Jaarverslag 2023

‘Verantwoord voorwaarts’

Vastgesteld dd. 27 mei 2024

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' 18
   - 2.3 Innovatie, 'Niets blijft, behalve verandering' 22
   - 2.4 Financiën, 'De schaarste verrijken' 23
   - 2.5 Huisvesting, 'Meer dan een stapel stenen' 26
   - 2.6 Organisatie, 'Ieder in zijn kracht' 27
   - 2.7 Imago, 'Vanzelfsprekend, uitgesproken, spraakmakend' 28

3. VERANTWOORDING FINANCIËN 30
   - 3.1 Analyse resultaat 2023 en ontwikkeling balanspositie 30
   - 3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief 32
   - 3.3 Financiële positie 37
   - 3.4 Risico's en risicobeheersing 38

4. JAARREKENING 41
   - 4.1 grondslagen 41
   - 4.2 balans per 31 december 2022 (na resultaatsbestemming) 44
   - 4.3 staat van baten en lasten 2022 45
   - 4.4 kasstroomoverzicht 46
   - 4.5 toelichting behorende bij de balans 47
   - 4.6 geoormerkte doelsubsidies 54
   - 4.7 toelichting behorende bij de staat van baten en lasten 55
   - 4.7 toelichting behorende bij de staat van baten en lasten 56
   - 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 2023, 'Verantwoord voorwaarts, bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening. 2023 was opnieuw een jaar met maatschappelijke onrust, oplaaiende oorlogshandelingen, schrijnende rapporten inzake overheidshandelen, een bijzondere verkiezingsuitslag en oplopende tegenstellingen en polarisatie. In een dergelijk krachtenveld dient het onderwijs een baken van rust en stabiliteit te zijn waarbinnen kinderen zich zo optimaal mogelijk mogen ontwikkelen. Medewerkers hebben opnieuw dagelijks het beste uit zichzelf gehaald om de kinderen en vaak ook de ouders hierin te bedienen en ondersteunen. In deze tijden 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.
Corona had dit jaar gelukkig weinig negatieve invloed. De NPO subsidies kwamen ook dit jaar goed van pas om vertragingen fundamenteel aan te pakken middels extra inzet van personeel. De middelen zijn nu uitgeput.
De prijzen voor fossiele brandstoffen die behoorlijk waren opgeschroefd door de verschrikkelijke oorlog in de Oekraïne zijn weer redelijk genormaliseerd.
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'.
Door de aanwezigheid van een marter en vleermuizen in het te slopen gebouw, de Christoffelschool, verloopt de bouw behoorlijke vertraging op, minimaal een jaar, met allerlei bijkomende gevolgen. Zo ligt er momenteel een aansprakelijkheidsclaim van de aannemer omdat werkzaamheden zijn gepland en niet uitgevoerd kunnen worden. Waar start van sloop en bouw was voorzien in oktober '23 is de start nu voorzien in september '24 en oplevering op zijn vroegst na de zomer van '25. Bij het betrekken van de tijdelijke huisvesting in en bij de Hoeksteen ontstonden problemen met de te leveren elektriciteit. Na een vertraging van ruim drie maanden hebben we uiteindelijk besloten met een noodaggregaat te werken voor de bijgeplaatste semipermanente lokalen, gelukkig heeft dit maar twee weken geduurd en ontvangen de leerlingen nu weer vanaf een locatie onderwijs.
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.

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, 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 veel minder sterk, was ook in 2023 de invloed van Covid-19 nog merkbaar. De Essentius scholen, leerkrachten, kinderen en staf hebben dit jaar weer een grote inzet laten zien om een goede onderwijskwaliteit te realiseren. Bijzondere aandacht ging uit naar het, vooruitlopend op de nieuwbouw, samengaan van de scholen De Hoeksteen en de Christoffelschool in Gendringen. De samenwerking met het bestuur van Stichting Accent verliep hierbij constructief. De nieuwe school kreeg de naam 'De Wijssel'. De Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raad, GMR, ontwikkelde zich goed onder leiding van een nieuwe voorzitter en de samenwerking tussen RvT en GMR werd hechter. Met de GMR en de directeur bestuurder vormt de RvT een Driehoekssamenwerking waar thema's gezamenlijk worden opgepakt, vanuit een goede vertrouwensbasis. Samen met de 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 2023.

Samenstelling Raad van Toezicht
In 2023 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.

