgd; Leeshond, Bouw en Letterster bij dyslexie; Begeleiding matrixcoaching, autisme, beelddenken, gedrag, omgaan met verlies; inzet reken- en taalspecialist.

- Alle leerlingen krijgen gelijke kansen uitgaande van verschillende beginsituaties, Essentius participeert daarbij ook op gemeentelijk niveau.

✓ Ontwikkelingen staan beschreven in IHP Oude Ijsselstreek en Aalten, met name aandacht voor kinderopvang op kleine scholen en maatschappelijke act. bij Oersprong; Essentius is vertegenwoordigd op gemeentelijk niveau; dit jaar Ouderconsulent voor Ulft en Gendringen gecontinueerd.

- Leerlingen nemen kennis van de basiswaarden van de democratische rechtstaat, leren hoe daarin de participeren en ontwikkelen hun eigen identiteit.

✓ Burgerschapskunde is beleidsmatig vastgelegd, daarin vult iedere school het aanbod op basis van eigen

methodes en activiteiten aan. In juni '24 is voor de tweede keer een toets afgenomen voor de groepen 7/8; analyses zijn helpend bij aanpassingen van aanbod. Implementatie dient komende jaren in doorgaande lijn te worden afgestemd per school. Tijdens directie2daagse mrt. '24 is opnieuw gesproken met extern deskundige, van belang is burgerschapskunde alszijnde wat is het en wat doe je er aan, goed op het netvlies van de medewerkers te krijgen. Op alle scholen staat het op de agenda.

- Essentius sluit niet uit en werkt doelgericht aan een inclusieve leer- en ontwikkelgemeenschap.
- ✓ Directeur bestuurder, directies en eigen beleidsmedewerkers gaan aan tafels vanuit POVO, Lokaal educatieve agenda en SWV'n en gaan daarbij het gesprek aan over kansen en uitdagingen. Essentius heeft laag verwijsgedrag.

Resultaten en onderwijsprestaties

Over de toetsingsjaren 2022 t/m 2024 scoren alle scholen boven de signaleringswaarden van inspectie uitgaande van het gemiddelde over alle vaardigheden; rekenen, taalverzorging en lezen. Alle scholen hebben dan ook een regulier arrangement vanuit inspectie, zie tabel onder.

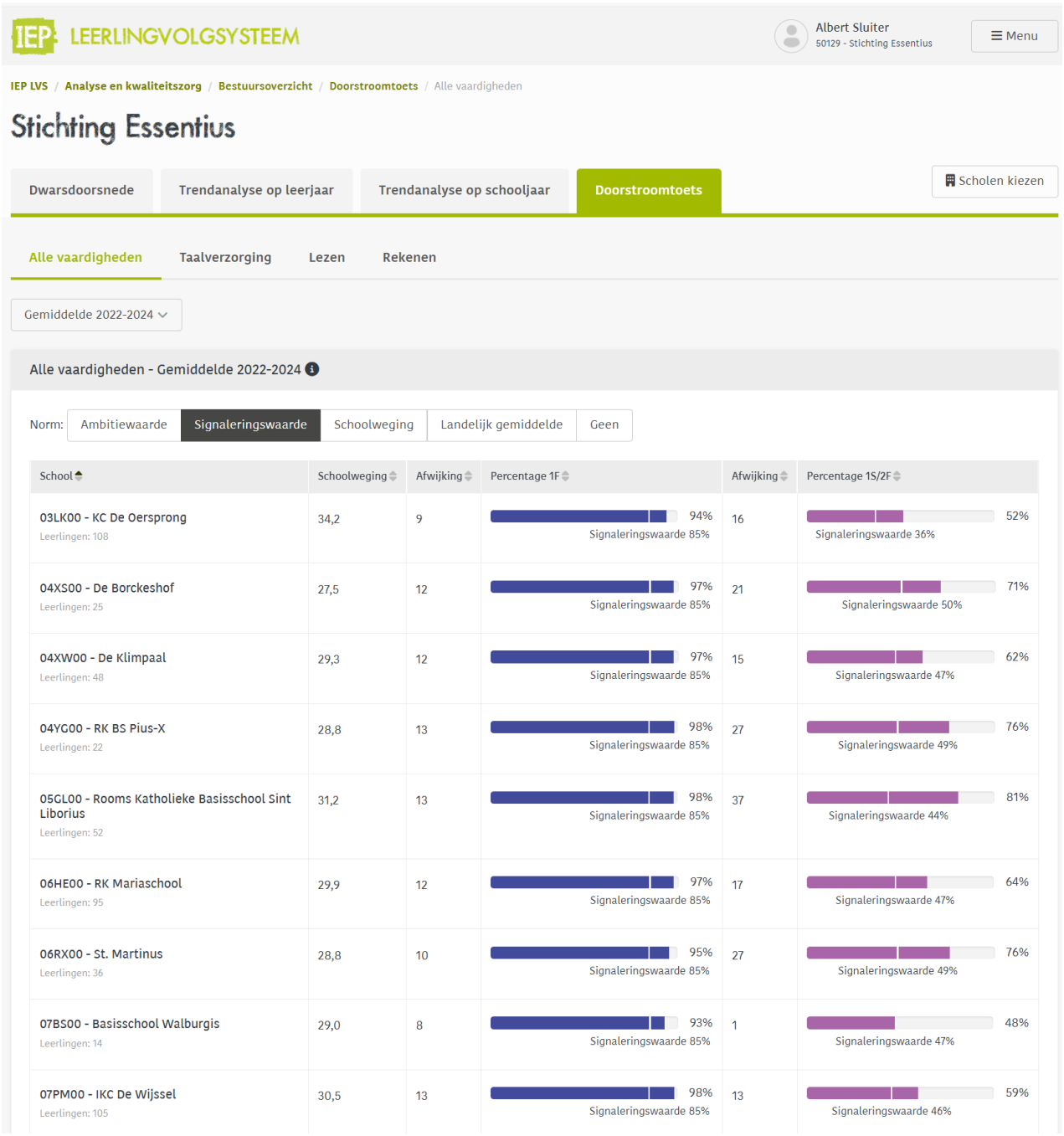
Bij de doorstroomtoets 2024 scoort iedere school bij 1F en 1S/2F boven de signaleringswaarde uitgaande van alle vaardigheden, op een school na bij 1S/2F.

Alle scholen scoren op de doorstroomtoets 2024 voor taalverzorging boven de signaleringswaarde van inspectie 1F , slechts 1 school scoort onder 1F. Op 2F/1S taalverzorging scoren dit jaar 5 scholen onder of net onder de signaleringswaarde.

Bij lezen scoren alle scholen boven alle signaleringswaarden 1F en 1S/2F.

Bij rekenen haalt een school de signaleringswaarde 1F niet. Daarnaast halen nog 4 scholen de signaleringswaarde 1S/2F niet.

Het begrip doorstroomtoets vervangt de term eindtoets vanaf 2024. In 2024 en inmiddels ook in 2025 is er een discussie ontstaan in het kader van het denken in gelijke kansen, over de vergelijkbaarheid van de verschillende doorstroomtoetsen, sommige toetsen lijken een hogere score te geven met daardoor hogere schooladviezen. Wij zijn gehouden aan de wet dat we van leerlingen met hogere scores dan voorzien in schooladvies, dit advies moeten bijstellen. Of dit werkelijk in het belang is van de leerlingen is minimaal discutabel, veelal zelfs ongewenst.



Tabel: gemiddelde 2022-2024 doorstroomtoets, signaleringswaarde

Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

- Rekenonderwijs heeft steeds via impulsen vanuit de rekenspecialisten en het protocol Ernstige Reken- en Wiskundeproblemen en Dyscalculie verhoogde aandacht.
- Focus ligt op de kwaliteit van aanbod, didactisch handelen en zicht op ontwikkeling.
- Alle medewerkers zijn geschoold in expliciete directe instructie en worden daarin duurzaam gecoacht. Nieuwe medewerkers krijgen een separaat aanbod vanuit het eigen Kenniscentrum.

- Vanaf 2022- 2023 is burgerschapsonderwijs ingevoerd, in juni 2024 vond tweede toetsafname plaats, deze is helpend bij analyse van het onderwijs. Doelen op de deelterreinen worden op stichtingsniveau explicieter benoemd in 2025.
- Een heroriëntatie heeft plaatsgevonden op de leerling onafhankelijke toetsing: vanaf eind 2022 zijn we volledig overgegaan op IEP toetsing. De andere toetswijze vraagt nog wel om een andere wijze van analyseren, hierin worden we ondersteund door Helderonderwijs advies.
- Tijdens DIB dagen worden de opbrengsten van midden- en eindtoetsen geanalyseerd met Ib'ers en directies, daarbij zoeken we naar wederzijds leren, door het delen van good-practices.
- Een nieuw ICT-beleidsplan is opgesteld gericht op informatie- en instrumentele vaardigheden, mediawijsheid en computational thinking, hierbij richten we ons op leerling- en leerkrachtvaardigheden.
- De kwaliteit van ondersteuning van ons ondersteuningsloket met eigen specialisten levert jaarlijks erg mooie resultaten op, Essentius verwijst relatief weinig, we willen echter dat de medewerkers, specialisten binnen het loket nog eerder betrokken worden bij voorkomende casuïstiek, we zoeken daarbij ook naar ondersteunende koppels.
- Alle groepen zijn minimaal drie keer bezocht door directeuren, IB'ers en EDI coaches.
- Een groep leerkrachten heeft een beeldcoach traject doorlopen, starters een licht beeldcoachtraject, het aantal bovenschoolse coachingsuren is daarbij verhoogd.
- Een aantal audits hebben plaatsgevonden waarbij directies elkaar spiegelen volgens vast format, daarnaast zijn de te gebruiken documenten geredigeerd.
- In het kader van collegiale consultatie hebben directies elkaar bezocht aan de hand van het bestuursgericht toezicht, we bekijken daarnaast waar we ambities en doelen scherper kunnen formuleren, dit n.a.v. inspectierapport.

Toekomstige ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

- In 2025 bezoekt inspectie meerdere scholen vanuit de steekproef.
- Audits en collegiale consultaties vinden opnieuw plaats, evenals beeldcoachen en groepsbezoeken door IB'ers, directies en EDI coaches.
- DIB 32 en 33 vinden plaats.
- Jaarlijkse evaluatiegesprekken met specialisten vinden plaats.
- Tweejaarlijkse gesprekken met directies en IB'ers vinden plaats n.a.v. de opbrengsten.
- Het bestuursgericht toezicht wordt aangescherpt, doelen en ambities worden scherper geformuleerd en opgesteld.

Nieuwkomers

De aangekondigde hoeveelheid nieuwkomers bleek in de praktijk tegen te vallen qua aantallen, na de instroom van Syrische leerlingen een aantal jaren geleden werden nu veel Oekraïense kinderen verwacht. Door de geringe aantallen kon vaak geen ondersteunende subsidie aangevraagd worden, waar dit wel kon werd met de inzet van extra personeel geprobeerd de kinderen versneld Nederlands te leren en te laten integreren. Zonder subsidie werd dit gedaan met vrijwilligers, oud- leerkrachten of vanuit de reguliere formatie. Voor de begeleiding van nieuwkomers, statushouders heeft Essentius beleid ontwikkeld, afgestemd op SLO doelen en op LOWAN informatie. Een bovenschools coördinator ondersteunt de teams met kennis en ervaring.

Verwachtingen in 2025

Binnen de beiden gemeenten zijn er nu nog geen aparte klassen voor opvang, daartoe zijn de hoeveelheden te gering, doorstroom vanuit internationale schakelklassen vindt dan ook niet plaats. In 2025 wordt nagedacht over regionale taalklassen in Doetinchem, Essentius kiest vooralsnog voor directe instroom in eigen scholen, veel zal afhangen van absolute aantallen.

Sociale veiligheid
Landelijk bestaat er veel extra aandacht voor racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag en daarmee is sociale veiligheid een belangrijk thema voor zowel scholen als ook O,C&W. Bij Essentius is er dan ook verhoogde alertheid als het gaat om deze aspecten. Directies en IB'ers zijn in 2024 daartoe nog specifiek geschoold. Leerlingen kunnen te allen tijde bij hun leerkracht terecht indien zij onveilige situaties ervaren. Ook bestaat er de mogelijkheid om de intern vertrouwenspersoon te benaderen of sinds een paar jaar ook de Anti-Pest-Coördinator. In het APC protocol, onderdeel van het veiligheidsbeleid van de stichting, staat beschreven wie, wanneer aan zet is. Voor ouders, verzorgers en medewerkers zijn deze personen ook te benaderen, naast de extern vertrouwenspersoon, intern begeleider of directeur. Medewerkers volgen de stappen van de meldcode kindermishandeling en huiselijk geweld of doen een melding bij Veilig Thuis of leerplichtambtenaar, afhankelijk van de onveilige situatie. In alle gevallen dienen kinderen, ouders, verzorgers en medewerkers zich veilig te voelen op school. In 2024 is er lesaanbod voor kinderen in de groepen 7/8 over bovenstaande thema's, daarnaast is er lesaanbod vanuit burgerschapskunde.

Meldingen
We zien na Corona een lichte toename van het aantal meldingen bij Veilig Thuis en kindermishandeling. De intern vertrouwenspersoon en de Anti-Pest-Coördinator worden vaker geconsulteerd en ook de leerplichtambtenaar wordt regelmatig ingeschakeld. Het zijn overwegend tijdrovende dossiers waarbij veel wordt gevraagd van onze medewerkers.

Internationalisering
Jaarlijks kijken we gericht naar relevante of interessante studiereizen. Landen waarbinnen het inclusieve onderwijs vorm en inhoud heeft gekregen en succesvol wordt uitgevoerd heeft onze verhoogde belangstelling. Er zijn momenteel geen contacten die kunnen leiden tot een bezoek of uitwisseling. Met een aantal Duitse scholen bestaat contact vanuit Euregio, het bieden van Duits en Nederlands onderwijs over de grens.

Inspectie
Essentius is in mei en juni 2024 onderzocht door inspectie, zie rapport, of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. Essentius mocht een 'voldoende' ontvangen als eindoordeel en kreeg specifieke complimenten en een 'goed' voor uitvoering en kwaliteitscultuur.

Visitatie
Essentius heeft in juni 2023 deelgenomen aan de bestuurlijke visitatie vanuit de PO-raad. Hierover zijn recent via de PO-Raad afspraken gemaakt met het veld, Essentius heeft reeds voldaan aan de opdracht.

Interne audits
Essentius is steeds bezig om haar kwaliteit waar mogelijk te verbeteren, derhalve vinden audits plaats op drie niveaus:
Om de drie jaar vinden er audits plaats op de scholen door alle directeuren bij elkaar, die daarvoor speciaal getraind zijn. In een cyclus van zes jaar worden de scholen twee keer bezocht, een keer regulier en een keer light. Van de bezoeken worden op basis van het inspectiekader rapportages opgesteld en daarvan worden de aanbevelingen en conclusies gedeeld tijdens directie overleggen.
De tweede vorm betreft de audit vanuit het samenwerkingsverband, waarbij collega-bestuurders meekijken, de laatste was in 2023.
De derde vorm zijn audits vanuit het partnerschap opleiden in de school Oost Achterhoek op schoolniveau, hierbij staat het begeleiden en opleiden van Pabostudenten door de mentoren en schoolopleiders centraal. De komende

jaren zullen deze audits zich ook doorontwikkelen voor onderwijsassistenden, pedagogisch medewerkers en leraarondersteuners in het kader van interprofessioneel opleiden, www.isop.nl.

Passend onderwijs
Doel: Essentius biedt kwalitatief, hoogwaardig onderwijs met optimale ondersteuning en divers aanbod voor alle leerlingen, ook met specifieke kind-kenmerken en ondersteuningsbehoeften.

