Jaarverslag 2022

‘Rechtop in de wind’

Vastgesteld dd. 30 mei 2023

Voor akkoord:

Voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw S.H.A. Hakstege

Essentius

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD 2

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT 3

1. HET SCHOOLBESTUUR 6

1.1 ORGANISATIE 6
1.2 PROFIEL 8
1.3 DIALOOG 8

2. VERANTWOORDING BELEID 12

2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG' 12
2.2 PERSONEEL, 'STERK SAMEN' 17
2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING' 21
2.4 FINANCIËN, 'DE SCHAARSTE VERRIJKEN' 22
2.5 HUISVESTING, 'MEER DAN EEN STAPEL STENEN' 25
2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT' 27
2.7 IMAGO, 'VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND' 28

3. VERANTWOORDING FINANCIËN 29

3.1 ANALYSE RESULTAAT 2022 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE 29
3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF 31
3.3 FINANCIËLE POSITIE 36
3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING 37

4. JAARREKENING 40

4.1 GRONDSLAGEN 40
4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (NA RESULTAATSBESTEMMING) 43
4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 44
4.4 KASSTROOMOVERZICHT 45
4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS 46
4.6 GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES 53
4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 54
4.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN 62
4.9 WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS – VERANTWOORDING 63
4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN 65
4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 65

5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT 66

6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE 70

VOORWOORD

Beste lezer,
Voor u liggen de jaarstukken 2022, 'Rechtop in de wind', bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Ondanks alle gebeurtenissen en tegenwind, waarvan hieronder een kleine opsomming, staat Essentius op alle domeinen fier overeind, inhoudelijk en financieel.
2022, een jaar vol maatschappelijke zorgen, crises vochten om voorrang. Het viel lang niet altijd mee om met enig optimisme naar de dag van morgen te kijken en dat is nu juist wel waar onze leerlingen recht op hebben. Ze hadden de leerkrachten eens te meer hard nodig als hitteschild ter bescherming, maar ook als duider van wat er allemaal om ons heen gebeurt. In periodes als deze werd opnieuw bevestigd hoe cruciaal het beroep van elke medewerker in onze organisatie is. Zij maken individueel en in gezamenlijkheid het positieve verschil, iedere dag weer.
Het eerste kwartaal stond nog in het teken van Corona, na de extra sluitingsweek voor de Kerstvakantie in 2021, kwamen er vanaf maart versoepelingen en doofde de hoeveelheid besmettingen langzamerhand uit, al bleef alertheid geboden, de draad kon weer worden opgepakt. De NPO subsidies zijn deels gespreid en kwamen ook dit jaar goed van pas om vertragingen fundamenteel aan te pakken middels extra inzet van personeel.
In februari brak de verschrikkelijke oorlog in de Oekraïne uit, naast het enorme menselijke leed werd Essentius ook financieel geraakt door de opgeschroefde prijzen voor fossiele brandstoffen.
Vanaf maart keerde de directeur bestuurder terug via een re-integratietraject, de interim directeur bestuurder bleef verantwoordelijk. In oktober werd de verantwoordelijkheid weer volledig overgedragen aan de zittende directeur bestuurder. De interim directeur bestuurder heeft zeker niet stilgezeten en sloot aan op lopende zaken zodat continuïteit en voortgang gewaarborgd bleef.
Na een kort en intensief traject konden onze Christoffelschool en de Hoeksteen, van Accent scholengroep uit Aalten, vanaf 1-8-2022 verder bij Essentius onder de naam IKC de Wijssel, 'wij' zijn 'wijs' in de Oude 'IJsselstreek'.
Het lerarentekort raakt Essentius nog niet, de hoeveelheid open sollicitaties blijft op orde, al merken we wel dat vervangingen soms moeilijker te realiseren zijn.
Over de periode '21-'22 en '22-'23 is er een compensatie voor de CAO verhoging ontvangen, de loonkloof tussen PO en VO wordt hiermee voor de komende jaren gedicht.
Verandering van de bekostigingssystematiek waarbij de inzet was, de bekostiging te vereenvoudigen, is gerealiseerd, het heeft o.a. geleid tot een wijziging van ons normatief kader.
In dit jaar is daarnaast de vordering van het ministerie komen te vervallen, we hebben daarmee 441K ingeleverd op ons eigen vermogen.

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

De Raad van Toezicht (RvT) houdt integraal toezicht op het bestuurlijk handelen, de financiën, op de organisatieontwikkeling, HRM en op het primaire proces: de opbrengsten en de onderwijskwaliteit. De RvT heeft oog voor het maatschappelijk belang en voelt zich vertegenwoordiger van de samenleving en meer in het bijzonder van de leerlingen en de ouders. Hoewel minder sterk, was ook in 2022 de invloed van Covid-19 nog merkbaar. De Essentius scholen, leerkrachten, kinderen en staf hebben zich door hun flexibele opstelling steeds goed weten aan te passen en de onderwijskwaliteit bleef gewaarborgd. Een deel van het jaar was er een interim directeur bestuurder aangesteld door de rvt, vanwege de langdurige ziekte van de directeur bestuurder. Na revalidatie is deze in het najaar weer geheel teruggekomen in zijn functie.
Samen met de bijzondere inzet van iedereen die betrokken is bij Essentius, geeft dit alles reden om met een zekere trots en met veel waardering en dankbaarheid terug te blikken op het jaar 2022.

Samenstelling Raad van Toezicht
In 2022 is de samenstelling van de RvT ongewijzigd en is als volgt:

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

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:	Mevrouw H.G. Ros
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Interim manager AC Flevoland en teammanager CLM Almere
Neventaken:	n.v.t.

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

Naam:	De heer D. Huizer
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Business Development Manager, Nieuwe Stroom
Neventaken:	n.v.t.

Bij vermenging van een bestuursfunctie met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijssector wordt door het intern toezicht orgaan hierover verantwoording afgelegd. Hiervan is momenteel geen sprake.

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 2022 hebben de leden van de RvT € 1.800 ontvangen.

Activiteiten Raad van Toezicht
In 2022 hebben zes reguliere RvT vergaderingen plaatsgevonden. Er is tweemaal separaat gesproken met de GMR en eenmaal met de directeuren. Het scholenbezoek heeft tweemaal plaatsgevonden. In 2022 heeft geen zelfevaluatie van de RvT met externe ondersteuning plaatsgevonden. De RvT heeft de overleggen fysiek gehouden op het bestuurskantoor. De deelname door de directeur bestuurder verliep via MsTeams.

Resultaten Raad van Toezicht
De uitgevoerde taken en activiteiten hebben de volgende resultaten opgeleverd:

- Goedkeuring en vaststelling van de begroting 2022 en de integrale meerjarenbegroting 2022-2025 tijdens de bestuursvergadering van 17 januari 2022;
- Vaststelling jaarrekening 2021 en accountantsverslag inclusief goedkeurende accountantsverklaring tijdens de bestuursvergadering van 16 mei 2022;
- Realisatie strategisch beleidsplan 'Gezamenlijk, grenzeloos groeien 2.0' (2019-2023). De voortgang in relatie tot het plan is tijdens RvT vergaderingen besproken.
- Aanstelling, continuering van extern accountant, 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.

Klankbord, ondersteunende en adviserende taak
Tijdens de bestuursvergaderingen en tussentijdse overleggen ondersteunde en adviseerde de RvT de (interim) directeur bestuurder over diverse onderwerpen zoals het vraagstuk rondom het nieuw bouwen van een school en hieraan gelieerd de fusie met een school van een collega bestuur Primair Onderwijs en de samenwerking met de gemeente. Ook kwam het omgaan met de Coronacrisis en wat dit betekent voor het onderwijs door Essentius structureel ter sprake. Tijdens de ziekte van de directeur bestuurder was er regelmatig contact over zijn herstel en begeleiding bij zijn terugkeer.

Remuneratie
De werkgeversrol wordt uitgevoerd door twee leden van de RvT. In 2022 is de samenstelling van de remuneratie commissie ongewijzigd en bestaat de commissie uit dhr. H. Dijk, voorzitter en mw. H.G. Ros. De remuneratie commissie heeft 2 gesprekken gevoerd met de interim directeur bestuurder over zijn welbevinden en functioneren. Het contract met de interim directeur bestuurder is per eind oktober 2022 beëindigd. Per 1 oktober is de directeur bestuurder volledig terug in zijn functie. Begin december heeft de renumeratie commissie weer een gesprek gehad met de directeur bestuurder.

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 GMR, staf en directeuren over de tijdelijke vervanging van de directeur bestuurder;
- Eenmaal overleg met de directeuren van de afzonderlijke scholen, waarbij gesondeerd werd.

Conclusies 2022
Door de RvT kan over 2022 worden geconcludeerd dat:

- De kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs naar behoren is.
- 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 2022 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.

Terugblikkend op 2022 kan ik stellen dat de Stichting Essentius een stabiele organisatie is met een positief imago, die kwalitatief goed onderwijs biedt in een tijd die grote uitdagingen met zich meebrengt. Essentius past zich zeer flexibel aan de steeds wisselende omstandigheden aan. Ook in de periode van de langdurige ziekte van de directeur bestuurder, bleek de krachtig dragende rol van de schooldirecteuren en de staf. De RvT is hiervoor zeer dankbaar.

Essentius heeft in 2022 goede stappen gezet om de tijdens de Covid-19 periode onoverkomelijk opgelopen achterstanden in te lopen met een optimaal ontwikkel pad voor de leerlingen. Ook zijn er meer contacten met het voortgezet onderwijs, voor een soepele overgang en overdracht.

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 (interim) directeur- bestuurder en de stafmedewerkers voor hun inzet en enthousiasme. Samen gaan we voor goed onderwijs voor de kinderen!

De voorzitter van de Raad van Toezicht,
Mevrouw S.H.A. Hakstege

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
Oersprong	03LK	Mevrouw M.C. van Empelen	www.oersprong-ulft.nl
De Borckeshof	04XS	Mevrouw Y. Knoefmann	www.deborckeshof.nl
De Klimpaal	04XW	Mevrouw B.H.C.C. Giesen	www.deklimpaal.nl
Pius X	04YG	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	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	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	www.sintmartinusschool.nl
Walburgis	07BS	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	www.basisschoolwalburgis.nl
Christoffelschool/ Wijssel (per 1-8)	07PM	Mevrouw T.A.M. Lubbers	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 uit hun midden een directeur gekozen die bovenschools directietaken oppakt en uitvoert, de plus-directeur

Ondersteuning vindt op bestuursniveau plaats vanuit:

- bestuurskantoor: stafmedewerker personele zaken, managementassistent en functionaris gegevensbescherming, 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 en/ of plus directeur;
- 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 .

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 2022 geen afwijkingen geweest op de Code Goed Bestuur.

Functiescheiding

Er is gekozen voor een feitelijke scheiding, waarbij de directeur bestuurder van Essentius de bestuurstaak uitoefent namens de interne toezichthouder. Uitgangspunten zijn, dat:

- De directeur bestuurder de bestuurstaak uitoefent namens het formele bestuur;
- 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 2021/2022

1.2 PROFIEL

In ons Strategisch Beleidsplan 2019-2023, 'Gezamenlijk grenzeloos groeien 2.0' is onze identiteit en krachtige legitimatie, afgeleid van onze statutaire missie, op bladzijde 10 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 regio Oude IJsselstreek en Aalten waarbij we iedereen: kinderen, medewerkers en ouders, in hun kracht zetten.

Vanaf bladzijde 12 beschrijven we onze overtuiging en gezamenlijke bevlogenheid: levensbeschouwelijk, pedagogisch, onderwijskundig en maatschappelijk. Onze visie op zeven domeinen, onze kernactiviteiten, met de ambities voor de komende jaren zijn eveneens te lezen in het strategisch beleidsplan. Daarnaast is de situatie beschreven zoals die in 2019 was en nu nog hoofdzakelijk is. In de SWOT analyse 2019 wordt e.e.a. concreter.

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, SchoolWapps, 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.
Parents4Parents	Een werkgroep van en met ouders vanuit alle ouderraden die gezamenlijk vier thema-avonden verzorgen voor alle andere ouders. Dit heeft door corona niet plaatsgevonden in 2021 of 2022. Wellicht pakken we dit in 2023 weer op.

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. In 2019 voor het laatst.
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 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 dit jaar verruimd naar thema's zoals hieronder. Binnen de gemeente Oude IJsselstreek komen tijdens het LEA overleg, Lokaal Educatieve Agenda, thema's als armoedebestrijding, 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 naschoolse opvang.
Vervolgonderwijs	De kinderen vervolgen hun onderwijs op het Almende/ Laudis college in Silvolde/ Ulft, of in Doetinchem, AOC, Panora of Houtkamp. Daarnaast bezoeken leerlingen Schaersvoorde, Dinxperlo en Aalten. Met alle vervolgscholen zijn formele contacten om te komen tot optimale afstemming en verbinding. Jaarlijks vindt vanuit VO terugkoppeling plaats over voortgang 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 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.