Wijzigingen leden RvT
Conform het rooster van aftreden treden de heer Henk Dijk en de heer Sjoerd Jansen per augustus 2024 af. Vooruitlopend hierop is in het najaar van 2023 de werving van twee nieuwe leden succesvol uitgevoerd. Met een positief advies van de GMR en de directeur bestuurder worden per 24 juni 2024 mevrouw Carmen Polman en de heer Stefan Roelofs benoemd als lid van de RvT voor een periode van 4 jaar.

Integriteit
De RvT heeft aandacht voor het voorkomen van (een schijn van) belangenvertrengeling, zodat de integriteit van bestuur en toezicht boven elke twijfel verheven is. Bij vermenging van een bestuursfunctie met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijssector of een organisatie die belangen heeft bij Essentius, wordt dit door het intern toezicht orgaan beoordeeld en hierover verantwoording afgelegd. Over 2023 is er geen sprake geweest van belangenverstellingen. Ook hebben zich geen integriteitskwesties voorgedaan binnen het bestuur en toezicht van Essentius.

Vergoedingsregeling
De leden van de Raad van Toezicht ontvangen jaarlijks vacatiegelden in lijn met de geldende regels van de belastingdienst voor het verstrekken van een vrijwilligersvergoeding. In 2023 hebben de leden van de RvT € 1.800 ontvangen.

Activiteiten Raad van Toezicht
In 2023 hebben 5 reguliere RvT vergaderingen plaatsgevonden. Er is tweemaal separaat gesproken met de GMR en eenmaal met de directeuren. Het scholenbezoek heeft tweemaal plaatsgevonden. In 2023 heeft een zelfeveluatie plaatsgevonden van de RvT met externe ondersteuning van dhr. Harm Klifman. De RvT heeft de overleggen fysiek gehouden op het bestuurskantoor. De deelname door de directeur bestuurder verliep in de meeste gevallen via MsTeams. De RvT van Essentius neemt sinds 2022 deel aan het netwerk Raden van Toezicht Primair Onderwijs Achterhoek. Verschillende RvT leden woonden bijeenkomsten hiervan bij. Tenslotte nam een RvT lid deel aan een bijeenkomst van het netwerk Primair Onderwijs en Voortgezet Onderwijs Achterhoek.

Resultaten Raad van Toezicht
De uitgevoerde taken en activiteiten hebben de volgende resultaten opgeleverd:
- Goedkeuring en vaststelling van de begroting 2023 en de integrale meerjarenbegroting 2023-2026 tijdens de RvT vergadering van 16 januari 2023;
- Vaststelling jaarrekening 2022 en accountantsverslag inclusief goedkeurende accountantsverklaring tijdens de RvT vergadering van 30 mei 2023;
- Realisatie strategisch beleidsplan ‘Gezamenlijk, grenzeloos groeien 2.0’ (2019-2023). De voortgang in relatie tot het plan is tijdens RvT vergaderingen besproken.
- Vaststelling nieuw strategisch beleidsplan ‘Gezamenlijk, grenzeloos groeien 3.0 (2023-2027) tijdens overleg van 23 juni 2023.
- 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 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.

Remuneratie
De werkgeversrol wordt uitgevoerd door twee leden van de RvT. In 2023 is de samenstelling van de remuneratie commissie ongewijzigd en bestaat de commissie uit de heer Henk Dijk, voorzitter en mevrouw Anneke Ros. De remuneratie commissie heeft 3 gesprekken gevoerd met de directeur bestuurder over zijn welbevinden en functioneren.

Treasury
De leden, de heer Dennis Huizer en voorzitter Saskia Hakstege, maken samen met de directeur bestuurder en de controller van de Stichting Essentius, onderdeel uit van de treasuty commissie. De commissie is in 2023 niet bijeen geweest. Wel is de commissie door de controller geïnformeerd en is een treasury jaarplan voor 2024 goedgekeurd.

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 over de advisering van twee kandidaat leden voor de RvT;
- Eenmaal overleg met de directeuren van de afzonderlijke scholen, waarbij gesondeerd werd.

Conclusies 2023
Door de RvT kan over 2023 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 2023 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 2023 kan ik stellen dat de Stichting Essentius een eigentijdse, stabiele organisatie is met een positief imago, die kwalitatief goed onderwijs biedt in een tijd die grote uitdagingen met zich meebrengt. Essentius timmert aan de weg, heeft de ramen en deuren wijd open staan en werkt samen met andere organisaties die een meerwaarde kunnen bieden aan onze leerlingen.