Middelen: Bij de inzet van de middelen voor passend onderwijs geldt als uitgangspunt dat alle middelen vanuit de samenwerkingsverbanden 1 op 1 worden doorgezet naar de scholen, met als autonome opdracht om passend onderwijs vorm en inhoud te geven. Het bestuur verantwoordt de inzet van deze middelen naar de SWV'en, globaal is de inzet als volgt:

- Zo'n 97% van het budget gaat naar de formatie op de scholen, ter versterking basisondersteuning, de extra ondersteuning en het bovenschoolse ondersteuningsloket (specialisten, assistenten, coördinatie);
- Rond de 3% wordt ingehouden om de korting vanuit het SWV i.v.m. eventuele verwijzingen financieel op te vangen.

In 2024 heeft de stichting in totaal € 511.914 ontvangen van de samenwerkingsverbanden Primair Passend onderwijs PO Doetinchem en Oost-Achterhoek. Jaarlijks worden alle toegekende middelen vanuit de SWV'en volledig uitgegeven, ook de eventuele extra toekenningen worden op voorhand meegenomen in de begroting en beschikbaar gesteld aan de scholen. Tevens is er een eenmalige uitbetaling ontvangen van beide Samenwerkingsverbanden.

Daarnaast heeft de stichting € 20.750 ontvangen van Kentalis ten behoeve van leerlinggebonden arrangementen. De middelen van Kentalis worden formatief ingezet voor TOS leerlingen met een medium ondersteuningsvraag, Taalontwikkelingsstoornis. De specialist taal/ lezen ondersteunt deze leerlingen samen met IB'ers en onderwijsassistenten.

Inzet middelen passend onderwijs SWV Doetinchem/ Oost Achterhoek Het schoolbestuur beschikt op basis van de afspraken binnen de SWV'en, waarbij het schoolmodel wordt gehanteerd, over middelen om passend en inclusiever onderwijs in de eigen scholen verder te ontwikkelen en verantwoordt de inzet van deze middelen, X € 1.000		
Totaal toegekend		Totaal € 512
Besteding		
Extra handen in de klas	€200	
Ondersteuning, bovenschools	€270	
Interne begeleiding	Eigen middelen	
Aanschaf extra middelen voor maatwerk	€10	
Specifiek project/projecten	Eigen middelen	
Ondersteuning ouders	Eigen middelen	
Scholing/ professionalisering	Eigen middelen	
Coördinatie/management: loket	€20	
Overig	Eigen middelen	
Reservering: afdracht bij verwijzing	€12	
Totaal bestemd	->	€ 512
Saldo	€	€ 0

Opbrengsten: De effecten en doelmatigheid van deze inzet worden o.a. gemeten door het verwijsgedrag in relatie ook tot de early-warning systematiek. De directeur gaat in een vroeg stadium het gesprek aan met de directeur bestuurder en de IB'er met de coördinator van het loket, indien er zich opvallende stagnaties voordoen. Gezamenlijk wordt dan gezocht naar ondersteuningsmogelijkheden en helpende interventies.
Uit evaluatie- en voortgangsgesprekken met specialisten en extern ondersteuners blijkt of en welke interventies effect hadden. Daarnaast vindt bao-bao verplaatsing plaats op basis van de ondersteuningsvraag, deze wordt steeds gemonitord door betrokken IB'ers en de coördinator van het ondersteuningsloket.

Ook wordt gemeten naar aanleiding van de kwaliteit van de inbreng tijdens de kernteambesprekingen, in woord en gebaar, maar ook aan de hand van de ingebrachte formulieren ter aanmelding. Het kernteam wordt bezet door de coördinator van het loket, een externe gedragswetenschapper, de eigen gedragsspecialist en autisme specialist, schoolmaatschappelijk werk, extern specialist cluster 4. Zij stemmen gezamenlijk het te volgen beleid af, bij afwijkingen wordt overlegd met directeur bestuurder.

We zien Essentiusbreed de laatste jaren erg mooie ontwikkelingen, het ondersteuningspalet is enorm verruimd, veel vormen b.v. van externaliserend gedrag en/ of stoornissen in het autistisch spectrum worden gekanaliseerd en in werkbare banen geleid. Indien er sprake is van verwijzing gaat het eigenlijk nog uitsluitend om leerlingen die een gevaar vormen voor andere leerlingen of op advies van externen die ontwikkelingen binnen het basisonderwijs nauwelijks kennen. In kalenderjaar 2024 zijn er 4 leerlingen verwezen. (2 SBO en 2 SO cluster 4).

Het totaal aan ondersteuningsmogelijkheden is op vier domeinen in vier fases in beeld gebracht, de ondersteuningsroute van Essentius.

Informatiebeveiliging en privacy
Bij Essentius is een privacy officer aangesteld en wordt voor het beheer van ontwikkelde documenten gebruik gemaakt van Yoursafetynet. 2024 was vooral gericht op de technische inrichting waarbij regelmatig is gesproken met een extern functionaris gegevens bescherming, deze zal in 2025 worden ingehuurd. IB'ers mailen middels zivver en het onderwerp staat regelmatig op de agenda van de ICT'ers en directies. Er is al voldoende awereness bij de verantwoordelijken en ook de teams krijgen steeds meer besef van gevaar en belang. Via Heutink ICT zijn we goed afgeschermd tegen hackers, we komen nog niet in aanmerking voor een verzekering aangezien we op een aantal aspecten volhwassenheidsniveau 3 nog niet hebben bereikt, het voldoen aan alle eisen vergt veel tijd, we zullen 1-1-2027 echter wel voldoen aan alle eisen. In 2024 was er geen melding van datalekken.

2.2 PERSONEEL, ‘STERK SAMEN’

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2024-2028:

- Essentius is een integer en ondernemend werkgever die zich richt op het vinden, binden, boeien en behouden van de juiste medewerkers.
- ✓ Denktank komt onder regie stafmedewerker P&O aantal keer per jaar bijeen, waarbij ideeën worden uitgewisseld. MTO scoort hoog en ook aantal sollicitanten is op niveau. Voor starters is begeleiding opgezet middels arrangementen, goody bags met vouchers e.d. zijn uitgedeeld. Mannenmiddag en studentenmiddag zijn dit jaar herhaald. Voor schooljaar 24-25, 12 nieuwe medewerkers en een nieuwe directeur benoemd.

- Medewerkers werken continu aan hun handelsbekwaamheden door het volgen van passende scholing op individueel-, team- of stichtingsniveau, daarbij wordt expertise gedeeld, geleerd van en met elkaar en vindt formele en informele ontmoeting plaats.
- ✓ In '24-'25 is veel externe scholing afgenomen, mede door budgets voor basisvaardigheden. Stichtingsdag in dec. 24 had als thema 'Educatief Theater'. In juni 24 kwam aanbod '24-25 online, binnen Directieoverleg wordt individuele-, team- en stichtingsscholing afgestemd. Scholingsbeleid is in aangepaste versie met instemming van GMR vastgesteld.

- Medewerkers zijn eigenaar van hun eigen professionaliteit en ontwikkeling, daarin worden zij ondersteund met relevant beleid en gefaciliteerd met systemen waarin ontwikkeling zichtbaar wordt.
- ✓ In De Digitale Gesprek Cyclus worden verslagen gehangen. Cupella laat evenwichtige verdeling ureninzet per medewerker zien, het werkverdelingsbeleid. Voor starters en nieuwe medewerkers worden arrangementen opgesteld om te hoge workload te voorkomen.

- Medewerkers van Essentius zijn vitaal en duurzaam inzetbaar, eigentijds personeelsbeleid en aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden faciliteren medewerkers hierin.
- ✓ In ontwikkeling, denktank Personeel, daarnaast doet bestuursondersteuner vanuit studie onderzoek.

- Als opleidingsstichting is de samenwerking met PABO- en MBO- opleidingen zodanig ingericht dat leerlingen en studenten optimaal kunnen ervaren en leren.
- ✓ RIF subsidie, Regionaal Investerings Fonds, is toegekend, KC Oersprong, IKC de Wijssel, Mariaschool en Klimpaal nemen deel aan project van leerteams met MBO en HBO leerlingen en studenten; op KC Oersprong al ver doorontwikkeld, geldt als voorbeeld voor opzet en uitvoering binnen het project.

- Iedere medewerker onderschrijft de visie van Essentius en levert op positieve wijze, in houding en gedrag, een bijdrage aan de professionele cultuur.
- ✓ Thema komt regelmatig terug bij directies en nadien in teams, medewerkers praten positief over werk en stichting.

Toekomstige ontwikkelingen personeel

We zijn in een ander tijdsgewricht terecht gekomen. Daar waar eerst boventalligheid en slimme afstroom van personeel door de draconische krimp de boventoon voerde, dienen we nu en de komende jaren verder te investeren in het ‘vinden, binden, boeien en behouden’ van gekwalificeerd personeel. De uitstroom houdt nu minimaal gelijke tred met de krimp, waardoor er mogelijkheden voor actieve werving en selectie ontstaan.
De forse krimp van het aantal leerlingen van de afgelopen jaren is aan het afvlakken. Toch blijft het een inspanningsverplichting van Essentius als goed werkgever om gedwongen externe mobiliteit te voorkomen. Vanuit

het mobiliteitsbeleid en de gesprekkencyclus blijft Essentius voortdurend met medewerkers in gesprek om te inventariseren of medewerkers vanuit persoonlijke ambitie of omstandigheden bereid zijn ten behoeve van zichzelf en/of de organisatie binnen de arbeidsmarkt te veranderen van functie, werkgever, beroep, regio, sector of een combinatie van deze aspecten. Medewerkers die dit ambiëren kunnen zich te allen tijde, vertrouwelijk, melden bij stafmedewerker personeel en/of in gesprek gaan met hun leidinggevende.

Met de extra, doch tijdelijke financiële impuls voor basisvaardigheden hebben we het nodige, veelal jong, personeel aan ons kunnen binden waarbij de verwachting is dat we het natuurlijk verloop van de komende jaren met een groot deel van deze nieuwe medewerkers op kunnen vangen. Voor 2025 is het van belang dat ook de overige scholen een subsidie basisvaardigheden, 240K, ontvangen, om daarmee afstroom te kunnen voorkomen.

Verzuim en vervanging

In kalenderjaar 2024 had Essentius een gemiddeld verzuimpercentage van 2,4%. Daarmee is het percentage ten opzichte van 2023 licht gedaald, te weten 0,14%. De beoogde doelstelling van een gemiddeld verzuimpercentage onder 4% voor 2024 is behaald. We zien een stijging in het verzuimpercentage in de leeftijdsklasse 35 t/m 44 jaar en ook in de leeftijdsklasse 55 tot 64 jaar is het percentage wederom hoger.

Gedurende het kalenderjaar 2024 hebben we extra fte's toegekend aan de formatie op schoolniveau voor kortdurende vervanging, dat wil zeggen t/m 2 weken. In het kader van de organisatie van de vervanging voor langdurig verzuim merken we dat we deze vervangingen binnen onze stichting lastig optimaal gematched krijgen. Dit heeft vooral te maken met de huidige krappe arbeidsmarkt.

De verzuimcijfers

In onderstaande tabel (bron Youforce) is het ziekteverzuim binnen Essentius voor medewerkers benoemd conform CAO PO, weergegeven per maand voor 2022, 2023 en 2024.

	VZP 2024	MF 2024	VZP 2023	MF 2023	VZP 2022	MF 2022
Januari	4,31%	1,75	2,93%	1,09	3,45%	0,72
Februari	3,94%	0,59	3,49%	0,48	8,29%	2,71
Maart	3,46%	0,25	3,41%	0,86	4,51%	1,36
Gemiddeld 1ste kwartaal	**3,90%**		**3,28%**		**5,42%**	
April	2,59%	0,07	2,21%	0,00	3,39%	0,51
Mei	2,55%	0	1,75%	0,07	3,24%	0,07
Juni	2,14%	0,2	1,45%	0,07	4,03%	0,45
Gemiddeld 2de kwartaal	**2,43%**		**1,80%**		**3,55%**	
Juli	1,99%	0	2,08%	0,07	3,59%	0,00
Augustus	0,53%	0,12	1,67%	0,06	2,39%	0,07
September	1,51%	0,81	1,71%	1,12	2,59%	0,37
Gemiddeld 3de kwartaal	**1,34%**		**1,82%**		**2,86%**	
Oktober	1,56%	0,54	1,98%	0,19	3,70%	1,15
November	1,9%	0,56	4,18%	1,68	3,32%	0,83
December	2,35%	0,43	3,58%	0,62	2,42%	0,38
Gemiddeld 4de kwartaal	**1,94%**		**3,25%**		**3,15%**	
Jaar gemiddeld	**2,40%**		**2,54%**		**3,73%**	

Over het jaar 2024 hebben we op basis van bovenstaande tabel een gemiddeld verzuimpercentage van 2,40%. Het landelijke verzuimcijfer primair onderwijs in 2023 was 6,2% , bron DUO. We concluderen dat het verzuimpercentage binnen Essentius de afgelopen jaren steeds ruim onder het landelijke verzuimcijfer ligt. Het verzuimpercentage is het percentage ziektedagen van het totale aantal werkbare dagen per maand van het totale aantal fte.

Opvallend in bovenstaande tabel is een hoog verzuimpercentage en meldingsfrequentie in januari ten opzichte van de andere maanden. In februari en maart 2024 daalt het verzuimpercentage slechts licht en de meldingsfrequentie daarentegen behoorlijk. Dat betekent aan het begin van 2024 van dit kalenderjaar een stijging van het kortdurend en langdurig verzuim.

Door de huidige krappe arbeidsmarkt voor leerkrachten blijft het vinden van leerkrachten op basis van een oproepcontract voor langdurige inval lastig. Voor Essentius ligt er derhalve de taak om te berekenen en te analyseren hoe we voldoende leerkrachten aan onze organisatie kunnen binden om ook de komende jaren in de vraag naar leerkrachten op onze scholen te kunnen voorzien, zowel formatief als ook voor de vervanging bij verzuim. Door handhaving van het percentage toekenning op schoolniveau in combinatie met het slim en verantwoord inzetten van de middelen ziet Essentius desalniettemin kansen om leerkrachten ook de komende jaren aan zich te binden. Dat wil zeggen een investering aan de voorkant om ook in toekomst preventief te investeren in het laag houden van ons verzuimpercentage.

Uitkeringen na ontslag
In 2024 had Essentius een uitkeringsgerechtigde ten gevolge van beëndiging dienstverband voor bepaalde tijd. Als gevolg van de modernisering Participatiefonds per 1 augustus 2022 is de wetgeving rondom herbenoemingsveplichting eigen wachtgelders vervallen. Voor een medewerker is een ontslagvergunning bij UWV aangevraagd en toegekend wegens langdurige arbeidsongeschiktheid. Medewerker is ontslagen en met een IVA-uitkering uit dienst gegaan en de transitievergoeding is uitbetaald. Via de regeling Compensatie Transitievergoeding is de uitbetaling teruggevord en reeds ontvangen.

Aanpak werkdruk
Werkdruk heeft voortdurend aandacht binnen de organisatie vanuit integraal personeelsbeleid, Essentius is op stichtings-, team- en individueel niveau voortdurend in gesprek met medewerkers. Daarvoor worden de volgende beleidsnotities en instrumenten ingezet: medewerkers tevredenheidsonderzoek, gesprekkencyclus, arbobeleid, werkverdelings-, taakbeleid en mobiliteitsbeleid.

De schoolleiders zijn in gesprek gegaan met de teams over de verdeling van de taken. De uitkomsten van deze gesprekken hebben geleid tot jaartaken per medewerker. Deze uitwerkingen zijn ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR van de scholen en goedgekeurd.

De middelen worden volledig ingezet voor personele maatregelen, de scholen hebben deze middelen ingezet voor extra formatie waardoor spreiding van werk mogelijk werd. Voor het kalenderjaar 2024 is het bedrag per leerling definitief vastgesteld op € 289,37, totaal is er € 414.100 ontvangen. In het vastgestelde bedrag per leerling is ook een bedrag van € 18,90 opgenomen voor cultuureducatie. Toegerekende bedrag 2024 voor werkdrukmiddelen is € 414.100. Toegerekende bedrag 2024 voor cultuureducatie is € 27.000.