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 onder leiding van directeur bestuurder 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 schoolleider, 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 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, besturen vormen toezichthoudend orgaan, vier keer per jaar bestuursvergadering, deze wordt voorgezeten door bestuurder van één van de besturen. Twee keer per jaar bestuursgesprek met directeur 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 SWV.
Stg. SWV Oost-Achterhoek (1 school in gemeente Aalten)	Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel, besturen vormen toezichthoudend orgaan, vier keer per jaar bestuursvergadering, deze wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Jaarlijks vindt een bestuursgesprek plaats met directeur SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid.

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 2022 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:

- In het afgelopen jaar ben ik als extern vertrouwenspersoon niet betrokken geweest bij klachten of meldingen van zorg binnen dit bestuur. Ook zijn er geen adviesvragen binnengekomen.
- Zoals in vorige jaren genoemd kan het zijn dat er geen problemen zijn geweest die niet binnen de stichting zelf op te lossen waren; er kunnen ook andere factoren een rol spelen, zoals de vindbaarheid van een duidelijke klachtenregeling en vertrouwens- contactpersonen van Essentius. Het bestuur zou ik als advies willen geven dit de komende tijd aandacht te geven.
- Een jaarevaluatiegesprek heeft niet plaatsgevonden. Wanneer gewenst maak ik begin 2023 een afspraak om te evalueren en bij te praten.
- Er heeft geen nascholing/intervisie plaatsgevonden voor de interne contactpersonen. Wel hebben een aantal nieuwe contactpersonen van Essentius deelgenomen aan de basiscursus open inschrijving. Het blijft belangrijk om deze met taak belaste medewerkers intervisie of deskundigheidsbevordering aan te bieden om elkaar te steunen, te inspireren en verder te werken aan kwaliteit.

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 zichtbaar te maken in documenten of zichtbaar en merkbaar te laten zijn in handelen. We hanteren hierbij het model van de PO-raad Regie op onderwijskwaliteit. 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 2019-2023:

- Jaarlijks voldoen op alle scholen de cognitieve opbrengsten aantoonbaar aan de op een hoog schoolniveau gestelde doelen. Leerlingen behalen voor rekenen, begrijpend lezen en taalverzorging het referentieniveau dat past bij hun potentie en schooladvies.
  - Aan signaleringswaarden inspectie is op alle leergebieden gemiddeld over de laatste drie leerjaren voldaan. Kwaliteit van onderwijs is op orde. Intentie is echter steeds ook om de lat hoger te leggen. Opbrengsten zijn continu aandachtspunt bij onafhankelijke tussentijdse toetsing en eindopbrengsten. Tijdens DIB dagen zijn deze steeds onderwerp van de professionele dialoog.

- T.a.v. het didactisch handelen zijn alle leerkrachten getraind in Expliciete Directe Instructie. (EDI)
  - Alle medewerkers zijn in 2022 geschoold, borging vindt komende jaren plaats via EDI coaches. Voor medewerkers nieuw bij Essentius wordt scholing geboden via kenniscentrum.

- Dagelijks monitort en bewaakt elke school de sociale, fysieke en psychische veiligheid van de kinderen en medewerkers, waarbij wangedrag niet wordt getolereerd.
  - Iedere school heeft een eigen Anti-pest-coördinator, het netwerk en de coördinatie draait. Pestgedrag wordt tijdig gesignaleerd en adequaat opgepakt. Het digitale pesten is apart fenomeen, waarbij niet altijd melding wordt gedaan. Protocol is aangepast naar laatste ontwikkelingen met positief advies GMR.

- Specialisten vanuit ons eigen ondersteuningsloket zijn primaire gesprekspartners bij onderwijskundige ontwikkelingen op schoolniveau.
  - Uit evaluaties blijkt dat specialisten ertoe doen op leerling- en teamniveau. Kwaliteit ondersteuningsvragen met passende mindset bij leerkrachten is aanzienlijk verbeterd, interventies zijn, zo blijkt uit evaluatieve terugkoppelingen, van meerwaarde.

- Essentius levert maatwerk door het inrichten van passende, op de leerling toegesneden arrangementen. De scholen beschrijven in onderwijsplannen voor de vakken rekenen, begrijpend lezen en taalverzorging hun onderwijs.
  - T.a.v. van passend onderwijs, het denken vanuit mogelijkheden en inclusiviteit laten onze scholen krachtige structuren en ondersteuning zien. Didactische en pedagogische differentiaties zijn eerder

regel dan uitzondering. Ondersteuningsplacemat is verbeterd en aangepast. De uitwerkingen van de plannen zijn tijdrovend.

- Wetenschap, technologie en onderzoekend leren worden naast ‘meer muziek in de klas’ verankerd binnen het curriculum van de scholen.
  - W&T is geïntegreerd in divers vak aanbod, voor muziek wordt samengewerkt met muziekschool of eigen vakleerkrachten. Verankering in curricula kan explicieter, m.n. bij muziek. Vervangende coördinator is gevonden en werkt zich in. Presentatie van coördinator, heeft plaatsgevonden bij directieoverleg.

- Alle leerlingen en medewerkers hebben een stevige basis t.a.v. de vier aspecten van digitale geletterdheid.
  - Een roadmap is opgesteld voor zowel leerlingen als leerkrachten, deze wordt steeds aangevuld door ICT'er eigen school. Bovenschools ICT'er zoekt naar stichtingsontwikkelingen via netwerk of kenniscentrum. Er bestaan grote verschillen, zowel onder medewerkers als onder leerlingen.

Resultaten en onderwijsprestaties

Over de toetsingsjaren 2019 t/m 2022 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 basisarrangement vanuit inspectie.
Bij de eindtoets 2022 scoort 1 school bij 1S/2F onder de signaleringswaarde uitgaande van alle vaardigheden.
Op 1 school waren er geen groep 8 leerlingen.
Alle scholen scoren op de eindtoets voor taalverzorging boven de signaleringswaarde van inspectie, zowel 1F, als 1S/2F, slechts 1 school scoort onder 1S/2F.
Bij rekenen een ietwat ander beeld. Twee scholen halen de signaleringswaarde 1F niet en daardoor ook 1S/2F niet.
Twee scholen halen net 1S/2F niet.
Bij lezen scoren alle scholen boven alle signaleringswaarden 1F en 1S/2F.

Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

- Rekenonderwijs heeft 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.
- Vanaf 2022- 2023 is burgerschapsonderwijs ingevoerd, in juni 2023 vindt eerste toets afname plaats, helpend bij analyse van het onderwijs.
- Een heroriëntatie heeft plaatsgevonden op de leerling onafhankelijke toetsing: vanaf eind 2022 zijn we volledig overgegaan op IEP toetsing.
- Tijdens DIB dagen worden de opbrengsten van midden- en eindtoetsen geanalyseerd met Ib’ers en directies.
- Een 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 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.
- Om het aanbod van ons Kenniscentrum nog beter af te stemmen op de leervragen van de medewerkers hebben we een kwalitatieve en kwantitatieve analyse gemaakt die helpend is bij het genereren van nieuw aanbod. In 2022 zijn alle fysieke bijeenkomsten weer georganiseerd.

Toekomstige ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

- In maart 2023 vindt besturenaudit vanuit SWV Doetinchem plaats i.h.k.v. passend onderwijs
- In juni 2023 neemt de stichting deel aan de bestuurlijke visitatie vanuit de PO-Raad.
- In het derde kwartaal van 2023 vindt vierjaarlijks inspectie onderzoek plaats.

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 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. Binnen de beiden gemeenten zijn er geen aparte klassen voor opvang, daartoe zijn de hoeveelheden te gering, doorstroom vanuit internationale schakelklassen vindt dan ook niet plaats.

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. 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 2023 is er lesaanbod voor kinderen in de groepen 7/8 over bovenstaande thema's, daarnaast is er lesaanbod vanuit burgerschapskunde.

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

Het laatste bestuur gerichte inspectiebezoek heeft in compacte vorm plaatsgevonden in december 2020. Tijdens het onderzoek heeft de inspectie samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom in 2023 plaatsvinden.

Visitatie

Essentius heeft nog niet deelgenomen aan de bestuurlijke visitatie vanuit de PO-raad, dit zal in tweede semester 2023 plaatsvinden.

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 2017. De volgende staat gepland in 2023, dit na uitstel door Corona.
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.

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 96% 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 4% wordt ingehouden om de korting vanuit het SWV i.v.m. eventuele verwijzingen financieel op te vangen.

In 2022 heeft de stichting in totaal € 380.719 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.

Daarnaast heeft de stichting € 18.161 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 over middelen om passend onderwijs in de eigen scholen verder te ontwikkelen en verantwoordt de inzet van deze middelen, X € 1.000		
Totaal toegekend		Totaal €380
Besteding		
Extra handen in de klas	€295	
Ondersteuning, bovenschools	€120	
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	€15	

Overig	Eigen middelen	
Reservering: afdracht bij verwijzing	€7	
Totaal bestemd	->	€380
Saldo	€	€0

Opbrengsten: De effecten en doelmatigheid van deze inzet worden o.a. gemeten door het verwijzingsgedrag 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 verplaatsing van school naar school plaats, bao-bao verplaatsing 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 Essentius breed 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 schooljaar 2022/2023 zijn er 3 leerlingen verwezen. (3 SO cluster 4)

2.2 PERSONEEL, ‘STERK SAMEN’

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Medewerkers nemen verantwoordelijkheid voor en zijn eigenaar van hun eigen ontwikkeling en leggen dit vast in een persoonlijk dossier.
  - In 21-22 is gestart met De Digitale Gespreks Cyclus, hierbinnen kunnen medewerkers hun eigen dossier inrichten en bijhouden. Reflecties t.a.v. ontwikkeling worden ondersteund vanuit lesbezoeken. Hierin dienen nog de nodige stappen gezet te worden, aangezien de medewerkers de verwerking vooral ook ervaren als rompslomp en bureaucratie. Het vigerende beleid 'de gesprekkencyclus' wordt aangepast en voorgelegd aan GMR, ter instemming.

- Tweejaarlijks blijkt uit de beoordelingsgesprekken dat het onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) minimaal functioneert op het niveau van een ruim voldoende, 80% scoort een goed of hoger.
  - Het scoren middels percentages laten we los, als gevolg van aanschaf DDGC. Startpunt is steeds de medewerker die zelf of ondersteund, in ontwikkeling is en aanwezige kennis, vaardigheden en persoonskenmerken laat zien. De cyclus bestaat uit ontwikkelgesprek, twee voortgangsgesprekken en evaluatiegesprek. Waar nodig kan cyclus worden ingekort of uitgebreid met b.v. voortgangsgesprekken. Hiermee voldoen we krachtiger aan diversiteit en ontwikkelingsmogelijkheden.

- Het leren van en met elkaar heeft per school en ook bovenschools vorm en inhoud gekregen, doordat jaarlijks alle medewerkers gekwantificeerd gebruik maken van het aanbod uit ons eigen Kenniscentrum.
  - Jaarlijks vindt in mei-juni op stichtingsniveau afstemming plaats over stichtingsscholing, teamscholing en individuele scholing. Veel aanbod wordt georganiseerd binnen ons eigen kenniscentrum, veel teamscholing wordt ingekocht bij helderonderwijsadvies, bij individuele scholing zoeken we naar slimme matches, BHV, Kanjer, Mentortrainingen etc. Voor alle nieuwe medewerkers worden startarrangementen opgesteld voor de eerste 3 jaren, we hebben daarin geleerd van eerdere ervaringen waarbij we teveel vroegen in te korte tijd.

- We krijgen met kwantitatief en kwalitatief onderzoek inzicht, gericht op beheersing van werkdruk.
  - Voor de zomervakantie 2022 zijn tevredenheidsonderzoeken uitgezet onder medewerkers, ouders en leerlingen. Deze leverden vooralsnog geen nieuwe inzichten op, gevoelde werkdruk blijft thema van gesprek er is er wel sprake van een aanzienlijke verbetering t.o.v. 2019.

- Op alle scholen wordt slim georganiseerd waardoor continuïteit, flexibiliteit en kwaliteit geborgd zijn.
  - Corona heeft een vlucht gegeven aan het werken met digitale middelen en toepassingen, hybride leren heeft haar intrede gedaan. Door onze additionele toevoegingen op personeelsformatie (werkdruk, wsns en 10%) naast de subsidiestromen zijn veelzijdige vormen en manieren van organiseren gehanteerd en ingezet. Het werken met continue quarantaineplaatsingen, vroeg veel, maar maakte het slimme organiseren ook actueel.

- Als ‘coachende’ organisatie weten we het juiste personeel, te vinden, te binden en te boeien.
  - Essentius investeert steeds in de ontwikkeling van medewerkers, dit maakt doorgroei en doorstroom mogelijk. Recent bleken weer veel externen onze organisatie te kunnen vinden. In het kader van binden en boeien zijn beeldcoaches (4) en trainers Rots en Water (2) geworven. Gezocht wordt naar aantrekkelijke ontwikkelmogelijkheden.