Namens de RvT bedank ik alle ouders en verzorgers voor het gestelde vertrouwen en hun betrokkenheid bij de scholen. Ook bedank ik alle bij de Stichting Essentius betrokken leerkrachten, ondersteunend personeel en vrijwilligers, het directieteam, de directeur bestuurder en de stafmedewerkers voor hun inzet en enthousiasme. Samen gaan we voor goed onderwijs voor de kinderen!

Mede namens de leden van de RvT,

De voorzitter van de Raad van Toezicht,
Mevrouw Saskia 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
KC Oersprong	03LK	Mevrouw M.C. van Empelen	www.oersprong-ulft.nl
De Borckeshof	04XS	Mevrouw Y. Knoefmann	www.deborckeshof.nl
De Klimpaal	04XW	Mevrouw B.H.C.C. Giesen	www.deklimpaal.nl
Pius X	04YG	De heer M. Philipsen	www.piusxvarsselder.nl
St. Liborius	05GL	Mevrouw Y. Knoefmann	www.sintliboriusschool.nl
Mariaschool	06HE	De heer M.J. Ros	www.mariaschoolulft.nl
St. Martinus	06RX	De heer M. Philipsen	www.sintmartinusschool.nl
Walburgis	07BS	De heer M. Philipsen	www.basisschoolwalburgis.nl
IKC De Wijssel	07PM	Mevrouw 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 in het kader van werkverdelingsbeleid voor directies een directeur gekozen die bovenschoolse directietaken oppakt en uitvoert, de plus-directeur

Ondersteuning vindt op bestuursniveau plaats vanuit:

- bestuurskantoor: stafmedewerker personele zaken, bestuursondersteuners 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;
- 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 2023 geen afwijkingen geweest op de Code Goed Bestuur.

Functiescheiding

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

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

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

Bestuur

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

Intern toezichtsorgaan

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

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Ouders en medewerkers, veelal leerkrachten, van alle scholen kiezen jaarlijks de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad: GMR. De leden hebben zitting voor een periode van 3 jaar en treden af of zijn herbenoembaar volgens een vastgesteld rooster. De raad is een belangrijke, onafhankelijke sparringpartner voor de directeur bestuurder als het gaat om het initiëren, opstellen en vaststellen van beleid. De GMR heeft informatie- en initiatiefrecht, daarnaast advies- en/ of instemmingsrecht bij beleidsvoornemens: Jaarverslag GMR 2022/2023

1.2 PROFIEL

In ons Strategisch Beleidsplan 2019-2023, 'Gezamenlijk grenzeloos groeien 2.0' en de opvolger 2023-2027 'Gezamenlijk grenzeloos groeien 3.0' is onze identiteit en krachtige legitimatie, afgeleid van onze statutaire missie, op bladzijde 3 als volgt verwoord:

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

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

Toegankelijkheid & toelating

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

1.3 DIALOOG

Verbonden partijen

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

Organisatie of groep	**Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin**
Ouders/verzorgers	Ouders/ verzorgers zijn georganiseerd in verzelfstandigde oudervereniging/ ouderraden en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Directeuren/ teamleden overleggen gemiddeld acht keer per jaar met de ouderraad. Directieleden bezoeken op uitnodiging het overleg van de medezeggenschapsraad, ongeveer zes keer per jaar. De directeur bestuurder overlegt met de GMR. Communicatie gaat via maandelijkse nieuwsbrieven, actuele websites, klasbord, tien-minutengesprekken, inloop, intakes, informatiemomenten, open dagen. Verantwoording van gevoerd beleid is terug te lezen op Vensters PO. Eens per drie jaar vindt een ouder-tevredenheidsonderzoek plaats. In 2022 voor het laatst.
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. In '23-'24 kijken we wat nog haalbaar en gewenst is.