Bij het medewerker tevredenheidsonderzoek van maart 2022 scoort Essentius significant beter op ervaren werkdruk t.o.v. de benchmark, een 7.3 tegenover een 6.4.

Strategisch personeelsbeleid
Vanuit het strategisch kader binnen Essentius is het personeelsbeleid een vertaling van de ambities op stichtingsniveau. Leidend is in eerste instantie het (meerjaren) bestuursformatieplan ‘Iedereen op de juiste plaats’. Dit plan geeft sturing aan de in-, door- en uitstroom van medewerkers, kwantitatief en kwalitatief, op stichtings- en schoolniveau. De laatste jaren zijn er veel nieuwe medewerkers ingestroomd, daardoor heeft Essentius een meer evenredige verdeling in leeftijdsopbouw dan voorheen. Een veranderde leeftijdsopbouw vraagt andere begeleiding, sturing en coaching van medewerkers. Immers jonge mensen die aan het begin van hun carrière staan hebben andere wensen en behoeften dan medewerkers die aan het eind van hun carrière staan. De afgelopen jaren hebben

we ons derhalve meer gericht op visie en ontwikkeling van beleid ten behoeve van doorstroom van medewerkers. Dit hebben we o.a. vertaald in beleid voor startende leerkrachten, scholing, gesprekkencyclus en mobiliteit.

Afstemming en evaluatie op tactisch niveau vindt maandelijks plaats in het directeurenoverleg, zodat de directeuren, als onderwijskundig leiders, input kunnen geven aan de uitgangspunten van het voortdurend ontwikkelen van beleid en instrumenten. Met GMR, als bevoegd orgaan met advies-, instemmings-, informatie- en initiatiefrecht, wordt op stichtingsniveau maandelijks gespard over vastgesteld of vast te stellen beleid.

Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders
In 2024 heeft Essentius 150.827 euro ontvangen in het kader van de nieuwe regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze middelen zijn ingezet voor individuele scholing van leerkrachten en directieleden.
Startende leerkrachten krijgen een begeleidingstraject gedurende drie jaar. Dit traject bestaat in het eerste werkjaar uit:

- Welkomstmeeting en scholingsbijeenkomsten op stichtingsniveau vanuit het kenniscentrum met steeds een wisselend onderwerp. Deelname is niet vrijblijvend en wordt vanuit taakbeleid gefaciliteerd.
- In een gesprek met de directie en/of de door de school aangewezen coach wordt de inhoud van het begeleidingsplan besproken. In dat gesprek komen aan de orde:
  - de wederzijdse verwachtingen: wat mag/kan de leerkracht verwachten van de directie en/of coach en ook het omgekeerde;
  - de tijd die met de begeleiding gemoeid is;
  - behoeften van de leerkracht, bijv. op het gebied van scholing.
- Intervisie als vast professionaliseringsonderdeel.
- Indien gewenst worden andere middelen ingezet.

Leerkrachten die later in het schooljaar starten doen zo mogelijk ook mee met het traject van startende leerkrachten. De directie stelt een begeleidingsplan op en meldt de startende leerkrachten aan bij het kenniscentrum. In het tweede en derde jaar worden scholingsbijeenkomsten georganiseerd. De thema's van de scholingsbijeenkomsten zijn afhankelijk van actuele onderwerpen en/of vragen uit de praktijk. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.

Personeelsopbouw in aantal werknemers in 2024

Leeftijdscategorie	Totaal
15 tot 25 jaar	24
25 tot 35 jaar	52
35 tot 45 jaar	30
45 tot 55 jaar	33
Ouder dan 55 jaar	31
Totaal	**170**

Personeelsopbouw in fte's per functiecategorieën per 31 december 2024

Personele bezetting in FTE	
Management/directie	7,14
Onderwijzend Personeel	99,55
Onderwijs Ondersteunend personeel	20,31

2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2024-2028:

- Essentius doet steeds onderzoek naar mogelijkheden tot innovatie, verandering, verbetering, of lift mee op initiatieven van andere organisaties.
- ✓ Mogelijkheden worden gezocht rondom de rijke schooldag en kinderopvang op kleine scholen i.h.k.v. gelijke kansen, naast IKC ontwikkeling en digitale mogelijkheden. IKC ontwikkeling is dec. 24 vanuit KC Oersprong gedeeld en besproken met GMR. Visieontwikkeling is gericht op doorgaande lijn en onderlinge afstemming, daarnaast zijn meerdere smaken mogelijk afhankelijk van professionele wensen van medewerkers.

- Om het aanbod te verbreden en verrijken wordt ingezet op de 'rijke schooldag', waarin sport, cultuur, wetenschap & technologie en muziek zijn geïntegreerd.
- ✓ Eerste contacten en initiatieven liggen bij KC Oersprong, we zijn daarbij afhankelijk van meerdere partijen.

- Onze leerlingen en medewerkers zijn wegwijs en volgen de ontwikkelingen in de digitale omgeving waarin de basisvaardigheden ICT, informatievaardigheden, mediawijsheid en computational thinking een plek hebben, het ICT-beleid wordt daarbij steeds geactualiseerd.
- ✓ In mei '23 is ICT beleidsplan opgesteld door directies en ICT'ers voor komende 4 jaar; plan wordt momenteel geïntegreerd in eerdere beleidsplannen. Tijdens DICT 5 is gesproken over het in beeld hebben van de ambities, hoe weten en meten we de opbrengsten. Beleidsplan wordt aangescherpt. Een opgestelde roadmap geeft een duidelijk beeld vanmedewerkers- en leerlingontwikkeling. We kijken naar mogelijkheden rondom artificial intelligence en maken beleid op beeldschermtijd.

- De mogelijkheden van hybride onderwijsvormen worden zo veel mogelijk benut waarmee kansen voor gepersonaliseerd onderwijs geoptimaliseerd zijn.
- ✓ Mogelijkheden worden benut op medewerkersniveau, digitaal aansluiten bij overleg. Op leerlingniveau bij Duits, Hoogbegaafdheid en tijdens reguliere lessen.

Ontwikkelingen t.a.v. onderzoek

Essentius probeert vanuit alle beleidsterreinen innovatief en ondernemend te zijn, veelal stuurt beleid het geld. Of het nu gaat om verduurzaming, digitale toepassingen of personele maatregelen, Essentius heeft een cultuur van zoeken naar mogelijkheden en kansen.

Recente innovatieve initiatieven zijn:

- Vanuit personeel en organisatie is een onderzoek voorbereid naar duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers.
- Op KC Oersprong draait een pilot met een integraal directeur KC.
- Stichtingsbreed bieden we nu psychomotorische therapie vanuit het ondersteuningsloket.

2.4 FINANCIËN, 'DE SCHAARSTE VERRIJKEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2024- 2028:

- Voor Essentius stuurt beleid het geld, daarbij wordt gestreefd naar een optimum, gebaseerd op de gangbare kengetallen.

✓ Jaarrekening ‘23 laat positieve cijfers zien, bestuursverslag is opgesteld. ‘24 idem.

- Het handboek ‘administratieve organisatie en interne beheersing’ is operationeel, leidend en overdraagbaar bij de uitvoering van de financiële en administratieve workflow

✓ Beta versie gereed, door overgang van pro activ naar visma, weer veel wijzigingen die ingevoerd moeten worden.

- Uit gekwantificeerde risicoanalyses blijkt dat Essentius in controle is

✓ Laatste risico-analyse bij begroting ’25 e.v., in september ’24 opnieuw opgesteld.

- Waar mogelijk worden schaalvoordelen bereikt bij het aangaan van verplichtingen of door een slimme gezamenlijke inkoop.

✓ Aangesloten bij Het Aanstedings Collectief via Onderwijs Inkoop Groep; positieve evaluatie in mei '24. Uitvraag via HAC voor onderwijsleerpakket. In november 24 afgerond.

- Subsidie- en sponsormogelijkheden worden na toetsing waar mogelijk benut.

✓ Contact met Maze subsidies, kijken naar mogelijkheden volgens principe no cure no pay. Vooralsnog lijkt het erop dat we alle subsidiemogelijkheden, des schools en bovenschools hebben binnengehaald; nieuwkomers, NPO, groene pleinen, Suvis, Ral, RIF, basisvaardigheden, extra handen, Corona herstel, OIDS, HB, zij instromers, lerarenbeurzen, inrichting onderwijsregio’s.

Investeringen

Essentius heeft ervoor gekozen om de grootonderhoudskosten te activeren en jaarlijks af te schrijven. Het meerjaren onderhoudsplan werd in 2022 geactualiseerd, met een looptijd van 40 jaar. Elk jaar worden deze kosten samen met de huisvestingsadviseur beroordeeld en waar nodig aangepast in ons werkbestand van de O-prognose.

Daarnaast wordt er creatief gekeken naar kansrijke investeringen, altijd met inachtneming van het beleid en de bijbehorende risico’s, evenals noodzakelijk investeringen. Dit boekjaar zijn er investeringen gedaan in ChromeBooks, onderwijsleermiddelen, meubilair en bouwtechnische aanpassingen zoals de installatie van airco’s bij St. Liborius. Tevens zal er jaarlijks gekeken worden naar mogelijkheden voor verduurzaming en energiebesparing.

Toekomstige ontwikkelingen

Om het lerarentekort aan te pakken, heeft de overheid besturen en opleiders in Nederland gevraagd om onderwijsregio’s te vormen. Essentius maakt deel uit van RAP oost-Nederland, waarbij RAP staat voor Regionale Aanpak personeelstekort. Het is belangrijk te vermelden dat Essentius zicht afvraagt of de opzet van de onderwijsregio’s daadwerkelijk zal bijdragen aan het oplossen van het lerarentekort.

In 2023 is de bekostigingssystematiek aangepast, naar een vereenvoudiging van de bekostiging. De bekostiging wordt nu berekend op basis van peildatum in februari van het voorgaand jaar. In 2022 zijn er basisvaardigheden toegekend aan twee scholen, en in 2024 zijn de doelstellingn voor deze scholen behaald en afgerond. In 2023 en 2024 zijn er voor twee scholen ook subsidies voor basisvaardigheden toegekend en zal afgerond worden in 2025 en 2026. Voor de overige scholen is in 2025 eveneens aanvragen voor deze subsidie ingediend, aangezien dit de laatste ronde is waarin aanvragen mogelijk zijn, we verwachten een toekenning. Daarna is de verwachting dat basisvaardigheden vanaf 2027 een structurele bekostiging zal worden. De meerjarenbegroting 2025-2028, is begin

2025 vastgesteld.

Treasury
Treasury is het sturen en 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.

In het treasurystatuut, geactualiseerd in 2021, wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.
Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken.
In dit statuut is bepaald binnen welke kaders financierings- en beleggingsbeleid kan worden ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een treasuryplan, afgeleid van het treasurystatuut, opgesteld. Essentius blijft een terughoudend financieel beleid voeren. In 2021 is Essentius overgegaan tot schatkistbankieren bij het Rijk om de effecten van de negatieve rente op te kunnen vangen, de Rabobank blijft de huisbankier. Essentius heeft geen uitstaande beleggingen, leningen en/of derivaten. Het in 2024 uitgevoerde financiële beleid ligt in lijn met het treasurystatuut en het eind 2020 opgestelde treasuryplan 2021.

Allocatie middelen
De volgende uitgangspunten voor het verdelen van de middelen binnen de stichting zijn gehanteerd:

- Toerekening normatieve rijksbijdragen aan de scholen.
- De personele bekostiging wordt via het normatief kader in eerste instantie centraal gealloceerd en vervolgens weer toegerekend aan de betreffende scholen. Door het werken met een normatief kader worden de salariskosten gelijk verdeeld over de scholen, waarbij het onderscheid tussen oud en jong personeel en de werkelijke loonkosten zijn geëgaliseerd.
- De, normatieve, werkdrukmiddelen worden volledig aan de scholen toegerekend en ingezet op basis van de met de P-MR'en afgestemde plannen.
- Niet-normatieve rijksbijdragen, waaronder onderwijsachterstandenbeleid-middelen, subsidie lerarenbeurs, basisvaardigheden, brugfunctionaris en overige bijdragen, waaronder taalklassen, vergoeding medegebruik schoolgebouw, worden toegerekend aan de betreffende, uitvoerende medewerkers of scholen.
- De materiele lasten en bijbehorende bekostiging (13%) worden toegerekend aan de schoolexploitatie. Daarnaast wordt er in 2024 vanuit het centraal gealloceerde budget een bedrag van € 9.000 overgeheveld naar vier scholen. Dit bedrag is bedoeld ter dekking van extra administratiekosten voor de gymzalen, het Essentius-denklab en huisvestingskosten.

De besluitvorming over de allocatie van middelen heeft plaatsgevonden middels overleg tussen het bestuur, staf en de schooldirecties. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.

De totale baten in 2024 bedroegen € 12.946.300 euro en de totale lasten € 13.117.271 euro. Hieruit ontstaat een negatieve resultaat van € 170.957, begroot was -€ 178.500. Er is dus een positief effect op de begroting van € 7.543. De middelen zijn als volgt ingezet.

- Personeelslasten € 11.161.100 / 100%
- Formatie € 10.558.600 / 94,6%:
    - Formatie bovenschools € 963.700, waarvan vervanging € 207.700
    - Formatie scholen € 9.594.900
    - Personele voorzieningen € 24.800 / 0,2%
    - Personeel niet in loondienst € 408.900 / 3,6%

  - Overige personele lasten € 377.800 / 3,4%
  - Uitkeringen € - 209.000 / -1,8%
- Afschrijvingslasten € 324.900:
  - Afschrijvingslasten bovenschools € 116.200
  - Afschrijvingslasten scholen € 208.700
- Huisvestingslasten € 694.200:
  - Huisvestingslasten bovenschools € 125.900
  - Huisvestingslasten scholen € 568.300
- Overige lasten € 937.100:
  - Overige lasten bovenschools € 348.100
  - Overige lasten scholen € 589.000

Banenafspraak

Essentius voert al jaren beleid op het bieden van banen voor mensen met een afstand tot arbeidsmarkt. Vaste samenwerkingspartner is daarbij Laborijn in Doetinchem, in gezamenlijkheid wordt gezocht en gekeken voor individuele personen of Essentius passende werkzaamheden kan bieden. Het betreft veelal congiërge werkzaamheden. Voor betrokkenen worden detacheringsovereenkomsten opgesteld, waarbij Laborijn maandelijks het werkelijk gewerkte aantal uren factureert. In 2024 hadden we 3 medewerkers in dienst met een totale werktijdfactor van 2,3. Dit aantal is minder dan in voorgaande jaren omdat er geen wederzijdse match is geweest. Jaarlijks vindt er een evaluatief gesprek plaats tussen de aanbieder, Laborijn, en afnemer, Essentius, het functioneren van de ingeleende medewerkers wordt op schoolniveau geëvalueerd, hierbij is het mogelijk dat er tussentijds wijzigingen plaatsvinden, dit was in 2024 niet het geval. In mei heeft een medewerker wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd de stichting verlaten.

Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG)

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met <5)	VOG niet aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met <5)
Nieuwe medewerkers in loondienst	26	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met VOG-verplichting	0	0	0

Wij hebben onze accounant niet opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het onderwijsaccountantsprotocol jaarverslag 2024 inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren

Middelen Onderwijsachterstandenbeleid

De middelen onderwijsachterstandenbeleid (OAB) worden toegerekend aan de scholen waarop ze betrekking hebben op basis van de schoolscores van het Centraal Bureau voor Statistiek, het schoolgewicht. In 2024 heeft de stichting € 301.104 aan OAB-middelen ontvangen.