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 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 en in 2022 was er zelfs een toename van het aantal leerlingen te zien, door de fusie tussen onze eigen Christoffelschool en de Hoeksteen, van Accent scholengroep. 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 van het Nationaal Programma Onderwijs en diverse overige incidentele corona gerelateerde subsidies 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.

Verzuim en vervanging

In kalenderjaar 2022 had Essentius een gemiddeld verzuimpercentage van 3,73%. Daarmee is het percentage ten opzichte van 2021 licht gestegen (te weten 3,21%). De beoogde doelstelling van een gemiddeld verzuimpercentage onder 4% voor 2022 is desondanks behaald. We zien een opvallende 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 hoog.

Gedurende het kalenderjaar 2022 hebben we ca. 9 fte extra 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. Door toekenning van subsidies i.v.m. het coronavirus en de NPO middelen proberen we mensen aan ons te binden in combinatie met inzet voor (langdurige) vervangingen zodat continuïteit en kwaliteit van het primaire proces zoveel mogelijk gewaarborgd blijft.

De verzuimcijfers

In onderstaande tabel (bron Youforce) is het ziekteverzuim binnen Essentius voor medewerkers benoemd conform CAO PO, weergegeven per maand voor 2020, 2021 en 2022.

	VZP 2022	MF 2022	VZP 2021	MF 2021	VZP 2020	MF 2020
Januari	3,45%	0,72	3,45%	0,39	4,68%	0,52
Februari	8,29%	2,71	2,85%	0,00	5,27%	0,48
Maart	4,51%	1,36	2,15%	0,63	5,45%	0,45
Gemiddeld 1ste kwartaal	**5,42%**		**2,82%**		**5,13%**	
April	3,39%	0,51	3,07%	0,24	4,26%	0,00
Mei	3,24%	0,07	2,69%	0,00	3,40%	0,08
Juni	4,03%	0,45	2,76%	0,00	3,65%	0,24
Gemiddeld 2de kwartaal	**3,55%**		**2,84%**		**3,77%**	
Juli	3,59%	0,00	3,62%	0,00	3,06%	0,23
Augustus	2,39%	0,07	2,11%	0,08	1,74%	0,16

September	2,59%	0,37	2,45%	0,08	3,69%	1,30
Gemiddeld 3de kwartaal	**2,86%**		**2,73%**		**2,83%**	
Oktober	3,70%	1,15	3,58%	0,81	4,10%	0,62
November	3,32%	0,83	6,46%	2,03	5,38%	0,80
December	2,42%	0,38	3,08%	0,22	4,11%	0,00
Gemiddeld 4de kwartaal	**3,15%**		**4,37%**		**4,53%**	
Jaar gemiddeld	**3,73%**	**0,71**	**3,21%**	**0,39**	**4,07%**	**0,40**

Het gemiddeld verzuimpercentage voor 2022 in CAO Bestuurder is 65,3%. In de analyse laat ik deze data buiten beschouwing.

Over het jaar 2022 hebben we op basis van bovenstaande tabel een gemiddeld verzuimpercentage van 3,73%. Het landelijke verzuimcijfer primair onderwijs in 2021 was 5,7% (bron DUO). Uit bovenstaande tabel mogen 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.

Voor langdurige vervangingen kunnen leerkrachten van de school worden ingezet of invalleerkrachten. Essentius heeft door de toevoeging van formatie aan de scholen ervoor gekozen, geen poolleerkrachten te benoemen. We hebben immers reeds een financieel risico genomen op lange termijn, door benoemingsverplichtingen aan te gaan, derhalve willen we het financiële risico voor het niet kunnen inzetten van een poolleerkracht voorkomen.

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 NPO-middelen ziet Essentius desalniettemin kansen om leerkrachten ook de komende jaren aan ons 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 2022 had Essentius 3 uitkeringsgerechtigden ten gevolge van ontslag uit eigen functie ontstaan in voorgaande jaren. Daarvan zijn 2 werknemers herbenoemd in een andere functie. Een ex-werknemer is eigen wachtgelder, echter voor deze medewerker bestaat ontheffing volgens de regeling achterwege laten vermindering van de bekostiging bij niet-herbenoeming ontslag uitkeringsgerechtigde ex-werknemers PO, op grond van art. 1 onder a, te weten; onbekwaamheid of ongeschiktheid van de ontslaguitkeringsgerechtigde ex-werknemer voor de door hem uitgeoefende functie anders dan op grond van ziels- of lichaamsgebreken.

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 schooljaar 2021/2022 is het bedrag per leerling definitief vastgesteld op € 262,86, totaal is er € 344.100 (7/12 = € 200.700 in 2022) ontvangen, voor schooljaar 2022/2023 is dit verhoogd naar € 268,52 per leerling en totaal € 352.600 (5/12 = € 146.900 in 2022). Hiervan is totaal € 347.600 toegerekend aan het kalenderjaar 2022.

Bij het medewerker tevredenheidsonderzoek van maart 2022 scoort Essentius significant beter 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 2022 heeft Essentius 131.121 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 2022

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	10	2	12
25 tot 35 jaar	35	9	44
35 tot 45 jaar	27	5	32
45 tot 55 jaar	32	0	32
55 tot 65 jaar	27	6	33
65+ jaar	6	2	8
Totaal	**137**	**24**	**161**

Personeelsopbouw in fte's per functiecategorieën per 31 december 2022

Personele bezetting in FTE	
Management/directie	7,00
Onderwijzend personeel	98,47
Overige medewerkers	13,88

2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Alle scholen hebben innovatieve doelen beschreven en uitgevoerd op minimaal drie domeinen in de schoolplannen.
  - ➢ Schoolplannen richten zich nu vooral op herstel van vertragingen bij leerlingen, gezocht wordt daarbij o.a. naar eigenaarschap leerlingen, EDI en hybride werken.

- Jaarlijks worden ondernemende initiatieven van scholen via projectplannen gefaciliteerd en financieel ondersteund voor minimaal twee scholen per schooljaar.
  - ➢ Klusklas, buiten leren, stilte huisje en 'heel Oersprong' leest zijn gehonoreerd.

- Door 'outdoor learning' wordt kennis van buiten naar binnen gebracht.
  - ➢ Corona belemmerde het fysieke buiten leren voor medewerkers. De groene speelplaatsen en buitenlokalen maakten het buiten leren beperkt mogelijk, de bubbels belemmerden de wisselwerking en uitwisselingen tussen groepen en kinderen. Inmiddels liggen er weer intenties voor internationale contacten en liggen er weer tal van samenwerkingsinitiatieven.

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. Dit laatste is weer zichtbaar geworden bij de Coronacrisis.
Recente innovatieve initiatieven zijn:

- Inzet van een leeshond bij kinderen waarbij het leesproces stagneert, RTL 4 heeft hieraan dit jaar aandacht

besteed.

- Het tutoring project waarbij leerlingen van de bovenbouw Havo, samen met leerlingen PABO leerteams vormen en basisschoolleerlingen en elkaar begeleiden onder regie van de schoolopleiders.
- Essentius heeft samen met collega besturen, vertegenwoordiger van de PO raad en onderzoekers van de Universiteit van Groningen deelgenomen aan een onderzoek naar de kwaliteit van intern- en extern kapitaal. De ontwikkelde monitor ligt nu ter weging, beoordeling bij de PO- raad.

2.4 FINANCIËN, 'DE SCHAARSTE VERRIJKEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Er is een optimum bereikt tussen het eigen vermogen van Essentius en het gewenste weerstandsvermogen, dat is gebaseerd op het risicoprofiel van Essentius en de door het Ministerie van OCW gestelde signaleringswaarden.
  - Jaarstukken 2021 laten mooie financiële parameters zien, evenals de cijfers van 2022.

- Het handboek 'administratieve organisatie en interne beheersing' is operationeel en leidend bij de uitvoering van de financiële en administratieve workflow.
  - Opstellen en uitwerken van workflows voor Handboek is arbeidsintensief o.a. door de enorme veelheid en onderlinge afstemmingsvraagstukken. Een betaversie te inmiddels klaar.

- Uit gekwantificeerde risicoanalyses blijkt dat Essentius in controle is.
  - Bij laatste risico analyse uit 2021 blijkt dit. In 2022 heeft actualisatie plaatsgevonden.

- Waar mogelijk worden schaalvoordelen bereikt bij het aangaan van verplichtingen of door een slimme gezamenlijke inkoop.
  - Via Het aanbestedingscollectief, Sivon en Onderwijs Inkoop Groep wordt dit gerealiseerd.

Investeringen
Essentius zoekt steeds inventief en creatief naar kansrijke investeringen, daarbij steeds vanuit doordacht beleid met inachtneming van de risico's, waarvan er een grote hoeveelheid gedefinieerd en inzichtelijk zijn.
Ook dit boekjaar is stevig geïnvesteerd in chroom Books, onderwijsleermiddelen en laptops, meubilair en bouwtechnische aanpassingen waar mogelijk ook gericht op verduurzaming en energiebesparing, hier gaan we in 2023 doordacht en gericht mee verder uitgaande van de financiële mogelijkheden.

Ontwikkelingen
Er zijn geen belangrijke toekomstige ontwikkelingen op het gebied van financiën die van invloed zijn op het te voeren beleid. Wat wel veranderd is in 2022 is de bekostigingssystematiek, naar een vereenvoudiging van de bekostiging. Door de verandering op de bekostigingssystematiek is er vooralsnog een positief effect op de bekostiging bij rijksbijdragen 3.1 van € 178.700. Dit op basis van de begrote bedragen. In 2022 is de peildatum ook veranderd van oktober naar een februari telling. Tevens is er bij 2 scholen, de Klimpaal en de Wijssel, voorheen Christoffelschool, de subsidie verbetering basisvaardigheden toegekend. De meerjarenbegroting 2023-2026, is begin 2023 vastgesteld. De verschillende Ministeriële subsidies bieden en boden de organisatie de mogelijkheid om haar beleid te verstevigen en vertragingen op tal van ontwikkelterreinen bij kinderen op te vangen of zelfs te herstellen.

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 2022 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 op basis van T=0-systematiek aan de scholen waarbij het beschikbare geld direct passend is bij het feitelijk aantal leerlingen. Eventueel daardoor resterende middelen als gevolg van deze systematiek vloeien terug naar de scholen, waarbij beoordeeld wordt waar de behoefte en het effect het grootst is.
- 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) en overige bijdragen (waaronder taalklassen, vergoeding medegebruik schoolgebouw) worden toegerekend aan de betreffende, uitvoerende medewerkers of scholen.
- De materiele lasten en bijbehorende bekostiging worden toegerekend aan de schoolexploitatie. Daarnaast wordt vanuit het centraal gealloceerde budget in 2022 een bedrag € 75 per leerling overgeheveld naar de schoolexploitatie ter dekking van de ICT-investeringen en ter bevordering van de culturele educatie.

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 2022 bedroegen € 11.167.400 euro en de totale lasten € 11.610.100 euro. Hieruit ontstaat een negatieve resultaat van € 442.700 (begroot was -€ 742.000). Er is dus een positief effect op de begroting van € 299.300. De middelen zijn als volgt ingezet.

- Personeelslasten € 9.881.300
- Formatie € 9.122.000:
    - Formatie bovenschools € 494.700 (waarvan vervanging € 251.000)
    - Formatie scholen € 8.627.300
    - Personele voorzieningen € 24.400
    - Personeel niet in loondienst € 531.600
    - Overige personele lasten € 330.200
    - Uitkeringen € - 126.900

- Afschrijvingslasten € 283.900:
    - Afschrijvingslasten bovenschools € 92.700
    - Afschrijvingslasten scholen € 191.200
- Huisvestingslasten € 625.400:
    - Huisvestingslasten bovenschools € 33.800
    - Huisvestingslasten scholen € 591.600
- Overige lasten € 819.500:
    - Overige lasten bovenschools € 128.200
    - Overige lasten scholen € 691.300

Nationaal Programma Onderwijs

Voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 heeft het Ministerie een substantiële, vooralsnog tijdelijke financiële impuls gegeven aan het onderwijs in de vorm van het Nationaal Programma Onderwijs. De krapte op de arbeidsmarkt maakt het lastig om ze tijdig en volledig in te zetten in deze twee schooljaren. Daarom zal een deel ingezet worden in de jaren na 2022/2023, een en ander is ook zo opgenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026. Voor kalenderjaar 2022 is € 922.171 toegekend, dit is inclusief € 112.971 toegekend voor aanvullende bekostiging NPO voor scholen met een hoge achterstandsscore.

Aanvullend op de NPO-middelen is ook nog een arbeidsmarkttoelage toegekend van € 141.365.
De arbeidsmarkttoelage is bedoeld om tijdens het Nationaal Programma Onderwijs het werk op scholen met het grootste risico op onderwijsachterstanden aantrekkelijker te maken door middel van een toelage, om op die wijze het herstel van kansengelijkheid te bevorderen.