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 2022 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 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 voor- en 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, Aalten. Met alle vervolgscholen zijn formele contacten om te komen tot optimale afstemming en verbinding. Jaarlijks vindt vanuit VO terugkoppeling plaats over de voortgang van de leerlingen.
Directies	Twaalf keer per jaar vindt overleg plaats met directeur bestuurder, daarnaast worden er thematisch nog twee directie-tweedaagsen georganiseerd. Verslagen worden opgesteld. Waar gewenst organiseren directeuren eigen intern overleg.
Ondersteuningsloket Essentius, OLE	Essentius heeft ter ondersteuning van het primaire proces een eigen groep specialisten opgeleid die op afroep beschikbaar zijn. Het specialisten team vergadert twee maal per jaar en evalueert individueel met de coördinator en directeur bestuurder.
Intern begeleiders	Gemiddeld zeven keer per jaar overleggen de IB'ers samen met de directeur bestuurder over passend onderwijs en de mogelijke ondersteuning.
Schoolopleiders/ Hogeschool Iselinge Graafschapcollege	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. Vanaf '23-'24 worden ook pedagogisch medewerkers, onderwijs

	assistenten en pedagogisch educatief professionals vanuit het Graafschapcollege begeleid.
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. Vanaf '23 zijn bestuur en toezicht gescheiden, er is een Raad van Toezicht benoemd, de directeur is nu directeur bestuurder en de deelenemende besturen vormen de deelnemersraad, die vier keer per jaar wordt voorgezeten door 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 bestuurder SWV.
Stg. SWV Oost-Achterhoek (1 school in gemeente Aalten)	Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel. Vanaf '23 zijn bestuur en toezicht gescheiden, er is een Raad van Toezicht benoemd, de directeur is nu directeur bestuurder en de deelenemende besturen vormen de deelnemersraad, die vier keer per jaar wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Jaarlijks vindt een bestuursgesprek plaats met directeur SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid. Jaarlijks vindt er een 'pas op de plaats' bijeenkomst plaats, hierbij wordt collectief bestuurlijk gereflecteerd op voortgang. Directeuren en IB'ers worden jaarlijks uitgenodigd voor een gezamenlijke bijeenkomst onder voorzitterschap van directeur bestuurder SWV.

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 2023 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.
- Een jaarevaluatiegesprek heeft niet plaatsgevonden. Wanneer gewenst maak ik begin 2024 een afspraak om te evalueren en bij te praten.

  Conclusie: Op basis van de meldingen van het afgelopen jaar en de voorgaande jaren is het lastig een conclusie te formuleren. Op zich een goed teken, maar niet alleszeggend. Andere invalshoeken zoals ziekteverzuimgegevens en tevredenheidsonderzoeken kunnen het beeld met betrekking tot sociale veiligheid completer maken.

2. VERANTWOORDING BELEID

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

2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG'

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

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2023-2027:

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

✓ De eindopbrengsten '23 waren voor alle scholen boven de signaleringswaarden en op het landelijke gemiddelde en schoolgewicht. Een rapport 'zicht op kwaliteit' is door helderonderwijsadvies opgesteld en uitvoerig besproken.

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

✓ In jan. 24 wordt gestart met voorbereiding 'klusklas', Hoogbegaafdheidsgroepen zijn verhuisd naar Borckeshof; Reken XL voorlopig des schools; Psychomotorische kindertherapie wordt gecontinueerd; Kentalis loopt; Rots en water, Ik leer leren en taakspel trainingen worden vervolgd; Leeshond, Bouw en Letterster bij dyslexie; Begeleiding matrixcoaching, autisme, beelddenken, gedrag, omgaan met verlies; inzet reken- en taalspecialist wordt ingezet.

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

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

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

✓ Burgerschapskunde is beleidsmatig vastgelegd, daarin vult iedere school het aanbod op basis van eigen methodes en activiteiten aan. In juni '23 is voor het eerst een toets afgenomen voor de groepen 7/8; analyses zijn helpend bij aanpassingen van aanbod. Implementatie dient komende jaren in doorgaande lijn te worden afgestemd per school.

- Essentius sluit niet uit en werkt doelgericht aan een inclusieve leer- en ontwikkelgemeenschap.

✓ Directeur bestuurder, directies en eigen beleidsmedewerkers gaan aan tafels vanuit POVO, Lokaal educatieve agenda en SWV'n en gaan daarbij het gesprek aan over kansen en uitdagingen. Essentius heeft laag verwijsgedrag.

Resultaten en onderwijsprestaties

Over de toetsingsjaren 2021 t/m 2023 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, zie tabel onder.

Bij de eindtoets 2023 scoort iedere school bij 1F en 1S/2F boven de signaleringswaarde uitgaande van alle vaardigheden. Alle scholen scoren op de eindtoets 2023 voor taalverzorging boven de signaleringswaarde van inspectie 1S/ 2F, slechts 1 school scoort onder 1F.