De besluitvorming over deze verdeling van de OAB-middelen heeft plaatsgevonden in overleg tussen het bestuur en de schooldirecties, waarbij dezelfde systematiek is gehanteerd wordt als bij de toewijzing van de, vervallen, gewichtenregeling. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.
De belangrijkste maatregelen die met deze extra middelen voor onderwijsachterstanden worden gefinancierd zijn:

- Verkleinen van taalachterstanden, kansenongelijkheid en laaggeletterdheid.
- Gerichte verkleining van de klassen waar mogelijk.
- Extra onderwijsassistenten en ondersteuning in de groep.

2.5 HUISVESTING, 'MEER DAN EEN STAPEL STENEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2024-2028:

- Bij bouwtechnische aanpassingen, aan- , (ver)nieuwbouw of renovatie, wordt waar mogelijk gebruikgemaakt van duurzame materialen en worden energie- en kostenbesparende maatregelen getroffen.

✓ Veel aandacht ging vooralsnog uit naar IKC de Wijssel; MJOP bijgesteld en aangepast aan componenten methode. Op Duplo/ Liborius zijn 120 zonnepanelen gelegd in mrt '24. Voor de zomervakantie '24 zijn daar ook airco's gehangen. In aug. 24 is Jan Theissen gestart als nieuwe medewerker huisvesting, onderhoud en beheer. Dhr. Wiesman stopt per jan. 25.

- Alle scholen stellen samen met de leerlingen een actieplan op m.b.t. reductie van energieverbruik.

✓ Groen moet je doen, onder regie van coördinator Wetenschap &Technologie.

- Alle scholen werken actief samen met stakeholders en externe ketenpartners om leegstand in een school te voorkomen en ruimten optimaal te gebruiken.

✓ HumanKind Kinderopvang bij KC Oersprong, IKC de Wijssel, Klimpaal en Liborius; onderzoek naar mogelijkheden KOV bij Borckehof, Pius, Martinus. Juut&Co, BSO bij Mariaschool.

- Het eigen strategisch huisvestingsplan, wordt jaarlijks geactualiseerd en toegepast.

✓ In okt. '23 is omgevingsanalyse opgesteld door Verus, bevindingen zijn in organisatie gedeeld; eigen strategisch huisvestingsplan wordt geredigeerd.

Huisvestingscapaciteit

	Lln aantal 1-2-2024	Capaciteit permanent	Mogelijk aantal kinderen	Benodigde capaciteit	Verschil in m2	Percentage leegstand	Capaciteit	Mogelijk extra aantal lln	Lln aantal 1-2-2027	Permanente capaciteit	Benodigde capaciteit	M2 overschot	Percentage leegstand	Capaciteit
Oersprong	255	1.800	318	1.483	317	18	Over	63	260	1.800	1.508	292	16	Over
De Borckeshof	52	895	138	462	433	48	Over	86	57	895	487	408	46	Over
De Klimpaal	147	1.195	198	939	256	21	Over	51	134	1.195	874	321	27	Over
Pius X	80	575	75	602	-27	-5	Over	-5	80	575	602	-27	-5	Onder
Liborius	187	923	144	1.141	-218	-24	Over	-43	200	923	1.206	-283	-31	Over
Mariaschool	295	1.870	332	1.684	186	10	Over	37	288	1.870	1.649	221	12	Over
Martinus	67	780	115	537	243	31	Over	48	60	780	502	278	36	Over
Walburgis	70	458	51	552	-94	-21	Onder	-19	55	458	477	-19	-4	Onder
De Wijssel	264	1.759	310	1.528	231	13	Over	46	257	1.759	1.493	266	15	Over
Totaal	**1.417**	**10.255**	**1.681**	**8.928**	**1.327**	**13**	**Over**	**264**	**1.391**	**10.255**	**8.797**	**1.458**	**12**	**Over**

Via ketenverbindingen met veelal kinderopvang wordt leegstand zoveel mogelijk voorkomen. Door gebruik te maken van extra middelen, middelen passend onderwijs en extra personele inzet, worden groepen of individuele leerlingen apart begeleid en ruimten meer gebruikt dan de normen aangeven, de leegstand is dus relatief. Voor Liborius zijn 2 lokalen gehuurd bij Paraat scholengroep in Duplo gebouw.

Ontwikkelingen
Strategisch huisvestingsplan is opgesteld in samenspraak met M3V en wordt periodiek geactualiseerd.
In 2024 zijn de meer-jarenonderhoudsplannen geactualiseerd waarbij er tevens maatregelen zijn opgenomen om de gebouwen te verduurzamen.
Effecten van alle gedane bouwtechnische aanpassingen (led, zonnepanelen, warmteafhankelijke regelingen) worden geanalyseerd. Via huisvestingsbulletins wordt iedereen op de hoogte gehouden over voortgang inzake huisvesting en duurzaamheid. Alle speeltoestellen en groene pleinen voldoen aan de wettelijke eisen.
Binnen beide gemeenten, Oude IJsselstreek en Aalten, zijn IHP's opgesteld, deze worden jaarlijks geactualiseerd.

De bouw van IKC de Wijssel
Op dit moment wordt verwacht dat IKC de Wijssel in het schooljaar 2025-2026 de nieuwbouw kan betrekken, aan de Grotestraat. De benodigde investeringen zijn opgenomen in de begroting van 2025. De bouw heeft de afgelopen jaren stilgelegen door de ontdekking van beschermde diersoorten, namelijk steenmaters en vleermuizen, die zich in het te slopen pand van de Christoffelschool aan de Grotestraat 87 bevonden. Dit heeft de voortgang vertraagd. In overleg met SMT, aannemer, en de gemeente is gezocht naar een oplossing.

Bij Sint Liborius zijn in de boekjaar 2024 zonnepanelen en airconditionering geplaatst. Voor de zonnepanelen hebben we vergoeding van € 50.800 ontvangen van de gemeente Aalten.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen
Medewerkers: de medewerkers vormen het sociaal kapitaal van de organisatie en worden waar mogelijk ondersteund en ontlast om de werkbelasting te verlagen en de werkdruk beheersbaar te maken. Alle financiële middelen, inclusief de additionele en incidentele gaan naar de scholen en worden veelal ingezet als formatie, vele handen maken het werk lichter en voorkomen verzuim. Het organiseren van pauzes en rusttijden blijft een punt van aandacht, medewerkers staan overwegend 'aan'. We stimuleren beweging, een gezonde levensstijl en het gebruik maken van de fiets of carpoolen. Dit is vooralsnog een moreel verzoek, middelen zijn hiervoor niet beschikbaar of vrijgemaakt. Wel zijn we aangesloten bij lease a bike. Om medewerkers te waarderen ontvangen zij een Kerstpakket, een teamuitje en is er een werkgroep enjoyability, die zorgt voor ontspannende activiteiten.

Milieu: we ontmoedigen het meenemen van verpakkingsmateriaal door leerlingen, er wordt dubbelzijdig gekopieerd en steeds meer papierloos vergaderd en digitaal gewerkt en verwerkt. Bij inkoop van materialen wordt veelal gekozen voor duurzame producten. De afgelopen jaren is LED verlichting aangelegd en zijn zonnepanelen geplaatst. Pleinen zijn vergroend en er zijn bomen geplaatst. Het beheer van het gebouw wordt gemonitord, zodat er geen weglek is van gas, water of elektriciteit. Met de actualisatie van de meer-jarenonderhoudsplannen wordt ook de verduurzaming van de schoolgebouwen nagestreefd.
In 2024 is onderzoek gedaan naar vervoer voor woon- werkverkeer en gezocht naar mogelijkheden hierin de belasting voor het milieu te beperken, b.v. door fietsen te stimuleren.

Maatschappij: waar mogelijk wordt dichtbij ingekocht en worden relaties onderhouden, ouders helpen bij schoonmaak en onderhoud. Leerlingen helpen bij het schoonhouden van de directe schoolomgevingen. Leerlingen nemen deel aan prikacties rondom de school om zwerfvuil op te ruimen.

2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2024-2028:

- De organisatiestructuur is op alle niveaus flexibel, duurzaam en toekomstbestendig.
- ✓ Alle personele bekostiging gaat inclusief middelen vanuit SWV, OAB en kleine scholen toeslag rechtstreeks naar de scholen. Directies en teams formeren op basis van ruimte, leerlingenaantallen, instroom, doorstroom, OP en OOP. E.e.a. wordt afgestemd met MR, instemmingsrecht.

- Contact met meerdere organisaties wordt geïntensiveerd om te onderzoeken waar mogelijkheden liggen in strategische samenwerking, verbindingen en netwerken.
- ✓ Contacten met HumanKind en Juut&Co zijn geïntensiveerd, we bereiden raamovereenkomsten voor om sneller te kunnen acteren en naar elkaar toe integer te handelen. Met besturen PO worden gesprekken gevoerd.

- Er worden verschillende organisatievormen op school- en stichtingsniveau ingericht om recht te doen aan de verschillen in ontwikkeling van onze leerlingen.
- ✓ Bestaande: E denk lab, Taalklas, zomerschool. Gestart met E doe lab. Individuele of groepsbegeleiding door specialisten, Kentalis, leeshond, Psychomotorische therapie.

- Essentius heeft minimaal 2 (I)KC's binnen de stichting in samenwerking met kinderopvang.
- ✓ Oersprong is gestart per 1-1-2024. Bij Wijssel wordt nu eerst gebouwd, daarna komen HumanKind en Essentius in 1 gebouw en wordt gebouwd aan IKC. Ontwikkelingen bij Liborius worden nauwlettend in de gaten gehouden door sluiting van mede-inwoner, Wegwijzer.

- Er is een visie op managementstructuur binnen de (I)KC's in relatie tot de andere scholen.
- ✓ Deze is in voorbereiding, met HumanKind wordt gekozen voor 'gemene rekening' een overeenkomst is voorgelegd aan belastingdienst, opgesteld in samenwerking met cabo en goedgekeurd. De directeur van Oersprong voert tevens directie over de kinderopvang.

- Alle scholen ontwikkelen 'slimme vormen van organiseren' om te komen tot een optimale afstemming tussen leerling- en medewerkersbelangen.
- ✓ Met HK is gekozen voor 'gemene rekening', een overeenkomst is goedgekeurd door belastingdienst, opgesteld in samenwerking met cabo. Leerkracht Oersprong werd per september '24 pedagogisch coach bij KOV, hiermee gestopt vanwege huidige cultuurverschil.

- Mogelijkheden tot doorgaande lijnen van 2 / 4 t/m 12/ 14 jaar voor ontwikkeling van leerlingen wordt op de diverse scholen onderzocht en waar mogelijk vormgegeven.
- ✓ Met gemeente en KOV wordt getracht i.h.k.v. gelijke kansen ook kinderopvang op kleine scholen te organiseren.

Ontwikkelingen

Vanaf augustus 2019 is gestart met toekenning van 10% additionele formatie om de vervanging in de eerste twee weken te kunnen opvangen. Dit is ook in nu doorgezet. De ervaringen zijn positief, er ontstaat rust en continuïteit in de scholen. Flexibel en hybride werken is gemeengoed geworden.
Met Humankind en Juut&Co wordt steeds meer en vaker samenwerking gezocht om te komen tot doorgaande ontwikkelingslijnen en continuïteit van opvang en onderwijs.

2.7 IMAGO, ‘VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND’

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2023-2028:

- Medewerkers op school- en bestuursniveau zijn ondernemend in het kader van branding en positionering, zij presenteren zich op verschillende plekken waaronder sociale media.
- ✓ Gebeurt al veel op eigen initiatief. Vijf scholen hebben facebookpagina, 2 scholen actief op instagram, medewerkers zitten op linkedin of hebben ook zelf een facebook- of instagrampagina. Voor medewerkers wordt het gewoner om zich op sociale media te presenteren.

- Medewerkers zijn parttime marketeers en ambassadeurs in samenwerking met ouders en samenwerkende, externe organisaties.
- ✓ Hier dienen we te werken aan bewustwording, niet iedereen praat positief over onderwijs of eigen werk.

- Essentius verhoogt en onderhoudt de kwaliteit van ouderbetrokkenheid.
- ✓ Hiertoe is beleidsnotitie opgesteld, tijdens directie- en teamoverleg komt dit regelmatig ter sprake. Concrete afspraken zijn nog onvoldoende gemaakt. Directies zijn positief over mate van ouderbetrokkenheid op eigen scholen.

- Op bestuursniveau worden communicatie- en innovatiespecialisten gezocht en waar nodig opgeleid
- ✓ In dec. ‘23 is tevens bestuursondersteuner aangesteld. Communicatieplan voor stichting is opgesteld. Stichting presenteert zich regelmatig op sociale media.

Ontwikkelingen
Essentius streeft ernaar een sterk merk, een aantrekkelijke organisatie voor kinderen, ouders, medewerkers en externe stakeholders te zijn. Dit thema komt steeds terug op agenda met RvT, GMR, directies, schoolopleiders en IB’ers. Essentius communiceert met een ‘open mind’, proactief, helder en transparant. De organisatie gaat uit van de waarden: openheid, verbinding, verantwoordelijkheid en vertrouwen.

3. VERANTWOORDING FINANCIËN

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van Essentius en gaat in op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. De eerste paragraaf geeft een analyse op hoofdlijnen van het resultaat over 2024 ten opzichte van de begroting en het voorgaande jaar. De tweede paragraaf gaat in op de meerjarenbegroting, de ontwikkelingen van de leerlingaantallen en het aantal fte's. In de derde paragraaf komt de financiële positie aan bod en in de laatste paragraaf wordt nader ingegaan op de risico's en risicobeheersing.

3.1 ANALYSE RESULTAAT 2023 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE

De jaarrekeningen 2023 en 2024, de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028 dienen als basis voor onderstaande verantwoording en analyse van het resultaat naast de toekomstige ontwikkelingen van de balanspositie. De bedragen zijn in euro's en afgerond.

Analyse resultaat 2024

Baten		Resultaat 2024	Resultaat 2023	Verschil	Resultaat 2024	Begroting 2024	Verschil
3.1.	Rijksbijdragen OCW	12.463.500	12.082.700	380.800	12.463.500	12.061.700	401.800
3.2.	Overige overheidsbijdragen	121.900	136.400	-14.500	121.900	90.200	31.700
3.5.	Overige baten	267.400	204.400	63.000	267.400	196.500	70.900
	Totaal baten	**12.852.800**	**12.423.500**	**429.300**	**12.852.800**	**12.348.400**	**504.400**
Lasten							
4.1.	Personele lasten	11.161.100	10.537.800	623.300	11.161.100	10.699.300	461.800
4.2.	Afschrijvingen	324.900	298.200	26.700	324.900	312.900	12.000
4.3.	Huisvestingslasten	694.200	712.600	-18.400	694.200	745.300	-51.100
4.4.	Overige lasten	937.100	971.000	-33.900	937.100	832.900	104.200
	Totaal lasten	**13.117.300**	**12.519.600**	**597.700**	**13.117.300**	**12.590.400**	**526.900**
	Saldo baten en lasten	-264.500	-96.100	-168.400	-264.500	-242.000	-22.500
5.1.	Financiele baten en lasten	93.500	82.000	11.500	93.500	63.500	30.000
Exploitatieresultaat		**-171.000**	**-14.100**	**-156.900**	**-171.000**	**-178.500**	**7.500**

Het resultaat is ten opzichte van 2023 afgenomen met € 156.900. voornamelijk door de cao-stijging van 4,9% per oktober, hogere afschrijvingslasten en lagere inkomsten uit overige overheidsbijdragen.