De volgende onderdelen van de verantwoording zijn hieronder uitgewerkt:

- Alle scholen hebben individueel een schoolscan gemaakt en een schoolprogramma opgesteld.
- In 2021 is door al onze scholen een nulmeting uitgevoerd, om bij volgende metingen te kunnen zien wat de resultaten zijn. In februari 2022 is de M-toets gedaan, de uitkomsten gaven zicht op de resultaten van de gedane interventies. Eindtoetsen in juni completeerden het beeld.
- Samengevat zijn de volgende interventies door de scholen ingezet voor 2022/2023:
    - Extra inzet van personeel en ondersteuning: €1.103.045
    - Effectievere inzet onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren: € 10.549
    - Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen: € 3.014
    - Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen: € 1.507
- De ouders waren actief bij de bepaling van de inzet van de middelen betrokken door hun participatie in de individuele MR'en per school,
- Alle scholen hebben de vereiste instemming van hun MR gekregen,
- Van de in 2022 ingezette NPO-middelen van € 40.296 is 3,4 procent ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL) ten behoeve van een vakdocent in het kader van een schoolsportarrangement.

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 2022 heeft de stichting € 226.964 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 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 2019-2023:

- Bij bouwtechnische aanpassingen, aan- of (ver)nieuwbouw, wordt gebruikgemaakt van duurzame materialen en zijn waar mogelijk energie- en kostenbesparende maatregelen getroffen, in lijn met de eisen voor frisse scholen of aan bijna energie neutrale gebouwen (BENG).
  - Met beide gemeenten en externe organisatie vindt veelvuldig overleg plaats. Uitdaging ligt er bij alle scholen en daarnaast bij bouw IKC de Wijssel. Door de stressinflatie en hoge kosten voor materialen zijn doelen moeilijk haalbaar, eenvoudig te duur.

- Alle scholen hebben een actieplan opgesteld m.b.t. het energieverbruik, waarin de adviezen en acties om tot reducering van CO2 uitstoot te komen zijn geformuleerd. Leerlingen zijn hierbij betrokken met het project 'Groen moet je doen'.
  - Ventilatie en CO2 gehalte hebben onder invloed van Corona verhoogde aandacht. Corona heeft de uitvoer een andere dimensie gegeven, ramen en deuren moesten open i.v.m. ventilatie. Het project kwam mede daardoor onvoldoende van de grond. Gezocht wordt naar mogelijkheden om actieplan opnieuw op de agenda te plaatsen zeker in deze tijden van schaarse energie.

- Alle scholen werken actief samen met stakeholders en externe ketenpartners om leegstand in een school te voorkomen en ruimten optimaal te gebruiken.
  - Alle mogelijkheden zijn vooralsnog uitgeput. Waar mogelijk blijven we actief zoeken naar kansen. Voor Borckeshof loopt nog een onderzoek naar kinderopvang mogelijkheden. Bij Klimpaal wordt gezocht naar buitenschoolse opvang in school, bij Oersprong wordt gewerkt aan IKC vorming, ditzelfde geldt voor IKC de Wijssel. Binnen Duplo, Liborius, is gewerkt aan wijziging gebruik aantal m2.

- Het eigen strategisch huisvestingsplan, gericht op een inventarisatie van ruimtebehoefte en –gebruik naast onderhoudseisen, wordt jaarlijks geactualiseerd en toegepast.
  - SHP is geactualiseerd en afgestemd met GMR. Jaarlijks worden kansen bekeken en waar nodig uitgewerkt.

Huisvestingscapaciteit

	Lln aantal 1-10-2021	Capaciteit permanent	Mogelijk aantal kinderen	Benodigde capaciteit	Verschil in m2	Percentage leegstand	Capaciteit	Mogelijk extra aantal lln	Lln aantal 1-10-2025	Permanente capaciteit	Benodigde capaciteit	M2 overschot	Percentage leegstand	Capaciteit
De Oersprong	264	1.800	318	1.528	272	15	Over	54	232	1.800	1.367	433	24	Over
De Borckeshof	54	895	138	472	423	47	Over	84	55	895	477	418	47	Over
De Klimpaal	150	1.195	198	955	241	20	Over	48	144	1.195	924	271	23	Over
Pius X	81	575	75	607	-32	-6	Over	-6	78	575	592	-17	-3	Onder
Liborius	154	923	144	975	-52	-6	Over	-10	177	923	1.090	-167	-18	Over
Mariaschool	293	1.870	332	1.674	196	10	Over	39	312	1.870	1.769	101	5	Over
Martinus	81	780	115	607	173	22	Over	34	58	780	492	288	37	Over
Walburgis	56	458	51	482	-24	-5	Onder	-5	68	458	542	-84	-18	Onder
De Wijssel	291	1.759	310	1.664	95	5	Over	19	252	1.759	1.468	291	17	Over
Totaal	**1.424**	**10.255**	**1.681**	**8.963**	**1.292**	**13**	**Over**	**257**	**1.376**	**10.255**	**8.721**	**1.534**	**13**	**Over**

Via ketenverbindingen met veelal kinderopvang wordt leegstand zoveel mogelijk voorkomen. Door gebruik te maken van extra middelen, middelen passend onderwijs en de 10% extra aan personele inzet, worden groepen of individuele leerlingen apart begeleid en ruimten meer gebruikt dan de normen aangeven, de leegstand is dus relatief.

Ontwikkelingen

Strategisch huisvestingsplan is opgesteld in samenspraak met M3V en wordt periodiek geactualiseerd.
In de 2022 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.
De bouw van het IKC de Wijssel, fusieschool, is nog in de voorbereidende fase, Essentius is in overleg met de gemeente over het definitieve bouwbudget, de start van de bouw zal naar verwachting in 2023 plaatsvinden. De gefuseerde school maakt tijdelijk gebruik van de twee oude schoolgebouwen, Christoffelschool en Hoeksteen.

Voor drie scholen zonder ventilatie is bij de overheid de SUVIS 2 aanvraag gedaan en is in 2022 gehonoreerd.
De bijdrage in deze investering zal voor 50% bekostigd worden door Essentius met daarnaast een bijdrage van 30% van het Rijk en 20% van de gemeente Oude IJsselstreek. Op de scholen, Martinus, Pius X en Walburgis worden in 2023 decentrale luchtbehandelingskasten getest en bij positieve ervaringen in alle lokalen van deze scholen gehangen, verwachting april, mei 2023.

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.

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.

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.

2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Alle scholen ontwikkelen 'slimme vormen van organiseren' om te komen tot een optimale afstemming tussen leerling- en medewerkersbelangen.
  - ➢ Hierin bereiken we inmiddels een soort van optimum, door de inzet van additionele en incidentele middelen. Na augustus 2023 ontstaat er wellicht een nieuwe situatie indien de incidentele middelen niet structureel worden. Belangrijk aandachtspunt is daarnaast de wijziging bij het participatiefonds waarbij de werkgever 50% van de uitkeringskosten voor haar rekening krijgt, tenzij ontslag onvermijdelijk is.

- Essentius richt zich in haar netwerken 'van binnen naar buiten' en zoekt daarbij naar versterkende vormen van samenwerking met andere organisaties met behoud en herkenbaarheid van eigen identiteit.
  - ➢ Essentius is in tal van netwerken actief, acteert steeds aan de voorkant van ontwikkelingen. Recent; interprofessioneel opleiden Iselinge- Graafschap College en onderzoek sociaal kapitaal met Uni Groningen en Twente.

- RvT, directeur bestuurder en schoolleiders volgen relevante scholing om hun taak adequaat te kunnen uitvoeren.
  - ➢ RvT en DB volgen relevante scholingen en houden elkaar scherp op ontwikkelingsmogelijkheden. Jaarlijks wordt gekeken naar aanbod. Een zelfevaluatie RvT heeft in jan. '23 plaatsgevonden. De RvT heeft een abonnement op 'knowly' om op de hoogte te zijn en te blijven van actualiteiten rondom sturing en governance.

- Essentius streeft ernaar dat betrokkenheid en passie voor het vak niet verloren gaat door protocollen, procedures en reglementen.
  - ➢ Volgens wet- en regelgeving en CAO zijn veel protocollen, reglementen, procedures en beleidsnotities gevraagd, gewenst of noodzakelijk, dit alles om ons in voorkomende gevallen te kunnen verantwoorden. Er is een documenten overzicht en een bestuursvademecum.

- Uit de bestuurders-prestatieovereenkomst blijkt dat de directeur bestuurder minimaal functioneert op een niveau van 'goed'.
  - ➢ De prestatieovereenkomst wordt jaarlijks aangepast, gemonitord en geëvalueerd binnen de remuneratiecommissie. Evaluatie en beoordeling heeft voor 21-22 plaatsgevonden. Een nieuwe voor 22-23 is vastgesteld. Door tijdelijke afwezigheid D-B wordt e.e.a. in tijd verschoven.

- Alle schoolleiders zijn geregistreerd in het schoolleidersregister, zij zijn voldoende gekwalificeerd.
  - ➢ Alle schoolleiders zijn geregistreerd en voldoende gekwalificeerd.

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 2022- 2023 doorgezet. De ervaringen zijn positief, er ontstaat rust en continuïteit in de scholen. Flexibel en hybride werken is gemeengoed geworden.

2.7 IMAGO, 'VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Elke school van Essentius maakt een mediaplan.
  - Essentius presenteert zich op tal van manieren intern en extern. De websites worden in stijl verbeterd. Van de groene pleinen is een promotiefilmpje gemaakt. Voor komend schooljaar staan communicatie in brede zin en communicatieplan op de rol. De stichtingsdag zal zich hier ook op richten, daarnaast is advies vanuit GMR gevolgd en contact met schoolpositionering.nl.

- Essentius organiseert een oudercarrousel, Parents4Parents, in het teken van onderwijzen en opvoeden.
  - Door Corona niet uitvoerbaar. Motivatie is door continu onzekere tijden bij ouderraden weggeëbd.

- Iedere school toont regelmatig haar maatschappelijke betrokkenheid en actief burgerschap.
  - Kerstpakketten, schoonmaak omgeving, contact ouderencentra, jeugdjournaal bij Oersprong i.v.m. hondenpoep actie leerlingen; zomerschool

- Op alle scholen wordt gericht en doordacht gewerkt aan ouderbetrokkenheid met als thema 'School en ouders, samen betrokken', met als doel het niveau van samenwerkingsscholen, de driehoek-scholen.
  - Onder Corona krachtige impuls gekregen omdat ouders betrokken werden bij online thuisonderwijs. Zij werden 'ongevraagd' plotseling didacticus en ervoeren dat dit nog lang niet altijd meevalt, contacten met leerkrachten werden geïntensiveerd.

- Het lekken van data (AVG) komt niet voor.
  - Geen meldingen bij of via autorisatie gegevensbescherming. Corona met triage zette het gebruikt van persoonsgegevens in een ander daglicht. Awareness en optimale beveiliging zijn constant gewenst. Op basis van checklist is prioriteitenoverzicht gemaakt. Binnen mailverkeer met persoonsgegevens worden geen fouten gemaakt. Zivver is aangeschaft voor beveiligd mailen, twee trap verificatie bij ParnasSys is verder doorgevoerd. Voor Functionaris Gegevensbescherming is tijdelijke vervanging gevonden, deze bezoekt met presentatie gelieerd aan checklist de teams in 2023.

- Essentius, medewerkers en betrokkenen, zijn niet bang hun trots te tonen en hun handelingsverlegenheid te ontstijgen.
  - Door Corona konden leerkrachten meer dan ooit hun kwaliteiten tonen aan de buitenwacht, hier is na wat koudwatervrees bij sommigen, optimaal gebruik van gemaakt. Medewerkers praten vol trots over hun werk en het werken bij Essentius.