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

Bij rekenen haalt een school de signaleringswaarde 1F niet en daardoor ook 1S/2F niet.

Het begrip doorstroomtoets vervangt de term eindtoets vanaf 2024.

IEP LVS / Analyse en kwaliteitszorg / Bestuursoverzicht / Doorstroomtoets / Alle vaardigheden

Stichting Essentius

Dwarsdoorsnede | Trendanalyse op leerjaar | Trendanalyse op schooljaar | Doorstroomtoets

Alle vaardigheden | Taalverzorging | Lezen | Rekenen

Gemiddelde 2021-2023

Alle vaardigheden - Gemiddelde 2021-2023

Norm: Ambitiewaarde | Signaleringswaarde | Schoolweging | Landelijk gemiddelde | Geen

School	Schoolweging	Afwijking	Percentage 1F	Afwijking	Percentage 1S/2F
03LK00 - KC De Oersprong Leerlingen: 112	34,4	8	93% Signaleringswaarde 85%	15	55% Signaleringswaarde 40%
04XS00 - De Borckeshof Leerlingen: 33	27,5	14	99% Signaleringswaarde 85%	16	68% Signaleringswaarde 52%
04XW00 - De Klimpaal Leerlingen: 45	29,4	11	96% Signaleringswaarde 85%	4	53% Signaleringswaarde 49%
04YG00 - RK BS Pius-X Leerlingen: 21	28,9	10	95% Signaleringswaarde 85%	17	68% Signaleringswaarde 51%
05GL00 - Rooms Katholieke Basisschool Sint Liborius Leerlingen: 54	31,1	12	97% Signaleringswaarde 85%	31	77% Signaleringswaarde 46%
06HE00 - RK Mariaschool Leerlingen: 96	30,0	10	95% Signaleringswaarde 85%	18	65% Signaleringswaarde 47%
06RX00 - St. Martinus Leerlingen: 33	29,1	11	96% Signaleringswaarde 85%	32	81% Signaleringswaarde 49%
07BS00 - Basisschool Walburgis Leerlingen: 11	28,8	0	85% Signaleringswaarde 85%	16	67% Signaleringswaarde 51%
07PM00 - IKC De Wijssel Leerlingen: 103	30,0	13	98% Signaleringswaarde 85%	20	67% Signaleringswaarde 47%

1F op weg naar 1F 1S/2F op weg naar 1S/2F

Tabel: gemiddelde 2021-2023 eindtoets, signaleringswaarde

Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

- Rekenonderwijs heeft steeds via impulsen vanuit de rekenspecialisten en het protocol Ernstige Reken- en Wiskundeproblemen en Dyscalculie verhoogde aandacht.
- Focus ligt op de kwaliteit van aanbod, didactisch handelen en zicht op ontwikkeling.
- Alle medewerkers zijn geschoold in expliciete directe instructie en worden daarin duurzaam gecoacht. Nieuwe medewerkers krijgen een separaat aanbod vanuit het eigen Kenniscentrum.
- Vanaf 2022- 2023 is burgerschapsonderwijs ingevoerd, in juni 2023 vond eerste toetsafname plaats, deze is 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. De andere toetswijze vraagt nog wel om een andere wijze van analyseren.
- Tijdens DIB dagen worden de opbrengsten van midden- en eindtoetsen geanalyseerd met Ib'ers en directies.
- Een nieuw ICT-beleidsplan is opgesteld gericht op informatie- en instrumentele vaardigheden, mediawijsheid en computational thinking, hierbij richten we ons op leerling- en leerkrachtvaardigheden.
- De kwaliteit van ondersteuning van ons ondersteuningsloket met eigen specialisten levert 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.
- Alle groepen zijn minimaal drie keer bezocht door directeuren en IB'ers.
- Een groep groep leerkrachten heeft een beeldcoach traject doorlopen, starters een licht beeldcoachtraject.
- Een aantal audits hebben plaatsgevonden waarbij directies elkaar spiegelen volgens vast format.
- In het kader van collegiale consultatie hebben directies elkaar bezocht aan de hand van het bestuursgericht toezicht.
- In maart 2023 heeft besturenaudit vanuit SWV Doetinchem plaatsgevonden i.h.k.v. passend onderwijs
- In juni 2023 nam de stichting deel aan de bestuurlijke visitatie vanuit de PO-Raad.