Ontwikkeling balanspositie in 2024

Activa		31-12-2024	31-12-2023	Ontwikkeling
	Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	2.307.300	2.204.400	102.900
		2.307.300	**2.204.400**	**102.900**
	Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	379.700	429.100	-49.400
1.7	Liquide middelen	3.383.400	2.406.000	977.400
		3.763.100	**2.835.100**	**928.000**
Totaal activa		**6.070.400**	**5.039.500**	**1.030.900**

Passiva		31-12-2024	31-12-2023	Ontwikkeling
2.1	Eigen vermogen	3.273.500	2.838.000	435.500
2.2	Voorzieningen	170.900	765.900	-595.000
2.4	Kortlopende schulden	2.626.000	1.435.600	1.190.400
Totaal passiva		**6.070.400**	**5.039.500**	**1.030.900**

Materiële vaste activa
De balanswaarde van de materiële vaste activa is per 31-12-2024 toegenomen met € 102.900. In 2024 zijn er investeringen gedaan in divese bedrijfsmiddelen, waaronder de aanschaf van airco's, ChromeBooks, de vervanging van meubilair, overige inventaris en in leermethoden. Deze investeringen dragen bij aan de modernisering en optimalisatie van de operationele processen binnen de organisatie. Daarnaast is vanaf 2024 besloten om groot onderhoud te activeren. Dit houdt in dat kosten voor groot onderhoud voortaan als onderdeel van de materiële vaste activa worden geactiveerd.

Vorderingen
De vorderingen zijn met € 49.400 afgenomen ten opzichte van vorig jaar, voornamelijk door de afwikkeling van de subsidie ventilatiesystemen. Tegelijkertijd zijn de vorderingen op debiteuren, het ministerie van OCW en verbonden partijen gestegen.

Liquide middelen
Het saldo van de liquide middelen is met € 977.400 toegenomen, voornamelijk door de bevoorschottingen van de gemeente voor de nieuwbouw van IKC de Wijssel.

Eigen vermogen
Het totale eigen vermogen is per 31 december 2024 toegenomen met € 435.500, voornamelijk door de stelselwijziging voor groot onderhoud. Het saldo van de voorziening groot onderhoud van € 606.400 is opgenomen als bestemmingsreserve. De algemene reserve publiek € 61.937, algemene reserve privaat € -11.300 en bestemmingsreserve herwaardering € -2.500 zijn afgenomen.

Voorzieningen
De totale balanswaarde van de voorzieningen is per 31-12-2024 met € 595.000 afgenomen, mede door de stelselwijziging voor groot onderhoud, waarbij het saldo van de voorziening groot onderhoud en onderhoudsfonds zijn opgenomen bij het eigen vermogen. Daarnaast is € 24.835 toegevoegd aan personele voorzieningen, jubilea en duurzame inzet, terwijl € 13.504 is onttrokken voor ambtsjubilea.

Kortlopende schulden
Deze balanspost is met € 1.190.400 toegenomen. Dit wordt grotendeels verklaard door de toename bij de vooruitontvangen bedragen, belasting en premies, overlopende passiva en nieuwbouw IKC de Wijssel. De subsidie verbetering basisvaardigheden zijn daarentegen lager, verder zijn er geen bijzonderheden.

3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Meerjarenbegroting 2025-2028

Eind 2024 is de begroting 2025 en de bijbehorende meerjarenbegroting 2025-2028 opgesteld en op 17 januari 2025 door de Raad van Toezicht goedgekeurd en vastgesteld door directeur bestuurder. RvT stelde daarbij wel als voorwaarde de ontwikkelingen rondom de taakstelling van ruim 5 fte permanent te kunnen volgen.

De onderstaande meerjarenbegroting is opgesteld met de volgende algemene uitgangspunten:
- Rijksbijdragen; vereenvoudiging en overgangsregeling van de bekostiging.
- Rijksbijdragen; overige subsidiestroom.
- Personeelslasten op basis van de gegevens uit de salarisadministratie, het normatief kader en de reeds bekende mutaties in het personeelsbestand.
- Afschrijvingslasten en investeringen.
- Huisvestingslasten, verwachte ontwikkelingen.
- Overige lasten, verwachte ontwikkelingen.
- Ontwikkelingen rondom voorziening grootonderhoud.

Met bovengenoemde uitgangspunten wordt een zo reëel mogelijk scenario voor Essentius geschetst. Essentius blijft anticiperen op een krimpsituatie. De stichting is de afgelopen jaren zeer goed in staat gebleken om de dalende leerlingaantallen en teruglopende bekostiging op te vangen.

Met ingang van 2024 worden de verslaggevingsvoorschriften voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud gewijzigd. Na een jarenlange discussie is er een einde gekomen aan onduidelijkheid over de verwerking van grootonderhoud in de jaarrekening van de onderwijsinstellingen. De voorschriften geven aan dat schoolorganisaties kunnen kiezen uit twee manieren van verwerking van groot onderhoud:
- Voorziening groot onderhoud, per component opgebouwd
- Activeren op de balans en jaarlijks afschrijven

Stichting Essentius heeft ervoor gekozen om deze kosten te activeren en jaarlijks af te schrijven. Door DION is er een meerjaren onderhoudsplan met een looptijd van 40 jaar opgesteld. Dit plan is geactualiseerd in 2022. We hebben een ondergrens gehanteerd van € 1.000 per onderhoudscomponent. Met hulp van dit plan is een berekening gemaakt van de financiële consequenties van de gewijzigde systematiek.

Door het vertrek van de huidige huisvestingsadviseur heeft er eind 2024 een overdracht plaatsgevonden naar een andere organisatie te weten Temming, ontwerp, onderhoud en beheer in de persoon van Jan Theissen. Wij gaan de komende jaren op zoek naar samenwerkingsvormen met andere besturen inzake huisvesting.

Meerjarenexploitatie

		Realisatie	Begroting			
Baten		**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
3.1.	Rijksbijdragen OCW	12.463.500	12.345.500	12.551.500	12.203.900	12.045.600
3.2.	Overige overheidsbijdragen	121.900	139.200	139.200	139.200	139.200
3.5.	Overige baten	267.400	236.400	235.400	227.600	230.600
	Totaal baten	**12.852.800**	**12.721.100**	**12.926.100**	**12.570.700**	**12.415.400**
Lasten		**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
4.1.	Personele lasten	11.161.100	11.160.800	11.211.100	10.762.000	10.623.600
4.2.	Afschrijvingen	324.900	355.900	368.000	355.700	337.700
4.3.	Huisvestingslasten	694.200	592.200	590.700	606.200	606.200
4.4.	Overige lasten	937.100	887.200	927.000	911.100	905.800
	Totaal lasten	**13.117.300**	**12.996.100**	**13.096.800**	**12.635.000**	**12.473.300**
	Saldo baten en lasten	**-264.500**	**-275.000**	**-170.700**	**-64.300**	**-57.900**
5.1.	Financiele baten en lasten	93.500	75.000	70.700	64.300	57.900
Exploitatieresultaat		**-171.000**	**-200.000**	**-100.000**	**-**	**-**

De meerjarenbegroting is gebaseerd op de meest actuele leerling-prognoses en de bijbehorende bekostiging vanuit het Rijk. De bekostiging wordt jaarlijks niet voordelig gedekt door de oplopende loonkosten van afgelopen jaren. Op basis daarvan dienen we rekening te houden met een terugloop in de formatie met 14.4 fte in de periode t/m 2028, waarvan 6,1 fte betrekking heeft op de terugloop in formatie door natuurlijk verloop. De taakstellingen kunnen gedeeltelijk opgelost worden door het laten aflopen van de tijdelijke formatie op subsidie basisvaardigheden.

De Stichting heeft ervoor gekozen om de huidige personeelsleden langer binnen de organisatie te behouden. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt. Wel zal er jaarlijks gekeken moeten worden of dit past binnen de begroting. Er zijn ook gunstigere ontwikkelingen van de leerlingenaantallen, de (lichte) daling in de gemiddelde personeelslasten door meer jongere en relatief wat goedkoper personeel en inkomsten basisvaardigheden.

De meerjarenexploitatie laat voor periode 2025 t/m 2026 tekorten zien. Deze tekorten kunnen prima opgevangen worden uit de opgebouwde reserves, dit wordt ook bevestigd door het risicoprofiel. In 2027 heeft Essentius weer een sluitende begroting.

Meerjarenbalans

Activa		31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
	Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	2.307.300	2.376.600	2.118.200	1.875.000	1.632.800
		2.307.300	**2.376.600**	**2.118.200**	**1.875.000**	**1.632.800**
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	379.700	312.600	312.600	312.600	312.600
1.7	Liquide middelen	3.383.400	2.062.600	2.221.000	2.464.200	2.706.400
		3.763.100	**2.375.200**	**2.533.600**	**2.776.800**	**3.019.000**
Totaal activa		**6.070.400**	**4.751.800**	**4.651.800**	**4.651.800**	**4.651.800**

Passiva		31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
2.1	**Eigen vermogen**					
	Algemene reserve	2.545.600	2.391.900	2.355.700	2.427.700	2.502.942
	Bestemmingsreserve publiek	519.500	484.500	432.000	371.400	307.458
	Bestemmingsreserve privaat	208.400	197.100	185.800	174.400	163.100
		3.273.500	**3.073.500**	**2.973.500**	**2.973.500**	**2.973.500**
2.2	Voorzieningen	170.900	170.800	170.800	170.800	170.800
2.4	Kortlopende schulden	2.626.000	1.507.500	1.507.500	1.507.500	1.507.500
Totaal passiva		**6.070.400**	**4.751.800**	**4.651.800**	**4.651.800**	**4.651.800**

De meerjarenbalans geeft het beeld van het kapitaal en het vermogen, ook wel de bezittingen en schulden, van de stichting met als basis de definitieve jaarrekening 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028.

Bij de materiële vaste activa is rekening gehouden met het activeren van de grootonderhoudskosten op basis van het onderhoudsplan. Daarnaast zijn de gewenste investeringen besproken om de vervangingen van ICT, meubilair en methodes te realiseren. Het komende jaar wordt er, naast de reguliere vervangingen, extra geïnvesteerd in nieuwbouw IKC de Wijssel.

Bij het Eigen vermogen is rekening gehouden met de in de begroting opgenomen exploitatieresultaten. Het publieke deel van het Eigen vermogen per ultimo 2028 bedraagt € 2.973.500, het private deel van het Eigen vermogen heeft betrekking op het gymgebouw Prinsenhof en bedraagt € 163.100 ultimo 2028.

De voorziening jubilea heeft als basis het diensttijden jubileumoverzicht en wordt jaarlijks geactualiseerd.

De kortlopende schulden betreffen met name nog te betalen crediteuren, afdrachten belasting en premies, pensioen en sociale verzekeringen, opgebouwde aanspraken vakantiegeld en nog te besteden, vooruit ontvangen subsidies en bedragen. Deze schulden worden binnen een jaar na balansdatum ingelost. De kortlopende schulden lopen terug naar rato van de daling van de rijksbijdragen.

Kasstroomoverzicht en financiering

	2024	2025	2026	2027	2028
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	-171.000	-200.000	-100.000	-	-
Overige mutaties eigen vermogen					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	324.900	355.900	368.000	355.700	337.700
- mutaties voorzieningen	11.300	-100	-	-	-
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	49.500	67.100	-	-	-
- kortlopende schulden	1.190.500	-1.118.500	-	-	-
	1.405.200	-895.600	268.000	355.700	337.700
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	427.800	425.200	109.600	112.500	95.500
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-
	427.800	425.200	109.600	112.500	95.500
Kasstroom uit overige balansmutaties	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	**977.400**	**-1.320.800**	**158.400**	**243.200**	**242.200**
Beginstand liquide middelen	2.406.000	3.383.400	2.062.600	2.221.000	2.464.200
Mutatie liquide middelen	977.400	-1.320.800	158.400	243.200	242.200
Eindstand liquide middelen	**3.383.400**	**2.062.600**	**2.221.000**	**2.464.200**	**2.706.400**

Alle investeringen worden met eigen middelen gefinancierd, er wordt geen vreemd eigen vermogen aangetrokken.

Leerlingen

Brin	School	feb-22	feb-23	feb-24	feb-25	feb-26	feb-27	Verschil 2027 t.o.v. 2022	
		Realisatie			Prognose			aantal	%
03LK	Oersprong	264	247	255	263	260	260	-4	-2%
04XS	Borckeshof	54	52	52	65	63	57	3	6%
04XW	De Klimpaal	150	153	147	143	136	134	-16	-11%
04YG	Pius X	81	84	80	90	85	80	-1	-1%
05GL	St. Liborius	154	178	187	209	200	200	46	30%
06HE	Mariaschool	293	303	295	295	290	288	-5	-2%
06RX	St. Martinus	81	69	67	64	61	60	-21	-26%
07BS	Walburgis	56	72	70	66	60	55	-1	-2%
07PM	De Wijssel	291	273	264	257	260	257	-34	-12%
		1.424	**1.431**	**1.417**	**1.452**	**1.415**	**1.391**	**-33**	**-2%**

Bij de KC Oersprong wordt woningenbouw verwacht begin 2027, Wilgenhoek. In Gendringen wordt dit eveneens verwacht bij Lenteleven, rond dezelfde tijd. De Borckeshof en de St. Liborius groeien door het wegvallen van de Wegwijzer in Dinxperlo.

FTE's

	Realisatie		Begroting				Verschil 2028
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	t.o.v. 2025
Bestuur / management	7,0	7,1	6,8	6,8	6,8	6,8	-
Onderwijzend personeel	96,9	99,4	99,2	96,3	89,4	85,8	-13,4
Ondersteunend personeel	16,4	20,8	18,8	18,4	17,8	17,7	-1,1
	120,4	**127,3**	**124,8**	**121,5**	**114,0**	**110,3**	**-14,5**

Analyse taakstelling/terugloop FTE

Natuurlijk verloop; m.n.(vervroegd) pensioen	-2,2	-0,5	-1,2	-2,2
Taakstelling meerjaren begroting	-5,6	-2,8	-9,6	-12,2
	-7,8	**-3,3**	**-10,8**	**-14,4**
Tijdelijke formatie subsidie basisvaardigheden	-2,1	-1,8	0,0	0,0

(De taakstellingen kunnen gedeeltelijk opgelost worden door het laten aflopen van de tijdelijke formatie op subsidie basisvaardigheden)

De personele bezetting ligt ten grondslag aan de meer-jaren personele begroting en is opgenomen onder 4.1.1. Lonen en salarissen. Het bestuur van Essentius zal per jaar kijken of een deel van de tijdelijke contracten om te zetten is in reguliere formatie en of er ontwikkelingen zijn met betrekking tot extra subsidiebedragen vanuit de overheid.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Hieronder zijn de verschillende kengetallen opgenomen die door het Rijk verplicht zijn gesteld in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Bij deze kengetallen zijn de signaleringswaarden van het Rijk vermeld. Deze signaleringswaarden zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Ze kunnen wel dienen als hulpmiddel voor besturen zelf om hun eigen financiële situatie te bewaken. Ook zijn de streefwaarden van Essentius, als onderdeel van het risicoprofiel, opgenomen. In het risicoprofiel zijn deze kengetallen beoordeeld ten opzichte van het kapitaal en vermogen van de stichting en bevestigen het beeld van een financieel gezonde organisatie met financiële ruimte om te kunnen blijven investeren om gezamenlijk, grenzeloos te groeien.

	Realisatie		Begroting				Signalerings-waarden	Streefwaarden Essentius	Benchmark 2023	Landelijk 2023
	2023	2024	2025	2026	2027	2028				
Bovenmatig eigen vermogen Werkelijk publiek eigen vermogen Normatief publiek eigen vermogen	0,91	1,03	0,69	0,67	0,70	0,74	> 1,0	> 1,0	1,22	1,25
Liquiditeit Vlottende activa Kortlopende schulden	1,97	1,43	1,5	1,4	1,5	1,6	< 0,75	> 1,0	3,4	3,1
Rentabiliteit Resultaat gewone bedrijfsvoering x 100% Totale baten	-0,1%	-1,3%	-2%	-1%	0%	0%	3-jarig < 0%	0%	0,1%	0,0%
Solvabiliteit 2 Eigen vermogen + voorzieningen x 100% Totaal passiva	72 %	57 %	58 %	59 %	60 %	61 %	< 30%	> 30%	74%	71%
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen) x 100% Totale baten	27 %	25 %	19 %	19 %	20 %	20 %	< 5%	20% - 30%	35%	33%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschr. geb,) x 100% Totale lasten	6%	6%	5%	5%	5%	5%	> 10%	6% - 8%	6,5%	6,8%

Bovenmatig publiek eigen vermogen

Dit kengetal is met ingang van de jaarverslaglegging 2020 in het leven geroepen om te kunnen beoordelen in hoeverre een bestuur bovenmatige reserves aanhoudt. Dit wordt bepaald door de verhouding tussen het normatief publiek eigen vermogen en werkelijk publiek eigen vermogen. Bij de signaleringsgrens boven 1,0 kan sprake zijn van bovenmatig eigen vermogen. Door het negatieve resultaat van 2024 en de stelselwijziging grootonderhoud is de gestelde signaleringswaarde 1,03 en daarmee hoger dan de genormeerde signaleringswaarde. Met de begrote negatieve resultaten voor de periode 2025-2028 komt Essentius gedurende dit begrotingstijdvak onder de gestelde signaleringswaarde en houdt op basis van dit kengetal geen bovenmatige reserves aan.