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 2022 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 2022 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE

De jaarrekeningen 2021 en 2022, de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 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 2022

Baten		Resultaat 2022	Resultaat 2021	Verschil	Resultaat 2022	Begroting 2022	Verschil
3.1.	Rijksbijdragen OCW	10.872.000	10.167.900	704.100	10.872.000	9.628.900	1.243.100
3.2.	Overige overheidsbijdragen	97.800	108.200	-10.400	97.800	85.400	12.400
3.5.	Overige baten	189.100	130.000	59.100	189.100	137.300	51.800
	Totaal baten	**11.158.900**	**10.406.100**	**752.800**	**11.158.900**	**9.851.600**	**1.307.300**
Lasten							
4.1.	Personele lasten	9.881.400	8.416.000	1.465.400	9.881.400	8.890.100	991.300
4.2.	Afschrijvingen	283.900	265.800	18.100	283.900	297.500	-13.600
4.3.	Huisvestingslasten	625.400	620.900	4.500	625.400	587.300	38.100
4.4.	Overige instellingslasten	819.500	711.300	108.200	819.500	818.700	800
	Totaal lasten	**11.610.200**	**10.014.000**	**1.596.200**	**11.610.200**	**10.593.600**	**1.016.600**
	Saldo baten en lasten	-451.300	392.100	-843.400	-451.300	-742.000	290.700
5.1.	Financiele baten en lasten	8.600	0	8.600	8.600	0	8.600
Exploitatieresultaat		**-442.700**	**392.100**	**-834.800**	**-442.700**	**-742.000**	**299.300**

Het resultaat is ten opzichte van 2021 afgenomen met € 834.800. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er een vordering op het Rijk van € 441.900 is komen te vervallen. Dit door verandering van de bekostigingssystematiek; vereenvoudiging. In 2022 zijn er ook cao-maatregelen toegepast, zoals het dichten van de loonkloof met het voortgezet onderwijs. Tevens is het beleid in kader van het NPO extra formatie en personele bezetting uitgevoerd: € 1.143.300 is daadwerkelijk extra ingezet. Per 1 augustus 2022 zijn de scholen de Christoffel en de Hoeksteen gefuseerd onder de naam IKC de Wijssel. Daardoor zijn er extra middelen ontvangen; bekostiging samenvoeging en materiële instandhouding.

Ontwikkeling balanspositie in 2022

Activa		31-12-2022	31-12-2021	Ontwikkeling
	Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	2.083.000	2.042.700	40.300
		2.083.000	**2.042.700**	**40.300**
	Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	213.600	584.100	-370.500
1.7	Liquide middelen	2.810.300	2.504.800	305.500
		3.023.900	**3.088.900**	**(65.000)**
Totaal activa		**5.106.900**	**5.131.600**	**-24.700**

Passiva		31-12-2022	31-12-2021	Ontwikkeling
2.1	Eigen vermogen	2.852.200	3.280.000	-427.800
2.2	Voorzieningen	794.300	747.700	46.600
2.4	Kortlopende schulden	1.460.400	1.103.900	356.500
Totaal passiva		**5.106.900**	**5.131.600**	**-24.700**

Materiële vaste activa
De balanswaarde van de materiële vaste activa is per 31-12-2022 met € 40.300 toegenomen. Er is in 2022 geïnvesteerd in Chromebooks, vervanging van meubilair (Oersprong) en inventaris en voor € 28.900 in leermethoden. De activa van de Hoeksteen zijn voor € 14.900 als herwaardering opgenomen.

Vorderingen
De vorderingen zijn met € 370.500 afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat er geen vordering meer op het ministerie is; verandering bekostigingssystematiek, vereenvoudiging.

Liquide middelen
Het saldo van de totale liquide middelen is met € 305.500 toegenomen, grotendeels verklaard door verandering in de vlottende middelen, vordering op het ministerie.

Eigen vermogen
Het totale eigen vermogen is afgenomen met € 427.800 per 31-12-2022. Algemene reserve publiek € -170.400, algemene reserve privaat € -11.300, bestemmingsreserve NPO € -236.200 en bestemmingsreserve schoolgeldrekening privaat € -23.500. De activa van de Hoeksteen zijn overgenomen waardoor er een bestemmingsreserve herwaardering van € 13.600 is ontstaan.

Voorzieningen
De totale balanswaarde van de voorzieningen is per 31-12-2022 met € 46.600 toegenomen.
In 2022 is conform het meerjarenonderhoudsplan € 172.000 aan de voorziening onderhoud gedoteerd. Er is voor € 144.200 onttrokken aan deze voorziening ten behoeve van meerjarig- en vervangend onderhoud.
Conform het meerjarenonderhoudsplan is € 8.200 toegevoegd aan onderhoudsfonds Oersprong.
In 2022 is conform de rechtenoverzichten € 24.400 gedoteerd aan de personele voorzieningen, jubilea en duurzame inzet, en is er € 14.000 aan uitkeringen inzake ambtsjubilea aan de voorziening onttrokken.

Kortlopende schulden
Deze balanspost is met € 356.500 toegenomen. Dit wordt grotendeels verklaard door de toename bij de overlopende passiva. Dit betreft: gereserveerd vakantiegeld, bindingstoelage en de vooruit ontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden. Daarnaast is de afdracht loonheffing, premies pensioenen/sociale lasten met € 41.600 toegenomen, deels door het gevolg van de cao-maatregelen met de gestegen loonkosten. Alle kortlopende schulden lopen af in 2023, verder zijn er geen bijzonderheden.

3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Meerjarenbegroting 2023-2026

Eind 2022 is de begroting 2023 en de bijbehorende meerjarenbegroting 2023-2026 opgesteld en op 16 januari 2023 door de Raad van Toezicht goedgekeurd en vastgesteld.

De onderstaande meerjarenbegroting is opgesteld met de volgende algemene uitgangspunten:

- Een reële begroting op te stellen ongeacht het uiteindelijke resultaat.
- Toegekende (school)budgetten zijn taakstellend.
- Verwerking van financiële consequenties van (voorgenomen) beleid.
- Bekostiging op basis van de leerling tellingen en gegevens van het Ministerie.
- Personeelslasten op basis van de gegevens uit de salarisadministratie, het normatief kader en de reeds bekende mutaties in het personeelsbestand.

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 binnen 1 á 2 jaar op te vangen.

In deze meerjarenbegroting is rekening gehouden met de fusie tussen Christoffelschool en de Hoeksteen (Accent) per 1-8-2022.

In deze meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de eventuele effecten van de herziening voor de berekening van de voorziening onderhoud; de zogeheten componentenmethode. Het Rijk is al jaren bezig om deze berekening van de kosten van het meerjarig onderhoud te herzien, naar verwachting zal deze wijziging van systematiek niet eerder dan in 2024 worden doorgevoerd.

Meerjarenexploitatie

		Realisatie	Begroting			
Baten		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
3.1.	Rijksbijdragen OCW	10.872.000	11.472.000	10.543.500	10.551.500	10.491.300
3.2.	Overige overheidsbijdragen	97.800	88.500	88.500	88.500	88.500
3.5.	Overige baten	189.100	139.800	139.800	139.800	139.800
	Totaal baten	**11.158.900**	**11.700.300**	**10.771.800**	**10.779.800**	**10.719.600**
Lasten		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
4.1.	Personele lasten	9.881.400	10.143.400	9.227.100	9.140.800	8.959.700
4.2.	Afschrijvingen	283.900	291.900	306.900	318.400	336.700
4.3.	Huisvestingslasten	625.400	671.500	680.300	666.300	661.300
4.4.	Overige instellingslasten	819.500	853.500	764.500	762.300	761.900
	Totaal lasten	**11.610.200**	**11.960.300**	**10.978.800**	**10.887.800**	**10.719.600**
	Saldo baten en lasten	**-451.300**	**-260.000**	**-207.000**	**-108.000**	**-**
5.1.	Financiele baten en lasten	8.600	-	-	-	-
Exploitatieresultaat		**-442.700**	**-260.000**	**-207.000**	**-108.000**	**-**

De meerjarenbegroting is gebaseerd op de meest actuele leerling-prognoses en de bijbehorende bekostiging vanuit het Rijk. Op basis daarvan dienen we rekening te houden met een terugloop in de formatie met 17,0 fte in de periode t/m 2026, waarvan 11,5 fte betrekking heeft op de tijdelijke aanstellingen en tijdelijke uitbreidingen als gevolg van het wegvallen van de tijdelijke NPO-middelen en subsidie basisvaardigheden. Het restant van de terugloop in formatie van 5,5 fte wordt geheel opgevangen door natuurlijk verloop. Ten opzichte van de huidige meerjarenbegroting 2023-2026 ziet het verloop in formatie/personele bezetting er wederom een stuk gunstiger uit en Essentius kan hierdoor meer personeel langer aan de organisatie binden. De oorzaak is onder andere te vinden in de gunstigere ontwikkeling van de leerlingaantallen, de (lichte) daling in de gemiddelde personeelslast door meer jonger en relatief wat goedkoper personeel en het positieve herverdeeleffect van de vereenvoudiging van de bekostiging.

De meerjarenexploitatie laat voor periode 2023 t/m 2025 tekorten zien. Deze tekorten kunnen prima opgevangen worden uit de opgebouwde reserves inclusief de bestemmingsreserve NPO. Dit wordt ook bevestigd door het risicoprofiel. In 2026 heeft Essentius weer een sluitende begroting.

Meerjarenbalans

Activa		31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
	Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	2.083.000	2.218.900	2.139.800	2.113.200	2.062.500
		2.083.000	**2.218.900**	**2.139.800**	**2.113.200**	**2.062.500**
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	213.600	201.100	201.100	201.100	201.100
1.7	Liquide middelen	2.810.300	2.007.300	1.553.200	1.501.100	1.487.600
		3.023.900	**2.208.400**	**1.754.300**	**1.702.200**	**1.688.700**
Totaal activa		**5.106.900**	**4.427.300**	**3.894.100**	**3.815.400**	**3.751.200**

Passiva		31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
2.1	**Eigen vermogen**					
	Algemene reserve	2.480.800	2.361.800	2.168.600	2.073.800	2.086.700
	Bestemmingsreserve publiek	140.200	10.700	8.200	6.400	4.800
	Bestemmingsreserve privaat	231.200	219.700	208.400	197.000	185.700
		2.852.200	**2.592.200**	**2.385.200**	**2.277.200**	**2.277.200**
2.2	Voorzieningen	794.300	588.800	437.600	466.900	402.700
2.4	Kortlopende schulden	1.460.400	1.246.300	1.071.300	1.071.300	1.071.300
Totaal passiva		**5.106.900**	**4.427.300**	**3.894.100**	**3.815.400**	**3.751.200**

De meerjarenbalans geeft het beeld van het kapitaal en het vermogen, ook wel de bezittingen en schulden, van de stichting over de periode 2022 t/m 2026 met als basis de definitieve jaarrekening 2022, de prognose voor 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026.

Bij de materiële vaste activa is rekening gehouden met de terugloop van het leerlingaantal en de vervangingen, op termijn, van fysieke methoden in digitale methoden; de licentiekosten lopen rechtstreeks over de exploitatie. De komende jaren wordt er, naast de reguliere vervangingen, extra geïnvesteerd in verduurzamingsmaatregelen van onze schoolgebouwen en innovatie van het ICT-onderwijs. Tevens wordt divers meubilair versneld vervangen en is er voor de komende jaren budget gereserveerd voor onderwijskundige vernieuwingen in de scholen.

In de vorderingen per ultimo 2022 is rekening gehouden met het afboeken van de vordering op DUO, als gevolg van het huidige betaalritme, van € 441.600, voortvloeiend uit de vereenvoudiging van de bekostiging per 2023.

Bij het verloop van het Eigen vermogen is rekening gehouden met de in de begroting opgenomen exploitatieresultaten. Het publieke deel van het Eigen vermogen per ultimo 2026 bedraagt € 2.091.500, het private deel van het Eigen vermogen heeft betrekking op het gymgebouw Prinsenhof en bedraagt € 185.700 ultimo 2026. De niet ingezette NPO-middelen tot en met 2022 worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO, deze bestemmingsreserve zal naar verwachting per ultimo 2023 volledig zijn ingezet en verantwoord.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de in 2022 geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen waarbij rekening is gehouden met een indexering van de onderhoudskosten. Verder zijn een aantal

verduurzamingsmaatregelen opgenomen. De veronderstelde wijziging in de berekening van de voorziening onderhoud op basis van de zogenaamde componentenmethode is wederom uitgesteld tot minimaal het verslagjaar 2024. Een wijziging in systematiek zal een verschuiving met zich meebrengen tussen de voorziening onderhoud en het eigen vermogen.

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, vooruitontvangen subsidies en bedragen. Deze schulden worden binnen een jaar na balansdatum ingelost.