Toekomstige ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

- In het tweede kwartaal van 2024 vindt vierjaarlijks inspectie onderzoek plaats.
- Audits en collegiale consultaties vinden opnieuw plaats, evenals beeldcoachen en groepsbezoeken door IB'ers en directies.
- DIB 30 en 31 vinden 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 veel Oekraïense kinderen verwacht. Door de geringe aantallen kon vaak geen ondersteunende subsidie aangevraagd worden, waar dit wel kon werd met de inzet van extra personeel geprobeerd de kinderen versneld Nederlands te leren en te laten integreren. Zonder subsidie werd dit gedaan met vrijwilligers, oud- leerkrachten of vanuit de reguliere formatie. Voor de begeleiding van nieuwkomers, statushouders heeft Essentius beleid ontwikkeld, afgestemd op SLO doelen en op LOWAN informatie. Een bovenschools coördinator ondersteunt de teams met kennis en ervaring. 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.

Verwachtingen in 2024

Er wordt binnen de gemeente Oude IJsselstreek een grotere toeloop van leerlingen in de basisschool leeftijd verwacht. Op gemeentelijk niveau wordt onderzocht of centrale opvang wenselijk is. Essentius vangt de leerlingen liever thuisnabij op, veel zal afhangen van absolute aantallen.

Sociale veiligheid
Landelijk bestaat er veel extra aandacht voor racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag en daarmee is sociale veiligheid een belangrijk thema voor zowel scholen als ook O,C&W. Bij Essentius is er dan ook verhoogde alertheid als het gaat om deze aspecten. 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.

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

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

Inspectie
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. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom in 2024 plaatsvinden.

Visitatie
Essentius heeft in juni dit jaar deelgenomen aan de bestuurlijke visitatie vanuit de PO-raad.

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

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

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

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

In 2023 heeft de stichting in totaal € 534.882 ontvangen van de samenwerkingsverbanden Primair Passend onderwijs PO Doetinchem en Oost-Achterhoek. Jaarlijks worden alle toegekende middelen vanuit de SWV'en volledig uitgegeven, ook de eventuele extra toekenningen worden op voorhand meegenomen in de begroting en beschikbaar gesteld aan de scholen. Tevens is er een eenmalige uitbetaling ontvangen van beide Samenwerkingsverbanden.

Daarnaast heeft de stichting € 15.021 ontvangen van Kentalis ten behoeve van leerlinggebonden arrangementen. De middelen van Kentalis worden formatief ingezet voor TOS leerlingen met een medium ondersteuningsvraag, Taalontwikkelingsstoornis. De specialist taal/ lezen ondersteunt deze leerlingen samen met IB'ers en onderwijsassistenten.

Inzet middelen passend onderwijs SWV Doetinchem/ Oost Achterhoek Het schoolbestuur beschikt op basis van de afspraken binnen de SWV'en, waarbij het schoolmodel wordt gehanteerd, over middelen om passend onderwijs in de eigen scholen verder te ontwikkelen en verantwoordt de inzet van deze middelen, X € 1.000		
Totaal toegekend		Totaal € 534
Besteding		
Extra handen in de klas	€220	
Ondersteuning, bovenschools	€270	
Interne begeleiding	Eigen middelen	
Aanschaf extra middelen voor maatwerk	€10	
Specifiek project/projecten	Eigen middelen	
Ondersteuning ouders	Eigen middelen	
Scholing/ professionalisering	Eigen middelen	
Coördinatie/management: loket	€20	
Overig	Eigen middelen	
Reservering: afdracht bij verwijzing	€14	
Totaal bestemd	->	€ 534
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 2023-2027:

- Essentius is een integer en ondernemend werkgever die zich richt op het vinden, binden, boeien en behouden van de juiste medewerkers.

✓ De denktank Personeel komt onder regie stafmedewerker P&O 2 keer per jaar bijeen waarbij ideeën worden uitgewisseld. Medewerkertevredenheidsonderzoek scoort hoog en ook aantal sollicitanten is op niveau. ‘22-‘23 hebben 6 medewerkers de stichting verlaten wegens aanvaarden werk elders. 8 medewerkers hebben vanwege (pre) pensioen of langdurige ziekte de organisatie verlaten. Voor schooljaar ‘23-‘24 zijn 19 nieuwe medewerkers benoemd. Voor starters is begeleiding opgezet middels arrangementen, goody bags met vouchers e.d. zijn uitgedeeld. Mannenmiddag, studentenmiddag en reünie zijn georganiseerd. Op vijftal vacatures voor ‘24-‘25 hebben we 42 reacties, waarvan 4 voor conciërge, met 20 kandidaten wordt gesproken.