Liquiditeit

Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa, liquide middelen en kortlopende vorderingen, en de kortlopende schulden. Voor een solide liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 1 liggen omdat er geen andere activa, zoals

de materiële vaste activa, zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet. Essentius zit ruim boven de signaleringswaarde en kan daarmee prima voldoen aan de verplichtingen op korte termijn.

Rentabiliteit
Bij rentabiliteit wordt het resultaat beoordeeld door het resultaat uit gewone bedrijfsvoering te delen door de totale baten. Het streven is naar een rentabiliteit van 0%, waarmee de jaarlijkse baten volledig ingezet worden en er een 0-resultaat wordt behaald. Echter, de negatieve resultaten in relatie met het risicoprofiel en de financiële ruimte voor de komende jaren rechtvaardigen een tijdelijk lagere rentabiliteit, in 2027 verwachten wij weer een sluitende begroting en daarmee een rentabiliteit van 0%.

Solvabiliteit
Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk. Essentius zit ruim boven de signaleringswaarde.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de stichting. Bekeken wordt in hoeverre de stichting zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en de totale baten. Ook hier blijft Essentius ruim boven de gestelde signaleringwaarde. Te hoge reserves duiden op "spaargedrag", te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit.

Huisvestingsratio
Dit kengetal geeft weer welk deel van de lasten wordt besteed aan huisvesting. Essentius blijft ruim onder de gestelde signaleringwaarde. De streefwaarden zijn gebaseerd op de benchmark en landelijke gemiddelden.

Reservepositie
De reservepositie van Essentius is zeer goed te noemen, zowel bovenstaande kengetallen alsook het risicoprofiel bevestigen dit. De komende jaren streeft de stichting ernaar om een optimum te bereiken tussen het eigen vermogen en het gewenste weerstandsvermogen. Met de begrote negatieve resultaten voor de komende jaren anticipeert het bestuur hier reeds op en kan, ondanks de dalende leerlingaantallen en de daarmee teruglopende bekostiging, onverminderd ingezet blijven worden op het optimaliseren van de onderwijskwaliteit. Essentius heeft op basis van dit risicoprofiel en ná verwerking van de begrote resultaten en investeringen aan het einde van dit begrotingstijdvak in 2028 een financiële buffer van ruim € 217.600.

3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING

Intern risicobeheersingssysteem
Jaarlijks wordt het risicoprofiel, waarmee de geïdentificeerde risico's zijn gekwantificeerd en geactualiseerd is een belangrijk onderdeel van het interne risico beheers- en controlesysteem. Hiermee hebben we in het kader van risicomanagement inzichtelijk gemaakt op welke wijze de stichting bepaalde risico's financieel op zou kunnen vangen. In het opgestelde risicoprofiel zijn ook de verschillende beheersmaatregelen opgenomen.

Essentius maakt in de planning- en control cyclus gebruik van de procedures en functiescheidingen van het stafbureau. Essentius wordt hierbij ondersteund door een externe controller. Periodiek is er afstemming tussen de directeur bestuurder, controller en overige stafmedewerkers. Daarnaast vindt er periodiek afstemming plaats tussen

de directeur bestuurder, Raad van Toezicht en GMR. De adviezen van het jaarlijkse accountantsverslag worden meegenomen om het systeem van risicomanagement verder vorm te geven en te verbeteren.

Essentius erkent de verantwoordelijkheid voor de opzet en werking van het interne systeem van risicomanagement. Dit systeem heeft tot doel planmatig en doelmatig te werken aan de realisatie van organisatiedoelen en de risico's van het niet realiseren van deze doelen optimaal te beheersen. Deze werkwijze kan echter nooit absolute zekerheid bieden dat alle doelen worden bereikt. Daarom worden er voortdurend lasten-baten afwegingen gemaakt bij het aanvaarden van risico's en het treffen van beheersingsmaatregelen.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028 is het risicoprofiel geactualiseerd. Het algemene beeld uit het risicoprofiel laat zien dat Essentius een financieel gezonde organisatie is. Tevens maakt dit profiel zichtbaar dat Essentius een financiële buffer heeft en zijn er enkele scenario's opgenomen welke impact het inzetten van deze buffer op het vermogen heeft.

Belangrijkste risico's en onzekerheden
Een potentiële stijging van het ziekteverzuim verwachten wij op te kunnen vangen met onze flexibele schil en met ondersteuning van de extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en verbetering basisvaardigheden.

Daarnaast zijn de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen als onderdeel van het risicoprofiel:

- Krapte op de arbeidsmarkt
- Daling leerlingaantallen
- Onderwijskundige vernieuwingen
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging

<u>Krapte op de arbeidsmarkt</u>
Risico:

- Goed en gekwalificeerd personeel kan niet aangetrokken worden als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt

Beheersmaatregelen:

- Aantrekkelijk werkgeverschap, waaronder het bieden van ruime scholingsmogelijkheden en aandacht voor elke medewerker via werkgroep enjoyability
- Deelname aan het RAP / RAL (Regionale aanpak personeelstekort, lerarentekort), inmiddels onderwijsregio
- Investeren in persoonlijke en professionele ambitie gericht op leren en ontwikkeling
- Sterke profilering middels attractieve websites, versterken imago
- Alle scholen zijn opleidingsscholen
- Aantrekken van stagiair(e)s

<u>Daling leerlingaantallen</u>
Risico:

- Kosten kunnen niet tijdig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie.

Beheersmaatregelen:

- De verwachte daling van leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied is (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.
- Personeelsbestand tijdig aanpassen aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet

opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten.
- Samenwerking met andere schoolbesturen in de regio Achterhoek - Liemers op het gebied van vervanging, mobiliteit en gezamenlijke boventalligheid.

Onderwijskundige vernieuwingen

Risico:

- Het innoverend vermogen van een schoolbestuur is medebepalend voor een duurzame aantrekkingskracht op nieuwe leerlingen. Als een onderwijskundige vernieuwing niet het gewenste effect heeft, dan kan dit leiden tot onvoorziene extra kosten, waaronder versnelde afschrijving van onderwijsmethoden.

Beheersmaatregelen:

- Bestuurlijke visie op onderwijskundige vernieuwingen met oog voor diversiteit van onderwijsconcepten binnen de stichting.
- Budget voor innovatieprojecten in de meerjarenbegroting.

Instabiliteit in de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene lagere baten door aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters. Zoals in de vereenvoudiging bekostiging per 1-1-2023. Hier staat wel een overgangsregeling tegenover die in 3 jaar wordt afgebouwd. En de componenten methode bij de invoering van de nieuwe regelgeving met betrekking tot groot onderhoud.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.
- Overgangsregeling bij invoering vereenvoudiging bekostiging PO per 1-1-2023.

Onvolledige indexatie van de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene financiële tegenvallers doordat de indexering van de bekostiging onvoldoende is om kostenstijgingen te dekken, bijvoorbeeld: salarismaatregelen en premie-effecten die niet volledig worden gefinancierd, stijging van met name energiekosten, arbo-kosten en licentiekosten ICT die harder stijgen dan de indexering van het materiële deel van de instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

4. JAARREKENING

4.1 GRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN ALGEMEEN

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.
Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.
Activeringsgrens: € 1.000.

Afschrijvingspercentage:		Economische levensduur:
- Groot onderhoud	33%, 25%, 20%, 16%, 8% 5%, 4% en 3% 6,6% &	3, 4, 5, 6, 12, 20, 24 & 30 jaar
- Installaties	5%	15 & 20 jaar
- Gebouwen	2,5% & 6,67%	40 & 15 jaar
- Verbouwing	10% & 6,6%	10 & 15 jaar
- ICT	4% & 12,5% & 20%	5, 8 en 25 jaar
- Meubilair	5%	20 jaar
- Overige inventaris	12,5%	8 jaar
- Leermiddelen	6,67% & 12,5%	8 & 15 jaar
- Vervoersmiddelen	5%	20 jaar

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Algemene reserve (privaat)
Deze reserve is opgebouwd om de afschrijvingskosten van de investeringen bij MVA gymzaal Prinsenhof te dekken.

Bestemmingsreserves
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.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningjubilea
De voorziening voor jubileumuitkeringen is bepaald op basis van de verwachte ontwikkelingen in het personeelsbestand.
De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
Het saldo van de voorziening is bepaald door het aantal FTE's per 31-12-2024 te vermenigvuldigen met € 1.477.

Voorziening duurzame inzet
In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Kortlopende schulden en overlopende passiva
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

Gebruik van schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de Stichting Essentius zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ
De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.
Geoormerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.
Geoormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.
Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur.
Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen
Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.
De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2024 bedroeg 113,1%.
De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2024 bedroeg 111,9%.

Stelselwijziging
In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging toegepast met betrekking tot de verwerking van de uitgaven aan groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2023 werd gebruikgemaakt van de egalisatiebenadering. Vanaf boekjaar 2024 worden uitgaven voor groot onderhoud geactiveerd en per component afgeschreven rekening houdend met de economische levensduur. Voor de levensduur wordt aangesloten bij het meerjarenonderhoudsplan en de eventuele verwachte renovatie of nieuwbouw volgens het integraal huisvestingsplan van de gemeente.

De effecten van de stelselwijziging zijn prospectief toegepast. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.
De betekenis van de stelselwijziging voor het vermogen, resultaat en individuele posten is als volgt:

	Resultaat 2024	Balans 31-12-2024
Materiële vaste activa	n.v.t.	€ 88.751
Eigen vermogen	n.v.t.	€ 811.251
Voorziening groot onderhoud	n.v.t.	€ -/- 633.370
Voorziening groot onderhoudsfonds	n.v.t.	€ -/- 71.049
Afschrijvingen groot onderhoud	€ 3.579	n.v.t.
Dotatie groot onderhoudsfonds	€ -/- 8.400	n.v.t.
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ -/- 200.000	n.v.t.
Saldo van baten en lasten	€ -/-204.821	n.v.t.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2024 mogelijk te maken.

4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (NA RESULTAATSBESTEMMING)

		31-12-2024 €		31-12-2023 €	
1	**Activa**				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	2.307.274		2.204.419	
1.3	Financiële vaste activa	-		-	
			2.307.274		2.204.419
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	379.665		429.124	
1.7	Liquide middelen	3.383.449		2.406.012	
			3.763.114		2.835.136
	Totaal activa		6.070.388		5.039.555
2	**Passiva**				
2.1	Eigen vermogen	3.273.500		2.838.026	
2.2	Voorzieningen	170.849		765.948	
2.4	Kortlopende schulden	2.626.039		1.435.581	
			6.070.388		5.039.555
	Totaal passiva		6.070.388		5.039.555

4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	12.463.499	12.061.695	12.082.662
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	121.915	90.200	136.436
3.5	Overige baten	267.356	196.520	204.405
	Totaal baten	12.852.770	12.348.415	12.423.503
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	11.161.147	10.699.340	10.537.825
4.2	Afschrijvingen	324.917	312.857	298.181
4.3	Huisvestingslasten	694.157	745.300	712.592
4.4	Overige lasten	937.050	832.918	971.002
	Totaal lasten	13.117.271	12.590.415	12.519.600
	Saldo baten en lasten	264.501-	242.000-	96.097-
5	**Financiële baten en lasten**	93.544	63.500	81.961
	Resultaat	170.957-	178.500-	14.136-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve scholen	119.859	13.498-	74.670-
	Algemene reserve centraal	181.796-	153.702-	201.438
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	11.300-	11.345-
	Bestemmingsreserve groot onderhoud	103.579-	-	-
	Bestemmingsreserve groot onderhoud Oersprong	8.400	-	-
	Bestemmingsreserve herwaardering	2.496-	-	3.010-
	Bestemmingsreserve NPO	-	-	126.549-
		170.957-	178.500-	14.136-

4.4 KASSTROOMOVERZICHT

	2024 €		2023 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		264.501-		96.097-
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	324.917		298.181	
Mutaties voorzieningen	11.331		28.344-	
		336.248		269.837
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen	49.460		215.514-	
Kortlopende schulden	1.190.458		24.902-	
		1.239.918		240.416-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.311.665		66.676-
Ontvangen interest	93.544		81.961	
Waardeveranderingen effecten	-		-	
Betaalde interest	-		-	
		93.544		81.961
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.405.209		15.285
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	427.772-		419.557-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Investeringen financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringensactiviteiten		427.772-		419.557-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
		-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Overige mutaties	-		-	
		-		-
Mutatie liquide middelen		977.437		404.272-
Beginstand liquide middelen	2.406.012		2.810.284	
Mutatie liquide middelen	977.437		404.272-	
Eindstand liquide middelen		3.383.449		2.406.012

4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS

VASTE ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

		Aanschafprijs 1-1-2024 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2024 €	Boekwaarde 1-1-2024 €	Investeringen 2024 €	Desinvest. 2024 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2024 €	Afschrijvingen 2024 €	Aanschafprijs 31-12-2024 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2024 €	Boekwaarde 31-12-2024 €
1 Activa											
1.2	**Materiële vaste activa**										
1.2.1	**Gebouwen en terreinen**										
	Groot onderhoud										
	Groot onderhoud	-	-	-	91.764	-	-	3.013	91.764	3.013	88.751
	Installaties	-	-	-	18.647	-	-	566	18.647	566	18.081
		-	-	-	110.411	-	-	3.579	110.411	3.579	106.832
	Gebouwen										
*	Centraal budget	880.083	358.047	522.036	57.493	-	-	38.167	937.576	396.214	541.362
03LK	De Oersprong	8.333	46	8.287	-	-	-	556	8.333	602	7.731
		888.416	358.093	530.323	57.493	-	-	38.723	945.909	396.816	549.093
	Verbouwing										
	Centraal budget	106.379	39.933	66.446	-	-	-	9.800	106.379	49.733	56.646
05GL	Sint Liborius	-	-	-	6.413	-	-	143	6.413	143	6.270
		106.379	39.933	66.446	6.413	-	-	9.943	112.792	49.876	62.916
	Totaal	994.795	398.026	596.769	174.317	-	-	52.245	1.169.112	450.271	718.841

* Gebouwen: hieronder is de gymzaal Prinzenhof voor een aanschafprijs van € 453.780 opgenomen.
De afschrijvingslasten van € 11.345 van de gymzaal Prinsenhof worden jaarlijks ten lasten van de private reserve geboekt.