Kasstroomoverzicht en financiering

	2022	2023	2024	2025	2026
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	-442.700	-260.000	-207.000	-108.000	-
Overige mutaties eigen vermogen					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	283.900	291.900	306.900	318.400	336.700
- mutaties voorzieningen	46.600	-205.500	-151.200	29.300	-64.200
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	370.500	12.500	-	-	-
- kortlopende schulden	356.600	-214.100	-175.000	-	-
	614.900	-375.200	-226.300	239.700	272.500
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	324.300	427.800	227.800	291.800	286.000
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-
	324.300	427.800	227.800	291.800	286.000
Kasstroom uit overige balansmutaties	14.900	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	**305.500**	**-803.000**	**-454.100**	**-52.100**	**-13.500**
Beginstand liquide middelen	2.504.800	2.810.300	2.007.300	1.553.200	1.501.100
Mutatie liquide middelen	305.500	-803.000	-454.100	-52.100	-13.500
Eindstand liquide middelen	**2.810.300**	**2.007.300**	**1.553.200**	**1.501.100**	**1.487.600**

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

Leerlingen

Brin	School	okt-20	okt-21	feb-22	feb-23	feb-24	feb-25	Verschil 2025 t.o.v. 2020	
		Realisatie			Prognose			aantal	%
03LK	Oersprong	268	252	264	250	241	232	-36	-13%
04XS	Borckeshof	61	52	54	49	50	55	-6	-10%
04XW	De Klimpaal	132	145	150	147	144	144	12	9%
04YG	Pius X	67	76	81	84	79	78	11	16%
05GL	St. Liborius	135	149	154	176	176	177	42	31%
06HE	Mariaschool	284	279	293	299	311	312	28	10%
06RX	St. Martinus	71	81	81	69	62	58	-13	-18%
07BS	Walburgis	53	55	56	72	70	68	15	28%
07PM	De Wijssel	255	249	291	272	268	252	-3	-1%
		1.326	**1.338**	**1.424**	**1.418**	**1.401**	**1.376**	**50**	**4%**

Met name de demografische krimp is de belangrijkste factor die de ontwikkeling van het aantal leerlingen de komende jaren beïnvloedt. We vangen dit onder andere op door een formatieve flexibele schil en het strategisch personeelsbeleid. Ook steken we veel energie in het leveren van kwalitatief hoogwaardig onderwijs met een breed ondersteuningspalet waarbij we merken dat ouders bewust voor een van onze scholen kiezen. De belangstellingspercentages zijn stabiel.

FTE's

	Realisatie		Begroting				Verschil 2026
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	t.o.v. 2023
Bestuur / management	7,2	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	-
Onderwijzend personeel	92,5	98,5	97,0	88,7	85,9	81,8	-15,2
Ondersteunend personeel	11,9	13,9	12,9	11,6	11,3	11,1	-1,8
	111,6	**119,5**	**116,9**	**107,3**	**104,2**	**99,9**	**-17,0**

Analyse taakstelling/terugloop FTE; cumulatief t.o.v. 2023			
Natuurlijk verloop; m.n.(vervroegd) pensioen	-3,0	-3,5	-5,5
Taakstelling tijdelijke contracten (incl NPO)	-4,4	-7,0	-9,3
Taakstelling tijdelijke formatie basisvaardigheden	-2,2	-2,2	-2,2
	-9,6	**-12,7**	**-17,0**

De personele bezetting ligt ten grondslag aan de meerjaren personele begroting en is opgenomen onder 4.1.1. Lonen en salarissen. Het bestuur van Essentius is voornemens om een deel van de tijdelijke contracten in het kader van de NPO- middelen te zijner tijd om te zetten in reguliere formatie.

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 2021	Landelijk 2021
	2021	2022	2023	2024	2025	2026				
Bovenmatig eigen vermogen Werkelijk publiek eigen vermogen Normatief publiek eigen vermogen	1,1	1,0	0,8	0,8	0,8	0,7	> 1,0	> 1,0	1,3	1,2
Liquiditeit Vlottende activa Kortlopende schulden	2,8	2,1	1,8	1,6	1,6	1,6	< 0,75	> 1,0	3,5	3,7
Rentabiliteit Resultaat gewone bedrijfsvoering x 100% Totale baten	4%	-4%	-2%	-2%	-1%	0%	3-jarig < 0%	0%	4%	4%
Solvabiliteit 2 Eigen vermogen + voorzieningen x 100% Totaal passiva	78 %	71 %	73 %	71 %	70 %	69 %	< 30%	> 30%	78%	76%
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen) x 100% Totale baten	32 %	26 %	22 %	22 %	21 %	21 %	< 5%	20% - 30%	34%	38%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschr. geb,) x 100% Totale lasten	7%	6%	6%	7%	7%	7%	> 10%	6% - 8%	7%	7%

Bovenmatig publiek eigen vermogen

Dit kengetal is met ingang van de jaarverslaggeving 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 de negatieve resultaat van 2022 is de gestelde signaleringswaarde afgerond 1,0 maar werkelijk 0,97 en daarmee lager dan de genormeerde signaleringswaarde. Met de begrote negatieve resultaten voor de periode 2023-2026 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 goede 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 2026 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 zoals gesteld in de ambities in het strategisch beleidsplan 2019-2023. 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 2026 een financiële buffer van ruim € 202.600.

3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING

Intern risicobeheersingssysteem

Essentius heeft een intern risico beheers- en controlesysteem waarbij onder andere gebruik gemaakt wordt van Riskchanger, waarmee middels online digitale audits actueel inzicht in bepaalde (risico) situaties wordt gegeven en alle verbeteringen met de PDCA-cyclus wordt gevolgd. Jaarlijks wordt het risicoprofiel, waarmee de geïdentificeerde risico's zijn gekwantificeerd, geactualiseerd en is daarmee 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 2023-2026 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)
- Investeren in persoonlijke en professionele ambitie gericht op leren en ontwikkeling
- Sterke profilering middels attractieve websites, versterken imago
- Alle scholen zijn opleidingsscholen
- Aantrekken van stagiairs

<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 tegen over 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.
De activeringsgrens is € 1.000.

		Afschrijvingspercentage:	Economische levensduur:
-	Gebouwen	2,5% & 6,67%	40 & 15 jaar
-	Verbouwing	10%	10 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	10%	10 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 normatieve waarde.

Voorziening onderhoud
De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhouds begroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 2.1.2 Materiële vaste activa paragraaf 4, alinea 451 van de richtlijnen voor de jaarverslaglegging is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2019 tot en met 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enige moment negatief wordt. Stichting Essentius maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening onderhoudsfonds
Het onderhoudsfonds Oersprong dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven van Oersprong. Het meerjarenonderhoud van deze school is voor de komende 25 jaar belegd bij Zenzo Maatschappelijk Vastgoed. Jaarlijks wordt op basis van de meerjarenonderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet vrij ter beschikking, maar dient ter dekking van het meerjarenonderhoud.

Voorziening jubilea
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijf-kans-percentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,00%.

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 het bestuur van de Stichting Essentius zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur 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 VOOR BEPALING VAN HET 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 baten 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 terug storting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.
De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2022 bedroeg 118,6%.
De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2022 bedroeg 110,9%.

Stelselwijziging
In het boekjaar 2022 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Vergelijkende cijfers
De cijfers van 2021 zijn, waar nodig, ge(her)rubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2022 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (NA RESULTAATSBESTEMMING)

		31-12-2022 €		31-12-2021 €	
1	**Activa**				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	2.083.043		2.042.683	
1.3	Financiële vaste activa	-		-	
			2.083.043		2.042.683
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	213.610		584.088	
1.7	Liquide middelen	2.810.284		2.504.829	
			3.023.894		3.088.917
	Totaal activa		5.106.937		5.131.600
2	**Passiva**				
2.1	Eigen vermogen	2.852.162		3.279.984	
2.2	Voorzieningen	794.292		747.697	
2.4	Kortlopende schulden	1.460.483		1.103.919	
			5.106.937		5.131.600
	Totaal passiva		5.106.937		5.131.600

4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	10.871.958	9.628.900	10.167.871
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	97.751	85.400	108.249
3.5	Overige baten	189.084	137.300	130.023
	Totaal baten	11.158.793	9.851.600	10.406.143
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	9.881.256	8.890.100	8.415.984
4.2	Afschrijvingen	283.927	297.500	265.792
4.3	Huisvestingslasten	625.439	587.300	620.864
4.4	Overige lasten	819.538	818.700	711.425
	Totaal lasten	11.610.160	10.593.600	10.014.065
	Saldo baten en lasten	451.367-	742.000-	392.078
5	**Financiële baten en lasten**	8.637	-	-
	Resultaat	442.730-	742.000-	392.078
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve scholen	93.718	3.100-	67.076-
	Algemene reserve centraal	264.102-	727.600-	106.776
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	11.300-	11.345-
	Bestemmingsreserve schoolrekeningen	23.543-	-	934
	Bestemmingsreserve herwaardering	1.218-	-	-
	Bestemmingsreserve NPO	236.240-	-	362.789
		442.730-	742.000-	392.078

4.4 KASSTROOMOVERZICHT

	2022 €		2021 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		451.367-		392.078
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	283.927		265.792	
Mutaties voorzieningen	46.595		127.625	
		330.522		393.417
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen	370.478		62.044	
Kortlopende schulden	356.564		159.347	
		727.042		221.391
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		606.197		1.006.886
Ontvangen interest	8.637		-	
Waardeveranderingen effecten	-		-	
Betaalde interest	-		-	
		8.637		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		614.834		1.006.886
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	324.287-		546.232-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Investeringen financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		324.287-		546.232-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
		-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Overige mutaties	14.908		-	
		14.908		-
Mutatie liquide middelen		305.455		460.654
Beginstand liquide middelen	2.504.829		2.044.175	
Mutatie liquide middelen	305.455		460.654	
Eindstand liquide middelen		2.810.284		2.504.829

4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS

VASTE ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

		Aanschafprijs 1-1-2022 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2022 €	Boekwaarde 1-1-2022 €	Investeringen 2022 €	Desinvest. 2022 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2022 €	Afschrijvingen 2022 €	Aanschafprijs 31-12-2022 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2022 €	Boekwaarde 31-12-2022 €
1	**Activa**										
1.2	**Materiële vaste activa**										
1.2.1	**Gebouwen en terreinen**										
	Gebouwen										
*	Centraal budget	764.752	300.099	464.653	-	-	-	28.562	764.752	328.661	436.091
	Verbouwing										
	Centraal budget	82.535	22.964	59.571	-	-	-	7.416	82.535	30.380	52.155
	Totaal	847.287	323.063	524.224	-	-	-	35.978	847.287	359.041	488.246

* 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	311.128	40.562	270.566	28.633	-	-	54.713	339.761	95.275	244.486
03LK	De Oersprong	110.890	69.279	41.611	9.077	-	-	17.306	119.967	86.585	33.382
04XS	De Borckeshof	23.591	14.608	8.983	6.400	-	-	3.775	29.991	18.383	11.608
04XW	De Klimpaal	49.863	23.001	26.862	9.759	-	-	9.196	59.622	32.197	27.425
04YG	Pius X	25.716	16.553	9.163	8.320	-	-	4.662	34.036	21.215	12.821
05GL	Sint Liborius	43.608	26.690	16.918	22.401	-	-	9.988	66.009	36.678	29.331
06HE	Mariaschool	86.576	44.735	41.841	19.841	-	-	16.147	106.417	60.882	45.535
06RX	Sint Martinusschool	29.649	18.513	11.136	8.000	-	-	5.597	37.649	24.110	13.539
07BS	H. Walburgis	18.645	9.175	9.470	3.840	-	-	4.210	22.485	13.385	9.100
07PM	De Wijssel	82.310	48.498	33.812	14.100	-	-	14.579	96.410	63.077	33.333
		781.976	311.614	470.362	130.371	-	-	140.173	912.347	451.787	460.560

		Aanschafprijs 1-1-2022 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2022 €	Boekwaarde 1-1-2022 €	Investeringen 2022 €	Desinvest. 2022 €	afschrijvingen Desinvest. 2022 €	Afschrijvingen 2022 €	Aanschafprijs 31-12-2022 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2022 €	Boekwaarde 31-12-2022 €
1.2.2	**Inventaris en apparatuur (vervolg)**										
	Meubilair										
	Centraal budget	27.407	15.394	12.013	-	-	-	991	27.407	16.385	11.022
03LK	De Oersprong	327.349	84.176	243.173	77.690	-	-	17.014	405.039	101.190	303.849
04XS	De Borckeshof	61.816	33.750	28.066	1.448	-	-	2.573	63.264	36.323	26.941
04XW	De Klimpaal	128.185	19.849	108.336	-	-	-	6.409	128.185	26.258	101.927
04YG	Pius X	71.732	18.874	52.858	8.146	-	-	3.787	79.878	22.661	57.217
05GL	Sint Liborius	93.399	48.957	44.442	8.306	-	-	4.864	101.705	53.821	47.884
06HE	Mariaschool	262.520	54.990	207.530	1.412	-	-	12.818	263.932	67.808	196.124
06RX	Sint Martinusschool	71.187	21.507	49.680	5.595	-	-	3.548	76.782	25.055	51.727
07BS	H. Walburgis	41.629	14.353	27.276	7.049	-	-	1.908	48.678	16.261	32.417
07PM	De Wijssel	111.818	41.449	70.369	11.562	-	-	5.068	123.380	46.517	76.863
07PM	De Wijssel gymzaal	100.427	94.283	6.144	3.345	-	-	635	103.772	94.918	8.854
		1.297.469	447.582	849.887	124.553	-	-	59.615	1.422.022	507.197	914.825
	Meubilair herwaardering										
07PM	De Wijssel	-	-	-	775	-	-	49	775	49	726
	Overige inventaris										
	Centraal budget	15.261	11.571	3.690	-	-	-	726	15.261	12.297	2.964
03LK	De Oersprong	9.332	1.508	7.824	19.155	-	-	2.202	28.487	3.710	24.777
04YG	Pius X	1.763	807	956	2.402	-	-	296	4.165	1.103	3.062
06HE	Mariaschool	-	-	-	3.950	-	-	661	3.950	661	3.289
06RX	Sint Martinusschool	2.298	1.052	1.246	-	-	-	287	2.298	1.339	959
07BS	H. Walburgis	1.903	674	1.229	-	-	-	238	1.903	912	991
07PM	De Wijssel	3.197	1.149	2.048	-	-	-	400	3.197	1.549	1.648
		33.754	16.761	16.993	25.507	-	-	4.810	59.261	21.571	37.690
	Overige inventaris herwaardering										
07PM	De Wijssel	-	-	-	3.126	-	-	479	3.126	479	2.647
	Totaal	2.113.199	775.957	1.337.242	284.332	-	-	205.126	2.397.531	981.083	1.416.448