1.2.2	**Inventaris en apparatuur**										
	ICT										
	Centraal budget	375.940	152.618	223.322	31.535	-	-	61.293	407.475	213.911	193.564
03LK	De Oersprong	133.172	100.416	32.756	20.999	-	-	16.988	154.171	117.404	36.767
04XS	De Borckeshof	29.991	22.161	7.830	4.500	-	-	3.880	34.491	26.041	8.450
04XW	De Klimpaal	61.121	41.297	19.824	5.119	-	-	9.693	66.240	50.990	15.250
04YG	Pius X	36.735	26.079	10.656	5.700	-	-	5.265	42.435	31.344	11.091
05GL	Sint Liborius	72.007	47.174	24.833	7.785	-	-	9.495	79.792	56.669	23.123
06HE	Mariaschool	124.411	76.848	47.563	9.000	-	-	18.511	133.411	95.359	38.052
06RX	Sint Martinusschool	40.648	29.265	11.383	2.400	-	-	4.524	43.048	33.789	9.259
07BS	H. Walburgis	27.883	18.233	9.650	1.200	-	-	3.630	29.083	21.863	7.220
07PM	De Wijssel	105.407	76.343	29.064	12.000	-	-	13.588	117.407	89.931	27.476
		1.007.315	590.434	416.881	100.238	-	-	146.867	1.107.553	737.301	370.252

		Aanschafprijs 1-1-2024 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2024 €	Boekwaarde 1-1-2024 €	Investeringen 2024 €	Desinvest. 2024 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2024 €	Afschrijvingen 2024 €	Aanschafprijs 31-12-2024 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2024 €	Boekwaarde 31-12-2024 €
1.2.2	**Inventaris en apparatuur (vervolg)**										
	Meubilair										
	Centraal budget	27.407	17.376	10.031	-	-	-	991	27.407	18.367	9.040
03LK	De Oersprong	417.954	121.869	296.085	14.074	-	-	21.287	432.028	143.156	288.872
04XS	De Borckeshof	106.824	39.869	66.955	6.193	-	-	4.446	113.017	44.315	68.702
04XW	De Klimpaal	129.484	32.694	96.790	-	-	-	6.343	129.484	39.037	90.447
04YG	Pius X	84.252	26.555	57.697	1.450	-	-	3.984	85.702	30.539	55.163
05GL	Sint Liborius	111.453	59.236	52.217	27.006	-	-	6.253	138.459	65.489	72.970
06HE	Mariaschool	275.963	80.890	195.073	-	-	-	13.398	275.963	94.288	181.675
06RX	Sint Martinusschool	76.782	28.638	48.144	2.643	-	-	3.607	79.425	32.245	47.180
07BS	H. Walburgis	48.678	18.339	30.339	1.297	-	-	2.017	49.975	20.356	29.619
07PM	De Wijssel	132.057	52.279	79.778	18.935	-	-	6.394	150.992	58.673	92.319
07PM	De Wijssel gymzaal	103.772	95.609	8.163	5.408	-	-	804	109.180	96.413	12.767
		1.514.626	573.354	941.272	77.006	-	-	69.524	1.591.632	642.878	948.754
	Meubilair herwaardering										
07PM	De Wijssel	775	259	516	-	-	-	210	775	469	306
	Overige inventaris										
	Centraal budget	25.713	13.443	12.270	1.270	-	-	2.046	26.983	15.489	11.494
03LK	De Oersprong	28.487	7.271	21.216	-	-	-	3.561	28.487	10.832	17.655
04XW	De Klimpaal	39.186	2.041	37.145	2.946	-	-	5.144	42.132	7.185	34.947
04YG	Pius X	4.165	1.624	2.541	-	-	-	521	4.165	2.145	2.020
05GL	Sint Liborius	1.236	155	1.081	4.547	-	-	375	5.783	530	5.253
06HE	Mariaschool	6.430	1.181	5.249	1.332	-	-	832	7.762	2.013	5.749
06RX	Sint Martinusschool	2.298	1.626	672	-	-	-	287	2.298	1.913	385
07BS	H. Walburgis	1.903	1.150	753	6.883	-	-	527	8.786	1.677	7.109
07PM	De Wijssel	3.197	1.949	1.248	5.583	-	-	516	8.780	2.465	6.315
		112.615	30.440	82.175	22.561	-	-	13.809	135.176	44.249	90.927
	Overige inventaris herwaardering										
07PM	De Wijssel	3.126	1.622	1.504	-	-	-	724	3.126	2.346	780
	Totaal	2.638.457	1.196.109	1.442.348	199.805	-	-	231.134	2.838.262	1.427.243	1.411.019

		Aanschafprijs 1-1-2024 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2024 €	Boekwaarde 1-1-2024 €	Investeringen 2024 €	Desinvest. 2024 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2024 €	Afschrijvingen 2024 €	Aanschafprijs 31-12-2024 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2024 €	Boekwaarde 31-12-2024 €
1.2.3	**Leermiddelen**										
	Centraal budget	2.331	1.649	682	-	-	-	291	2.331	1.940	391
03LK	De Oersprong	92.614	73.779	18.835	-	-	-	4.236	92.614	78.015	14.599
04XS	De Borckeshof	44.595	34.429	10.166	2.859	-	-	2.976	47.454	37.405	10.049
04XW	De Klimpaal	51.425	43.526	7.899	-	-	-	2.527	51.425	46.053	5.372
04YG	Pius X	52.413	41.223	11.190	1.542	-	-	2.426	53.955	43.649	10.306
05GL	Sint Liborius	95.347	62.087	33.260	11.099	-	-	8.560	106.446	70.647	35.799
06HE	Mariaschool	117.305	85.759	31.546	23.268	-	-	7.687	140.573	93.446	47.127
06RX	Sint Martinusschool	36.289	31.672	4.617	7.420	-	-	1.705	43.709	33.377	10.332
07BS	H. Walburgis	38.187	23.898	14.289	18	-	-	2.655	38.205	26.553	11.652
07PM	De Wijssel	107.036	82.879	24.157	7.444	-	-	6.913	114.480	89.792	24.688
	Totaal leermiddelen	637.542	480.901	156.641	53.650	-	-	39.976	691.192	520.877	170.315
	Leermiddelen herwaardering										
07PM	De Wijssel	11.008	2.347	8.661	-	-	-	1.562	11.008	3.909	7.099
	Totaal MVA	4.281.802	2.077.383	2.204.419	427.772	-	-	324.917	4.709.574	2.402.300	2.307.274

Gehanteerde afschrijvingspercentages: groot onderhoud 33%, 25%, 20%, 16%, 8%, 5%, 4% en 3%; installaties 6,6% en 5%; gebouwen 2,5% en 6,67%; verbouwing 10% en 6,6% ICT 4%, 12,5% en 20%; meubilair 5%; overige inventaris 12,5%; leermiddelen 6,67% en 12,5%; vervoersmiddelen 20%.

Specificatie

Boekwaarde herwaardering	8.185
Boekwaarde regulier	2.299.089
	2.307.274

VORDERINGEN

		31-12-2024 €	31-12-2023 €
1.5	**Vorderingen**		
1.5.1	**Debiteuren**	45.869	5.197
1.5.2	**OCW/EZ**		
Nieuwkomers		51.249	19.737
1.5.4	**Vordering verbonden partijen**		
Stichting Duplo		45.000	-
1.5.6	**Overige overheden**		
Gemeente gymzaal/energie		10.207	10.228
Gemeente vergoeding IKC		12.053	12.053
Gemeente extra begeleiding		4.245	-
Gemeente creditnota talent		544	-
Gemeente subsidie ventilatiesystemen		-	93.144
		27.049	115.425
1.5.7	**Overige vorderingen**		
Overige vorderingen boekjaar		22.614	38.684
Rente boekjaar		28.294	26.718
Nieuwbouw-verbouwing		-	67.440
		50.908	132.842
1.5.8	**Overlopende activa**		
Vooruitbetaalde bedragen		159.590	155.923
	Totaal vorderingen	379.665	429.124

LIQUIDE MIDDELEN

1.7	**Liquide middelen**		
1.7.1	**Kasmiddelen**		
Kas		558	412
1.7.2	**Tegoeden en bankrekeningen**		
Rabobank, spaarrekening stichting NL60RABO1163226564		141.665	140.235
Rabobank, betaalrekening gymzaal NL46RABO0116302712		4.813	22.422
Rabobank, betaalrekening bestuurskantoor NL03RABO0359135129		1.747	1.059
Rabobank, bedrijfsspaarrekening NL21RABO3638177416		100.926	99.897
Schatkistbankieren 17598		3.120.919	2.109.273
Overige rekeningen		12.821	32.714
		3.382.891	2.405.600
	Totaal liquide middelen	3.383.449	2.406.012

Essentius

EIGEN VERMOGEN

		Saldo 1-1-2024	Bestemming resultaat 2024	Inflatie-correctie 2024	Overige mutaties 2024	Saldo 31-12-2024
2	**Passiva**	€	€	€	€	€
2.1	**Eigen vermogen**					
2.1.1	**Algemene reserve**					
	Centraal budget	1.985.283	181.796-	-	-	1.803.487
03LK	De Oersprong	134.886	30.044	-	-	164.930
04XS	De Borckeshof	22.972-	16.599-	-	-	39.571-
04XW	De Klimpaal	45.974	26.465	-	-	72.439
04YG	Pius X	35.842	18.460	-	-	54.302
05GL	Sint Liborius	6.148-	25.854-	-	-	32.002-
06HE	Mariaschool	192.492	26.908	-	-	219.400
06RX	Sint Martinusschool	49.466	7.106	-	-	56.572
07BS	H. Walburgis	57.935	17.005	-	-	74.940
07PM	De Wijssel	134.799	36.324	-	-	171.123
		2.607.557	61.937-	-	-	2.545.620
2.1.2	**Bestemmingsreserves (publiek)**					
*	Bestemmingreserve groot onderhoud					
	Centraal budget	543.782	103.579-	-	-	440.203
03LK	De Oersprong	62.649	8.400	-	-	71.049
		606.431	95.179-	-	-	511.252
	Bestemmingreserve herwaardering					
07PM	De Wijssel	10.680	2.496-	-	-	8.184
2.1.3	**Bestemmingsreserves (privaat)**					
	Algemene reserve					
	Centraal budget	219.789	11.345-	-	-	208.444
Totaal eigen vermogen *		3.444.457	170.957-	-	-	3.273.500

* Aanpassing eigen vermogen 31-12-2023 als gevolg van stelselwijziging voorziening groot onderhoud.

Vermogen per 31-12-2023	2.838.026
Stelselwijziging groot onderhoud	606.431
Vermogen per 1 januari 2024 na stelselwijziging	3.444.457

Essentius

VOORZIENINGEN

		Saldo 1-1-2024 €	Dotaties 2024 €	Onttrekkingen 2024 €	Vrijval 2024 €	Saldo 31-12-2024 €
2.2	**Voorzieningen**					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Jubilea	136.738	24.091	13.504	-	147.325
	Duurzame inzetbaarheid	22.780	744	-	-	23.524
		159.518	24.835	13.504	-	170.849
2.2.3	Overige voorzieningen *	-	-	-	-	-
	Totaal voorzieningen	159.518	24.835	13.504	-	170.849

* Aanpassing voorziening 31-12-2023 als gevolg van stelselwijziging voorziening groot onderhoud.

Voorziening per 31-12-2023	606.430
Stelselwijziging groot onderhoud	606.430-
Voorziening groot onderhoud per 1 januari 2024	-

		Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel>1jaar €	Totaal €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen			
	Jubilea	11.000	136.325	147.325
	Duurzame inzetbaarheid	13.400	10.124	23.524
		24.400	146.449	170.849

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. Het saldo van de voorziening is bepaald door het aantal FTE's per 31-12-2024 te vermenigvuldigen met € 1.477.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

KORTLOPENDE SCHULDEN

		31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.4	**Kortlopende schulden**		
2.4.2	**Vooruitontvangen bedragen**	151.069	4.885
2.4.3	**Crediteuren**	189.924	179.884
2.4.7	**Belastingen en premies sociale verzekeringen**		
Loonheffing december		512.990	452.453
Premies sociale verzekeringen december		11.246	14.157
BTW aangifte		518	-
		524.754	466.610
2.4.8	**Schulden terzake pensioenen**		
ABP december		135.323	133.186
2.4.10	**Overlopende passiva**		
Salaris 13e maand boekjaar		870	527
Overlopende passiva boekjaar		159.370	20.019
Aanspraken vakantiegeld		364.428	340.548
Waarborgsommen		945	945
Subsidies OCW/EZ niet geoormerkt		7.435	7.435
Subsidies OCW/EZ geoormerkt		118.724	251.477
Nieuwbouw-verbouwing		973.197	-
Aanspraken bindingstoelage		-	30.065
		1.624.969	651.016
	Totaal kortlopende schulden	2.626.039	1.435.581

4.6 GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Opleiding tot leraar	SOOLPO24380 - 04-11-2024	onderhanden
Opleiding tot leraar	SOOLPO24406 - 04-11-2024	onderhanden
Brugfunctionaris	BRF-240359 - 08-05-2024	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-0063 - 18-06-2024	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1693 - 31-05-2023	onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTINS-401769 - 18-06-2024	onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTINS-392522 - 20-06-2023	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4841 - 11-11-2022	ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4961 - 11-11-2022	ja

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel
(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
			-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2024 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2024 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
			-	-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	-	-

4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3	**Baten**			
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	11.370.093	11.020.673	11.111.171
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	560.742	577.057	421.588
3.1.3	Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	532.664	463.965	549.903
		12.463.499	12.061.695	12.082.662
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	121.915	90.200	136.436
3.2.2	Overige	-	-	-
		121.915	90.200	136.436
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	125.773	98.300	92.259
3.5.2	Detachering personeel	28.229	20.420	22.750
3.5.5	Ouderbijdragen	25.689	18.500	23.121
3.5.6	Overige	87.665	59.300	66.275
		267.356	196.520	204.405
4	**Lasten**			
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen en salarissen	10.558.628	10.083.040	9.768.894
4.1.2.1	Personele voorzieningen	24.835	24.700	36.445
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	408.875	343.700	518.649
4.1.2.3	Overige personele lasten	377.819	327.900	397.829
4.1.3	Uitkeringen	209.010-	80.000-	183.992-
		11.161.147	10.699.340	10.537.825
	Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
	Brutolonen en salarissen	8.145.845	7.778.935	7.448.818
	Sociale lasten	1.290.326	1.232.206	1.229.608
	Pensioenpremies	1.122.457	1.071.899	1.090.468
		10.558.628	10.083.040	9.768.894
	FTE's:	127,50	118,52	120,24

4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Materiële vaste activa	324.917	312.857	298.181
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur	18.431	20.500	19.706
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	67.301	35.400	51.658
4.3.4	Energie en water	172.749	182.300	152.446
4.3.5	Schoonmaakkosten	270.362	247.000	250.809
4.3.6	Heffingen	12.528	11.900	10.872
4.3.7	Overige huisvestingslasten	152.786	39.800	46.701
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	-	208.400	180.400
		694.157	745.300	712.592
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	188.611	191.900	180.796
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	479.976	451.200	519.887
4.4.4	Overige lasten	268.463	189.818	270.319
		937.050	832.918	971.002
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Financiële baten**			
5.1	Rentebaten	93.544	63.500	81.961
5.2	Waardeveranderingen effecten	-	-	-
		93.544	63.500	81.961
5.4	**Financiële lasten**			
5.4	Rentelasten	-	-	-
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	12.421	14.000	13.807
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	Accountantslasten	12.421	14.000	13.807

RIJKSBIJDRAGEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW/EZ**			
800010	Vereenvoudige PO bekostiging	10.723.578	10.576.943	10.124.655
800020	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	-66.442	-116.606	-168.263
800060	Eerste opvang vreemdelingen	125.531	30.000	104.128
800075	Prof. en begeleiding starters schoolleiders	150.827	143.043	142.443
800085	Bekostiging NPO	-	-	484.828
800086	Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	103.394	102.900	127.320
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	32.101	-	-
800100	Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	301.104	284.393	296.060
		11.370.093	11.020.673	11.111.171
3.1.2	**Overige subsidies OCW/EZ**			
824200	Lerarenbeurs	12.746	7.400	5.311
824300	Bekostiging samenvoeging	131.129	124.400	125.012
824500	Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	4.319
824700	Subsidie doorstroomprogramma	-	-	8.000
831000	Subsidie zij-instromers	-	-	21.675
833000	Subsidie opleiding in de school	4.167	-	-
836300	Subsidie impuls bewegingsonderwijs	-	-	24.930
836600	Subsidie verbetering basisvaardigheden	399.367	445.257	232.341
836900	Subsidie brugfunctionaris	13.333	-	-
		560.742	577.057	421.588
3.1.3	**Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV**			
837000	Bijdrage SWV inzake passend onderwijs	511.914	443.965	534.882
837100	Bijdrage overige passend onderwijs	20.750	20.000	15.021
		532.664	463.965	549.903
	Totaal rijksbijdragen	12.463.499	12.061.695	12.082.662

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN- EN SUBSIDIES

3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
841050	Taalklas	69.976	50.000	50.000
848100	Vergoeding gymzaal	40.723	39.600	40.204
849100	Overige gemeentelijke bijdragen	11.216	600	46.232
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie	121.915	90.200	136.436

Essentius

OVERIGE BATEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	**Verhuur**			
864000	Opbrengst medegebruik	125.773	98.300	92.259
3.5.2	**Detachering personeel**			
865000	Detachering personeel	28.229	20.420	22.750
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	25.689	18.500	23.121
3.5.6	**Overige**			
869200	Vergoeding stagebegeleiding	28.055	25.000	28.975
869900	Overige baten	59.610	34.300	37.300
869901	Doorbelasting bovenschools	-	-	-
		87.665	59.300	66.275
	Totaal overige baten	267.356	196.520	204.405

PERSONELE LASTEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
400100	Loonkosten directie	712.324	717.154	720.885
400200	Loonkosten bestuur en management	312.755	301.714	247.384
401000	Loonkosten ouderschapsverlof	136.303	15.002	-
403400	Loonkosten schoonmaakpersoneel	48.597	48.486	51.375
404000	Loonkosten detachering	28.066	-	-
405000	Loonkosten schakelklas	66.868	54.827	62.237
405100	Loonkosten Duitse les	53.367	57.135	53.192
405200	Loonkosten OLE loket	20.184	20.170	52.433
408800	Loonkosten onderwijsgevend personeel	7.892.213	8.008.097	7.663.803
408900	Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	883.836	730.237	697.872
409000	Loonkosten Bapo/duurzame inzet	38.663	31.396	-
409960	Loonkosten matchpoint	365.452	98.822	219.713
		10.558.628	10.083.040	9.768.894

PERSONELE LASTEN (VERVOLG)

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.1.2	**Overige personeelslasten**			
4.1.2.1	Personele voorzieningen			
412500	Dotatie voorziening jubilea	24.091	15.000	24.665
412700	Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	744	9.700	11.780
		24.835	24.700	36.445
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
413100	Conciërges	36.897	49.000	41.349
413400	Vrijwilligersvergoeding	30.170	33.200	25.500
413510	Schoolbegeleiding	54.649	36.500	33.255
413700	Extern personeel	287.159	225.000	418.545
		408.875	343.700	518.649
4.1.2.3	Overige personeelslasten			
414000	Scholing	198.527	175.000	221.337
414100	Arbodienst contract	3.040	6.000	4.031
414700	GMR	4.665	5.500	7.504
415200	Kantinekosten	27.863	22.700	24.935
416600	Kosten WW PF	2.992	20.400	-
416800	Transitievergoeding	17.171	30.000	29.638
416900	Overige personele lasten	18.992	20.000	23.430
416950	Werkkostenregeling	45.651	48.300	43.162
417300	Overige personele lasten zij-instromers	-	-	3.000
417400	Overige personele lasten basisvaardigheden	45.585	-	32.792
417500	Overige personele lasten doorstroomprogramma	-	-	8.000
417600	Overige personele lasten brugfunctionaris	13.333	-	-
		377.819	327.900	397.829
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	-205.702	-80.000	-163.772
419350	Uitkeringen UWV ouderschapsverlof	-3.308	-	-20.220
		-209.010	-80.000	-183.992
	Totaal personeelslasten	11.161.147	10.699.340	10.537.825

AFSCHRIJVINGEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422000	Afschrijving gebouwen	38.723	34.847	29.432
422050	Afschrijving groot onderhoud	3.013	-	-
422100	Afschrijving verbouwingen	9.943	12.634	9.553
422150	Afschrijving installaties	566	-	-
423000	Afschrijving ICT	146.867	144.233	138.647
424000	Afschrijving meubilair	68.720	66.926	65.466
424000	Afschrijving meubilair gymzaal	804	690	691
424100	Afschrijving meubilair herwaardering	210	210	210
424700	Afschrijving overige inventaris	13.809	12.596	8.869
424710	Afschrijving overige inventaris herwaardering	724	723	1.143
425000	Afschrijving leermiddelen	39.976	38.436	42.513
425010	Afschrijving leermiddelen herwaardering	1.562	1.562	1.657
	Totaal afschrijvingen	324.917	312.857	298.181

HUISVESTINGSLASTEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	**Huur**			
430000	Kosten medegebruik gebouwen	18.431	20.500	19.706
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	56.340	33.300	50.620
433001	Beveiliging	10.961	2.100	1.038
		67.301	35.400	51.658
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	53.023	64.700	40.605
434010	Elektra dislocatie	-	-	3.661
434200	Verwarming	76.099	83.700	60.803
434210	Verwarming dislocatie	-	-	12.748
434400	Water	4.079	4.900	4.785
434600	Elektra / Gas	39.548	29.000	29.844
		172.749	182.300	152.446
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	240.694	218.400	193.232
435010	Schoonmaak door derden dislocatie	-	-	20.268
435400	Schoonmaakartikelen	23.476	23.000	30.268
435800	Containers	6.192	5.600	7.041
		270.362	247.000	250.809
4.3.6	**Heffingen**			
436000	Heffingen	12.528	11.900	10.872
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuin en terreinen	7.209	6.800	7.777
437100	Overige huisvestingslasten	145.577	33.000	38.924
		152.786	39.800	46.701
4.3.8	**Dotatie onderhoudsvoorziening**			
431000	Dotatie onderhoudsvoorziening	-	200.000	172.000
433002	Dotatie onderhoudsfonds	-	8.400	8.400
		-	208.400	180.400
	Totaal huisvestingslasten	694.157	745.300	712.592

OVERIGE LASTEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441000	Administratiekosten Cabo	118.931	120.900	111.432
441120	Onderhoudsbeheer	31.252	33.500	31.390
441130	Accountantskosten	12.421	14.000	13.807
441300	Contributie besturenbond	17.650	15.400	16.229
441500	Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	8.357	8.100	7.938
		188.611	191.900	180.796
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	57.739	45.200	84.988
442200	Onderhoud inventaris en apparatuur	1.584	3.400	902
442210	Aanschaf klein inventaris	22.971	13.500	22.228
442300	Kantoorbenodigdheden	6.997	6.800	7.862
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	115.087	125.500	114.271
455100	Verbruiksmateriaal ICT	9.299	12.300	11.666
456000	Bibliotheek / mediatheek	9.922	10.700	12.266
456200	Internet	4.989	5.300	4.838
456300	Licenties ICT - leermiddelen	251.388	228.500	260.476
457000	Cito toetsen	-	-	390
		479.976	451.200	519.887
4.4.4	**Overige**			
446000	Telefoon	14.340	12.900	13.049
446200	Contributies / abonnementen	18.657	18.200	20.730
446300	Verzekeringen	8.577	9.200	7.207
447000	Representatiekosten	6.033	4.800	7.374
447100	Wervingskosten leerlingen	1.095	2.500	997
447210	Advieskosten	18.120	10.000	1.715
447230	Jaarlijkse kosten OIG	-565	8.000	3.059
449810	Uitgaven ouderbijdragen	26.485	18.500	32.004
449900	Overige kosten	81.157	28.718	55.558
449910	Imago	30.349	15.000	8.670
449920	Innovatie projecten	-	21.000	7.800
449950	Onvoorzien	19.796	-	50.780
450200	Materiële lasten versterking cultuureducatie	22.575	29.500	30.540
451130	Materiële lasten OLE loket	3.760	5.000	7.728
451140	Materiële lasten plusklas	1.843	1.000	1.344
451150	Materiële lasten basisvaardigheden	10.923	-	14.240
451400	Materiële lasten NPO	-	-	2.236
472000	Kosten bank	5.318	5.500	5.288
		268.463	189.818	270.319
	Totaal overige lasten	937.050	832.918	971.002

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2024 €	Begroting 2024 €	Jaarrekening 2023 €
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Rentebaten**			
870000	Rentebaten banken	93.544	63.500	81.692
870400	Rente DUO	-	-	269
		93.544	63.500	81.961
	Saldo financiële baten en lasten	93.544	63.500	81.961

4.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Statutaire Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek €	Onroerende zaken €	Overige Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stg SWV Primair Passend onderwijs PO Doetinchem	Stichting	Doetinchem	-	-	-	N	11,50%	N
Stg Samenwerkingsverband Oost-Achterhoek	Stichting	Winterswijk	-	-	-	N	2,10%	N
Stichting Duplo	Stichting	Dinxperlo	-	-	-	N	28,50%	N

4.9 WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS – VERANTWOORDING

1. Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Stichting Essentius. Het voor Stichting Essentius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 155.000. De Klasse is B.

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

Gemiddelde totale baten 4
Aantal studenten 1-2-2022 / 1.424
Gewogen aantal onderwijssoorten 1
Totaal aantal complexiteitspunten 6

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2024	Omvang dienst-verband in FTE	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
De heer A. Sluiter	Directeur	2024	1/1-31/12	1,00	ja	€ 122.548	€ 19.983	€ 142.532	€ 155.000	€ -	€ 142.532
De heer A. Sluiter	Directeur	2023	1/1-31/12	1,00	ja	€ 119.227	€ 21.812	€ 141.040	€ 148.000	€ -	€ 141.040

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar
De heer D. Huizer	voorzitter	2024
Mevrouw S.H.A. Hakstege	voorzitter	2023
Mevrouw S.H.A. Hakstege	Lid	2024
De heer D. Huizer	Lid	2023
Mevrouw H.G. Ros	Lid	2024
Mevrouw H.G. Ros	Lid	2023
De heer S. Roelofs	Lid	2024
Mevrouw C. Polman	Lid	2024
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2024
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2023
De heer H. Dijk	Lid	2024
De heer H. Dijk	Lid	2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.
Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

Kopieerkosten				
Canon	Ingegaan 24-03-2023	-	60 maanden	€ 39.400
Leasecontract is voor een bepaalde tijd				
Aardgas				
Sefe	Ingegaan 1-1-2024	-	36 maanden	€ 70.100
Contract is voor een bepaalde tijd				
Elektriciteit				
Engie	Ingegaan 01-01-2024	-	36 maanden	€ 34.500
Contract is voor een bepaalde tijd				
Schoonmaak				
Jansen-Hubers	Ingegaan 01-01-2024	-	12 maanden	€ 195.300

Onderhoudsbeheer en energielevering De Oersprong

Met de bouwpartner Zenzo MV Vof is een overeenkomst gesloten voor het uitvoeren van het vast onderhoud en de energielevering t.b.v. De Oersprong voor de duur van 25 jaar. Het meerjarig onderhoud wordt ook door Zenzo MV Vof uitgevoerd er hiervoor is het onderhoudsfonds De Oersprong gecreëerd op de balans van de Stichting Essentius.
De onderstaande bedragen worden jaarlijks geïndexeerd.

Vast onderhoud	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 31.300
Energielevering	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 17.700

4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na de balansdatum 31-12-2024 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2024 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 76522539

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Essentius

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Essentius te Etten 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 Essentius op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

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

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

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

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants Noord BV.
Op al onze diensten zijn de SRA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

Essentius

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

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 2024 is vereist.

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

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

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

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 2024. 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 regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

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

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

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

Zwolle, 3 juni 2025
Van Ree Accountants
Digitaal ondertekend met Hix door
R. van der Weerd RA MSc
op 03-06-2025 22:22
vanaf IP x.x.x.224

R. van der Weerd MSc RA

6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE

		Centraal budget 2024 €	03LK De Oersprong 2024 €	04XS Borckeshof 2024 €	04XW Klimpaal 2024 €	04YG Pius X 2024 €	05GL St. Liborius 2024 €	Transport €
3	**Baten**							
3.1	Rijksbijdragen	11.088.496	218.464	77.012	141.006	96.254	161.601	11.782.833
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	81.192	19.327	-	-	-	-	100.519
3.5	Overige baten	89.901	94.184	6.036	21.103	2.770	9.439	223.433
	Totaal baten	11.259.589	331.975	83.048	162.109	99.024	171.040	12.106.785
4	**Lasten**							
4.1	Personeelslasten	11.051.225	9.600	7.202	3.959	12.968	11.239	11.096.193
4.2	Afschrijvingen	116.167	46.628	11.302	23.707	12.196	24.826	234.826
4.3	Huisvestingslasten	125.924	121.366	42.883	60.250	21.109	79.944	451.476
4.4	Overige lasten	348.137	124.337	38.260	47.728	34.291	80.885	673.638
	Totaal lasten	11.641.453	301.931	99.647	135.644	80.564	196.894	12.456.133
	Saldo baten en lasten	381.864-	30.044	16.599-	26.465	18.460	25.854-	349.348-
5	**Financiële baten en lasten**	93.544	-	-	-	-	-	93.544
	Resultaat	288.320-	30.044	16.599-	26.465	18.460	25.854-	255.804-
	Resultaatbestemming							
	Algemene reserve scholen	-	30.044	16.599-	26.465	18.460	25.854-	32.516
	Algemene reserve centraal	181.796-	-	-	-	-	-	181.796-
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	-	-	-	-	-	11.345-
	Bestemmingsreserve groot onderhoud	103.579-	-	-	-	-	-	103.579-
	Bestemmingsreserve groot onderhoud Oersprong	8.400	-	-	-	-	-	8.400
	Bestemmingsreserve herwaardering	-	-	-	-	-	-	-
		288.320-	30.044	16.599-	26.465	18.460	25.854-	255.804-
	Begroting 2024	165.002-	8.300-	9.501-	-	-	-	182.803-

		Transport	06HE Mariaschool 2024	06RX St. Martinus 2024	07BS H. Walburgis 2024	07PM De Wijssel 2024	Totaal
		€	€	€	€	€	€
3	**Baten**						
3.1	Rijksbijdragen	11.782.833	264.527	87.223	89.049	239.867	12.463.499
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	100.519	-	-	6.258	15.138	121.915
3.5	Overige baten	223.433	9.535	1.317	1.468	31.603	267.356
	Totaal baten	12.106.785	274.062	88.540	96.775	286.608	12.852.770
4	**Lasten**						
4.1	Personeelslasten	11.096.193	32.079	21.157	2.467	9.251	11.161.147
4.2	Afschrijvingen	234.826	40.428	10.123	8.829	30.711	324.917
4.3	Huisvestingslasten	451.476	84.469	17.621	39.967	100.624	694.157
4.4	Overige lasten	673.638	90.178	32.533	28.507	112.194	937.050
	Totaal lasten	12.456.133	247.154	81.434	79.770	252.780	13.117.271
	Saldo baten en lasten	349.348-	26.908	7.106	17.005	33.828	264.501-
5	**Financiële baten en lasten**	93.544	-	-	-	-	93.544
	Resultaat	255.804-	26.908	7.106	17.005	33.828	170.957-
	Resultaatbestemming						
	Algemene reserve scholen	32.516	26.908	7.106	17.005	36.324	119.859
	Algemene reserve centraal	181.796-	-	-	-	-	181.796-
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	-	-	-	-	11.345-
	Bestemmingsreserve groot onderhoud	103.579-	-	-	-	-	103.579-
	Bestemmingsreserve groot onderhoud Oersprong	8.400	-	-	-	-	8.400
	Bestemmingsreserve herwaardering	-	-	-	-	2.496-	2.496-
		255.804-	26.908	7.106	17.005	33.828	170.957-
	Begroting 2024	182.803-	7.002	5.000-	12.101	9.800-	178.500-