		Aanschafprijs 1-1-2022	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2022	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen 2022	Desinvest. 2022	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.3	**Leermiddelen**										
	Centraal budget	2.331	1.067	1.264	-	-	-	291	2.331	1.358	973
03LK	De Oersprong	88.880	57.849	31.031	-	-	-	8.074	88.880	65.923	22.957
04XS	De Borckeshof	40.873	28.070	12.803	-	-	-	3.131	40.873	31.201	9.672
04XW	De Klimpaal	51.425	36.694	14.731	-	-	-	3.609	51.425	40.303	11.122
04YG	Pius X	44.112	36.526	7.586	5.682	-	-	2.375	49.794	38.901	10.893
05GL	Sint Liborius	90.613	47.242	43.371	-	-	-	7.275	90.613	54.517	36.096
06HE	Mariaschool	104.664	74.306	30.358	1.533	-	-	5.408	106.197	79.714	26.483
06RX	Sint Martinusschool	32.806	27.687	5.119	-	-	-	2.018	32.806	29.705	3.101
07BS	H. Walburgis	29.337	17.738	11.599	8.850	-	-	3.188	38.187	20.926	17.261
07PM	De Wijssel	92.431	69.076	23.355	12.882	-	-	6.764	105.313	75.840	29.473
	Totaal leermiddelen	577.472	396.255	181.217	28.947	-	-	42.133	606.419	438.388	168.031
	Leermiddelen herwaardering										
07PM	De Wijssel	-	-	-	11.008	-	-	690	11.008	690	10.318
	Totaal MVA	3.537.958	1.495.275	2.042.683	324.287	-	-	283.927	3.862.245	1.779.202	2.083.043

Gehanteerde afschrijvingspercentages: gebouwen 2,5% en 6,67%; ICT 4%, 12,5% en 20%; meubilair 5%; overige inventaris 12,5%; leermiddelen 6,67% en 12,5%; vervoersmiddelen 25%.

Specificatie herwaardering

Investering herwaardering	14.909
Investering regulier	309.378
	324.287

VORDERINGEN

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.5 Vorderingen		
1.5.2 OCW/EZ		
Nieuwkomers november/december	12.491	-
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	-	388.819
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid	-	15.227
	12.491	404.046
1.5.4 Vordering verbonden partijen		
Stichting Duplo	4.671	4.671
1.5.6 Overige overheden		
Gemeente gymzaal/energie	28.691	8.922
Gemeente vergoeding IKC	12.053	12.053
Gemeente schakelklas	-	50.000
	40.744	70.975
1.5.7 Overige vorderingen		
Overige vorderingen boekjaar	15.033	26.605
Rente boekjaar	7.898	-
	22.931	26.605
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	132.773	77.791
Totaal vorderingen	213.610	584.088

LIQUIDE MIDDELEN

1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas	393	604
1.7.2 Tegoeden en bankrekeningen		
Rabobank, spaarrekening stichting NL60RABO1163226564	140.314	142.479
Rabobank, betaalrekening gymzaal NL46RABO0116302712	15.499	8.205
Rabobank, betaalrekening bestuurskantoor NL03RABO0359135129	1.868	1.839
Rabobank, bedrijfsspaarrekening NL21RABO3638177416	99.866	100.000
Schatkistbankieren 17598	2.533.379	2.213.410
Betaalrekening scholen	547	23.544
Overige rekeningen	18.418	14.748
	2.809.891	2.504.225
Totaal liquide middelen	2.810.284	2.504.829

EIGEN VERMOGEN

		Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Inflatie-correctie 2022	Overige mutaties 2022	Saldo 31-12-2022
2 Passiva		€	€	€	€	€
2.1	**Eigen vermogen**					
2.1.1	**Algemene reserve**					
	Centraal budget	2.047.947	264.102-	-	-	1.783.845
03LK	De Oersprong	131.441	7.631	-	-	139.072
04XS	De Borckeshof	2.464	13.877-	-	-	11.413-
04XW	De Klimpaal	44.025	11.292	-	-	55.317
04YG	Pius X	29.250	10.989	-	-	40.239
05GL	Sint Liborius	27.545	7.793	-	-	35.338
06HE	Mariaschool	152.493	28.709	-	-	181.202
06RX	Sint Martinusschool	41.513	7.541	-	-	49.054
07BS	H. Walburgis	50.085	10.992	-	-	61.077
07PM	De Wijssel	124.410	22.648	-	-	147.058
		2.651.173	170.384-	-	-	2.480.789
2.1.2	**Bestemmingsreserves (publiek)**					
	Bestemmingreserve NPO					
	Centraal budget	362.789	236.240-	-	-	126.549
	Bestemmingreserve herwaardering					
07PM	De Wijssel	-	1.218-	-	14.908	13.690
2.1.3	**Bestemmingsreserves (privaat)**					
	Algemene reserve					
	Centraal budget	242.479	11.345-	-	-	231.134
	Bestemmingsreserve schoolgeldrekening					
03LK	De Oersprong	6.326	6.326-	-	-	-
04XS	De Borckeshof	-	-	-	-	-
04XW	De Klimpaal	-	-	-	-	-
04YG	Pius X	6.940	6.940-	-	-	-
05GL	Sint Liborius	-	-	-	-	-
06HE	Mariaschool	-	-	-	-	-
06RX	Sint Martinusschool	-	-	-	-	-
07BS	H. Walburgis	-	-	-	-	-
07PM	De Wijssel	10.277	10.277-	-	-	-
		23.543	23.543-	-	-	-
Totaal eigen vermogen		3.279.984	442.730-	-	14.908	2.852.162

VOORZIENINGEN

		Saldo 1-1-2022 €	Dotaties 2022 €	Onttrekkingen 2022 €	Vrijval 2022 €	Saldo 31-12-2022 €
2.2	**Voorzieningen**					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Jubilea	125.853	19.831	13.996	-	131.688
	Duurzame inzetbaarheid	6.394	4.606	-	-	11.000
		132.247	24.437	13.996	-	142.688
2.2.3	Overige voorzieningen					
	Onderhoudvoorziening	569.601	172.000	144.246	-	597.355
	Onderhoudsfonds	45.849	8.400	-	-	54.249
		615.450	180.400	144.246	-	651.604
	Totaal voorzieningen	747.697	204.837	158.242	-	794.292

		Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel>1jaar €	Totaal €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen			
	Jubilea	19.300	112.388	131.688
	Duurzame inzetbaarheid	5.400	5.600	11.000
2.2.3	Overige voorzieningen			
	Onderhoudsvoorziening	377.500	219.855	597.355
	Onderhoudsfonds	-	54.249	54.249
		402.200	392.092	794.292

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 0,00% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het 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.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
Er is door het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

Het onderhoudsfonds De Oersprong dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven van de Oersprong. Jaarlijks wordt op basis van de meerjarenonderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet ter vrije beschikking, maar dient ter dekking van het meerjaren onderhoud.

KORTLOPENDE SCHULDEN

		31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4	**Kortlopende schulden**		
2.4.2	**Vooruitontvangen bedragen**	5.425	-
2.4.3	**Crediteuren**	129.618	235.249
2.4.7	**Belastingen en premies sociale verzekeringen**		
Loonheffing december		423.883	393.503
Premies sociale verzekeringen december		328	291
BTW aangifte		9.551	-
		433.762	393.794
2.4.8	**Schulden terzake pensioenen**		
ABP december		116.919	115.238
2.4.10	**Overlopende passiva**		
Salaris 13e maand boekjaar		2.545	821
Overlopende passiva boekjaar		31.942	25.476
Aanspraken vakantiegeld		306.264	274.950
Aanspraken bindingstoelage		32.671	-
Zomerschool		26.352	17.452
Waarborgsommen		945	945
personeelsrekening		547	-
Subsidies OCW/EZ niet geoormerkt		21.675	4.492
Subsidies OCW/EZ geoormerkt		351.818	35.425
Verstrekte voorschotten		-	77
		774.759	359.638
	Totaal kortlopende schulden	1.460.483	1.103.919

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		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4841 - 11-11-2022		139.345	139.345	N
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4961 - 11-11-2022		215.264	215.264	N
Lerarenbeurs	ABLTTOE-484193 - 12-03-2022		7.700	7.700	N
Lerarenbeurs	ABLTTOE-362639 - 23-07-2020		7.700	7.700	N
Zij-instromers	2021/2/17214952 - 20-10-2021		20.000	20.000	N
Zij-instromers	2021/2/17214952 - 20-10-2022		20.000	20.000	N
		totaal	410.009	410.009	

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 1-1-2022 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2022 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
			-	-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	-	-

4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3	**Baten**			
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	9.162.068	8.001.600	7.982.473
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	1.205.858	1.176.200	1.154.591
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	105.152	52.300	564.082
3.1.3	Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	398.880	398.800	466.725
		10.871.958	9.628.900	10.167.871
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	97.751	85.400	108.249
3.2.2	Overige	-	-	-
		97.751	85.400	108.249
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	110.729	81.800	83.629
3.5.2	Detachering personeel	17.860	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen	27.018	20.000	12.342
3.5.6	Overige	33.477	35.500	34.052
		189.084	137.300	130.023
4	**Lasten**			
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen en salarissen	9.122.006	8.286.400	7.938.451
4.1.2.1	Personele voorzieningen	24.437	15.200	12.201
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	531.581	379.000	283.248
4.1.2.3	Overige personele lasten	330.094	229.500	227.684
4.1.3	Uitkeringen	126.862-	20.000-	45.600-
		9.881.256	8.890.100	8.415.984
	Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
	Brutolonen en salarissen	6.950.827	6.314.109	5.857.211
	Sociale lasten	1.139.285	1.034.922	1.097.458
	Pensioenpremies	1.031.894	937.369	983.782
		9.122.006	8.286.400	7.938.451
	FTE's:	119,35	116,02	111,99

4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Materiële vaste activa	283.927	297.500	265.792
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur	19.817	15.300	16.490
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	47.854	32.100	46.728
4.3.4	Energie en water	116.421	125.000	126.281
4.3.5	Schoonmaakkosten	190.772	184.200	188.481
4.3.6	Heffingen	10.519	11.300	10.834
4.3.7	Overige huisvestingslasten	59.656	39.000	51.850
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	180.400	180.400	180.200
		625.439	587.300	620.864
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	162.251	156.900	150.328
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	420.250	364.400	418.106
4.4.4	Overige lasten	237.037	297.400	142.991
		819.538	818.700	711.425
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Financiële baten**			
5.1	Rentebaten	8.637	-	-
5.2	Waardeveranderingen effecten	-	-	-
		8.637	-	-
5.4	**Financiële lasten**			
5.4	Rentelasten	-	-	-
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	13.437	13.000	10.615
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	Accountantslasten	13.437	13.000	10.615

RIJKSBIJDRAGEN

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW/EZ**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	6.226.952	5.458.200	5.559.137
800002	Correctie betaalritme aug-dec 2022	-441.851	-384.100	-
800060	Eerste opvang vreemdelingen	100.190	15.000	1.640
800070	Prestatiebox	-	-	174.886
800075	Prof. en begeleiding starters schoolleiders	131.121	123.500	51.378
800085	Bekostiging NPO	922.171	883.900	419.872
800086	Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	141.365	140.400	58.491
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	61.945	-	16.142
800100	Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	226.964	214.100	230.474
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.793.211	1.550.600	1.470.453
820000	Materiële instandhouding	1.205.858	1.176.200	1.154.591
		10.367.926	9.177.800	9.137.064
3.1.2	**Overige subsidies OCW/EZ**			
824200	Lerarenbeurs	4.492	4.500	7.700
824300	Bekostiging samenvoeging	76.119	24.500	42.014
824400	Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	-	320.513
824500	Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	189.280
824700	Subsidie doorstroomprogramma	8.000	-	-
831000	Subsidie zij-instromers	13.750	23.300	4.575
836600	Subsidie verbetering basisvaardigheden	2.791	-	-
		105.152	52.300	564.082
3.1.3	**Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV**			
837000	Bijdrage SWV inzake passend onderwijs	380.719	378.800	446.918
837100	Bijdrage overige passend onderwijs	18.161	20.000	19.807
		398.880	398.800	466.725
	Totaal rijksbijdragen	10.871.958	9.628.900	10.167.871

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN- EN SUBSIDIES

3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
841050	Taalklas	50.000	50.000	50.000
848100	Vergoeding gymzaal	36.270	34.800	35.305
849100	Overige gemeentelijke bijdragen	11.481	600	22.944
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie	97.751	85.400	108.249

OVERIGE BATEN

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	**Verhuur**			
864000	Opbrengst medegebruik	110.729	81.800	83.629
3.5.2	**Detachering personeel**			
865000	Detachering personeel	17.860	-	-
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	27.018	20.000	10.459
862200	Mutatie schoolrekening	-	-	1.883
		27.018	20.000	12.342
3.5.6	**Overige**			
869200	Vergoeding stagebegeleiding	23.229	25.500	24.413
869900	Overige baten	10.248	10.000	9.639
869901	Doorbelasting bovenschools	-	-	-
		33.477	35.500	34.052
	Totaal overige baten	189.084	137.300	130.023

PERSONELE LASTEN

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
400100	Loonkosten directie	820.369	754.800	762.692
400200	Loonkosten bestuur en management	69.535	67.700	66.112
401000	Loonkosten ouderschapsverlof	47.028	4.200	33.839
403400	Loonkosten schoonmaakpersoneel	64.393	61.200	62.148
405000	Loonkosten schakelklas	54.260	48.300	48.632
405100	Loonkosten Duitse les	51.749	47.200	21.123
405200	Loonkosten OLE loket	55.172	50.700	69.041
408810	Loonkosten onderwijsgevend personeel	7.150.771	6.573.200	6.348.163
408900	Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	471.398	350.400	338.936
409000	Loonkosten Bapo/duurzame inzet	71.852	62.200	76.600
409900	Loonkosten matchpoint	265.479	266.500	111.165
		9.122.006	8.286.400	7.938.451

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1.2	**Overige personeelslasten**			
4.1.2.1	Personele voorzieningen			
412500	Dotatie voorziening jubilea	19.831	13.500	9.650
412700	Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	4.606	1.700	2.551
		24.437	15.200	12.201
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
413100	Conciërges	38.096	53.500	48.711
413400	Vrijwilligersvergoeding	28.323	25.500	30.732
413510	Schoolbegeleiding	36.651	30.000	31.231
413700	Extern personeel	428.511	270.000	172.574
		531.581	379.000	283.248
4.1.2.3	Overige personeelslasten			
414000	Scholing	174.413	110.000	142.264
414100	Arbodienst contract	5.405	5.500	4.667
414700	GMR	4.423	5.000	3.908
415200	Kantinekosten	26.762	17.000	16.777
416800	Transitievergoeding	-	40.000	7.028
416900	Overige personele lasten	48.133	20.000	20.529
416950	Werkkostenregeling	47.858	32.000	27.936
417300	Overige personele lasten zij-instromers	13.750	-	4.575
417400	Overige personele lasten basisvaardigheden	1.350	-	-
417500	Overige personele lasten doorstroomprogramma	8.000	-	-
		330.094	229.500	227.684
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	-126.862	-20.000	-45.600
	Totaal personeelslasten	9.881.256	8.890.100	8.415.984

AFSCHRIJVINGEN

4.2 Afschrijvingen

4.2.2 Materiële vaste activa

422000	Afschrijving gebouwen	28.562	28.500	28.562
422100	Afschrijving verbouwingen	7.416	5.700	5.741
423000	Afschrijving ICT	140.173	137.500	129.784
424000	Afschrijving meubilair	58.980	77.200	55.324
424000	Afschrijving meubilair gymzaal	635	1.200	2.772
424100	Afschrijving meubilair herwaardering	49	-	-
424700	Afschrijving overige inventaris	4.810	2.600	2.452
424000	Afschrijving overige inventaris gymzaal	-	300	-
424710	Afschrijving overige inventaris herwaardering	479	-	-
425000	Afschrijving leermiddelen	42.133	44.500	41.157
425010	Afschrijving leermiddelen herwaardering	690	-	-
	Totaal afschrijvingen	283.927	297.500	265.792

HUISVESTINGSLASTEN

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	**Huur**			
430000	Kosten medegebruik gebouwen	19.817	15.300	16.490
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	46.593	30.000	45.375
433001	Beveiliging	1.261	2.100	1.353
		47.854	32.100	46.728
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	35.955	35.800	38.045
434010	Elektra dislocatie	310	-	-
434200	Verwarming	54.910	67.000	67.708
434210	Verwarming dislocatie	3.635	-	-
434400	Water	3.962	4.000	3.512
434600	Elektra / Gas	17.649	18.200	17.016
		116.421	125.000	126.281
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	158.602	158.700	163.766
435010	Schoonmaak door derden dislocatie	5.516	-	-
435400	Schoonmaakartikelen	22.606	20.100	19.046
435800	Containers	4.048	5.400	5.669
		190.772	184.200	188.481
4.3.6	**Heffingen**			
436000	Heffingen	10.519	11.300	10.834
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuin en terreinen	12.621	5.300	29.187
437100	Overige huisvestingslasten	47.035	33.700	22.663
		59.656	39.000	51.850
4.3.8	**Dotatie onderhoudsvoorziening**			
431000	Dotatie onderhoudsvoorziening	172.000	172.000	172.000
433002	Dotatie onderhoudsfonds	8.400	8.400	8.200
		180.400	180.400	180.200
	Totaal huisvestingslasten	625.439	587.300	620.864

OVERIGE LASTEN

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441000	Administratiekosten Cabo	102.037	95.000	92.698
441120	Onderhoudsbeheer	27.623	29.500	27.812
441130	Accountantskosten	13.437	13.000	10.615
441300	Contributie besturenbond	12.284	12.500	12.540
441500	Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	6.870	6.900	6.663
		162.251	156.900	150.328
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	62.829	49.800	62.823
442200	Onderhoud inventaris en apparatuur	3.382	3.100	875
442210	Aanschaf klein inventaris	19.088	6.500	12.880
442300	Kantoorbenodigdheden	6.323	7.700	9.669
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	113.957	94.500	133.749
455100	Verbruiksmateriaal ICT	9.597	12.300	11.652
456000	Bibliotheek / mediatheek	10.643	9.500	8.553
456200	Internet	6.199	5.800	5.688
456300	Licenties ICT - leermiddelen	187.306	166.000	169.985
457000	Cito toetsen	926	9.200	2.232
		420.250	364.400	418.106
4.4.4	**Overige**			
446000	Telefoon	11.005	10.800	10.466
446200	Contributies / abonnementen	16.772	13.300	15.576
446300	Verzekeringen	8.589	6.900	6.442
447000	Representatiekosten	5.048	3.600	4.776
447100	Wervingskosten leerlingen	1.449	2.400	936
447210	Advieskosten	310	10.000	8.021
447230	Jaarlijkse kosten OIG	7.624	7.000	9.067
449810	Uitgaven ouderbijdragen	30.667	20.000	9.988
449900	Overige kosten	41.183	24.100	24.732
449910	Imago	-	10.000	869
449920	Innovatie projecten	4.057	21.000	2.683
449930	Fusiekosten	27.697	-	-
449905	Mutatie schoolrekening	23.544	-	949
450200	Materiële lasten versterking cultuureducatie	31.672	29.300	30.042
451120	Materiële lasten Duitse les	5.808	-	-
451130	Materiële lasten OLE loket	3.899	1.000	2.940
451140	Materiële lasten plusklas	2.927	1.000	135
451150	Materiële lasten basisvaardigheden	1.441	-	-
451400	Materiële lasten NPO	8.347	133.000	6.536
472000	Kosten bank	4.998	4.000	8.833
		237.037	297.400	142.991
	Totaal overige lasten	819.538	818.700	711.425

		Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Rentebaten**			
870000	Rentebaten banken	8.637	-	-
	Saldo financiële baten en lasten	8.637	-	-

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 2022 € 143.000. De Klasse in B.

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

Gemiddelde totale baten 4
Aantal studenten 1-10-2020 / 1.309
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 2022	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	2022	1/1-31/12	1,00	ja	€ 116.499	€ 20.122	€ 136.621	€ 143.000	€ -	€ 136.621
De heer A. Sluiter	Directeur	2021	1/1-31/12	1,00	ja	€ 104.143	€ 21.311	€ 125.453	€ 138.000	€ -	€ 125.453

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Aantal kalender-maanden functie invulling	Maximum uurtarief	Individueel toepasselijk WNT-maximum	Uitgekeerde bezoldiging	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging excl BTW	Werkelijk uurtarief lager dan maximum uurtarief	Omvang dienstverband in uren
De heer L. Breukel	IM-directeur	2022	1/1-31/10	10	€ 206	€ 219.184	€ 108.460	€ -	€ 108.460	ja	1058

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar
Mevrouw S.H.A. Hakstege	voorzitter	2022
Mevrouw S.H.A. Hakstege	voorzitter	2021
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2022
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2021
De heer D. Huizer	Lid	2022
De heer D. Huizer	Lid	2021
De heer H. Dijk	Lid	2022
De heer H. Dijk	Lid	2021
Mevrouw H.G. Ros	Lid	2022
Mevrouw H.G. Ros	Lid	2021

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 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 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				
Ricoh	Ingegaan 22-11-2017	-	72 maanden	€ 23.400
Leasecontract is voor een bepaalde tijd, 10 locaties inclusief bestuurskantoor.				
Aardgas				
Totalenergies	Ingegaan 1-1-2020	-	Tot wederopzegging	€ 40.200
Contract is voor een bepaalde tijd, 9 locaties.				
Elektriciteit				
Engie	Ingegaan 10-10-2016	-	Tot wederopzegging	€ 35.300
Contract is voor een bepaalde tijd, 7 locaties.				
Schoonmaak				
Jansen-Hubers	Ingegaan 1-9-2016	-	Tot wederopzegging	€ 44.300

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	€ 27.600
Energielevering	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 16.300

4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na de balansdatum 31-12-2022 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2022 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Essentius 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 2022 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

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.

leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022 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 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 ‘Referentiekader’ van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. 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 materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, 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, 13 juni 2023
Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

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

		Centraal budget 2022 €	03LK De Oersprong 2022 €	04XS Borckeshof 2022 €	04XW Klimpaal 2022 €	04YG Pius X 2022 €	05GL St. Liborius 2022 €	06HE Mariaschool 2022 €	06RX St. Martinus 2022 €	07BS H. Walburgis 2022 €	07PM De Wijssel 2022 €	Totaal €
3	**Baten**											
3.1	Rijksbijdragen	9.533.242	223.260	74.959	143.080	95.860	144.389	249.781	98.030	75.758	233.599	10.871.958
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	50.000	22.234	-	-	-	600	-	-	6.330	18.587	97.751
3.5	Overige baten	81.827-	85.691	10.933	22.819	8.152	42.059	32.606	7.400	7.545	53.706	189.084
	Totaal baten	9.501.415	331.185	85.892	165.899	104.012	187.048	282.387	105.430	89.633	305.892	11.158.793
4	**Lasten**											
4.1	Personeelslasten	9.767.118	7.261	10.752	8.386	11.421	5.969	43.156	17.643	1.398	8.152	9.881.256
4.2	Afschrijvingen	92.699	44.596	9.479	19.214	11.120	22.127	35.034	11.450	9.544	28.664	283.927
4.3	Huisvestingslasten	33.762	136.876	37.272	60.776	25.996	67.090	74.819	21.891	31.321	135.636	625.439
4.4	Overige lasten	128.160	141.147	42.266	66.231	51.426	84.069	100.669	46.905	36.378	122.287	819.538
	Totaal lasten	10.021.739	329.880	99.769	154.607	99.963	179.255	253.678	97.889	78.641	294.739	11.610.160
	Saldo baten en lasten	520.324-	1.305	13.877-	11.292	4.049	7.793	28.709	7.541	10.992	11.153	451.367-
5	**Financiële baten en lasten**	8.637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.637
	Resultaat	511.687-	1.305	13.877-	11.292	4.049	7.793	28.709	7.541	10.992	11.153	442.730-
	Resultaatbestemming											
	Algemene reserve scholen	-	7.631	13.877-	11.292	10.989	7.793	28.709	7.541	10.992	22.648	93.718
	Algemene reserve centraal	264.102-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	264.102-
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.345-
	Bestemmingsreserve schoolrekeningen	-	6.326-	-	-	6.940-	-	-	-	-	10.277-	23.543-
	Bestemmingsreserve herwaardering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.218-	1.218-
	Bestemmingsreserve NPO	236.240-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236.240-
		511.687-	1.305	13.877-	11.292	4.049	7.793	28.709	7.541	10.992	11.153	442.730-
	Begroting 2022	738.900-	13.000-	8.100-	1.500	8.100	-	12.800	2.200	3.400	10.000-	742.000-