- Medewerkers werken continu aan hun handelsbekwaamheden door het volgen van passende scholing op individueel-, team- of stichtingsniveau, daarbij wordt expertise gedeeld, geleerd van en met elkaar en vindt formele en informele ontmoeting plaats.

✓ In '23-'24 wordt veel externe scholing afgenomen, mede door budgets voor basisvaardigheden. Aantal events vanuit Kenniscentrum moesten door geringere aanmelding worden gecanceld. Stichtingsdag in december ‘23 met als thema’s communicatie, profilering en marketing is goed ontvangen.

- Medewerkers zijn eigenaar van hun eigen professionaliteit en ontwikkeling, daarin worden zij ondersteund met relevant beleid en gefaciliteerd met systemen waarin ontwikkeling zichtbaar wordt.

✓ In De Digitale Gesprek Cyclus worden verslagen gehangen. Cupella laat evenwichtige verdeling ureninzet per medewerker zien. Voor starters en nieuwe medewerkers worden arrangementen opgesteld om te hoge workload te voorkomen.

- Medewerkers van Essentius zijn vitaal en duurzaam inzetbaar, eigentijds personeelsbeleid en aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden faciliteren medewerkers hierin.

✓ In ontwikkeling, denktank Personeel, daarnaast doet bestuursondersteuner vanuit studie onderzoek.

- Als opleidingsstichting is de samenwerking met PABO- en MBO- opleidingen zodanig ingericht dat leerlingen en studenten optimaal kunnen ervaren en leren.

✓ RIF subsidie, Regionaal Investerings Fonds, is toegekend, KC Oersprong en IKC de Wijssel nemen deel aan project van leerteams met MBO en HBO leerlingen en studenten; op KC Oersprong al ver doorontwikkeld, geldt als voorbeeld voor opzet en uitvoering binnen het project.

- Iedere medewerker onderschrijft de visie van Essentius en levert op positieve wijze, in houding en gedrag, een bijdrage aan de professionele cultuur.

✓ Thema komt regelmatig terug bij directies en nadien in teams, tevens bij stichtingsdag in december '23.

Toekomstige ontwikkelingen personeel

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

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

Met de extra, doch tijdelijke financiële impuls 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. Er is voor extern personeel een bedrag

Verzuim en vervanging

In kalenderjaar 2023 had Essentius een gemiddeld verzuimpercentage van 2,54%. Daarmee is het percentage ten opzichte van 2022 licht gedaald, te weten 3,73%. De beoogde doelstelling van een gemiddeld verzuimpercentage onder 4% voor 2023 is behaald. We zien een stijging in het verzuimpercentage in de leeftijdsklasse 35 t/m 44 jaar en ook in de leeftijdsklasse 55 tot 64 jaar is het percentage wederom hoger.

Gedurende het kalenderjaar 2023 hebben we extra fte's toegekend aan de formatie op schoolniveau voor kortdurende vervanging, dat wil zeggen t/m 2 weken. In het kader van de organisatie van de vervanging voor langdurig verzuim merken we dat we deze vervangingen binnen onze stichting lastig optimaal gematched krijgen. Dit heeft vooral te maken met de huidige krappe arbeidsmarkt.

De verzuimcijfers

In onderstaande tabel (bron Youforce) is het ziekteverzuim binnen Essentius voor medewerkers benoemd conform CAO PO, weergegeven per maand voor 2021, 2022 en 2023.

	VZP 2023	MF 2023	VZP 2022	MF 2022	VZP 2021	MF 2021
Januari	2,93%	1,09	3,45%	0,72	3,45%	0,39
Februari	3,49%	0,48	8,29%	2,71	2,85%	0,00
Maart	3,41%	0,86	4,51%	1,36	2,15%	0,63
Gemiddeld 1ste kwartaal	**3,28%**		**5,42%**		**2,82%**	
April	2,21%	0,00	3,39%	0,51	3,07%	0,24
Mei	1,75%	0,07	3,24%	0,07	2,69%	0,00
Juni	1,45%	0,07	4,03%	0,45	2,76%	0,00
Gemiddeld 2de kwartaal	**1,80%**		**3,55%**		**2,84%**	
Juli	2,08%	0,07	3,59%	0,00	3,62%	0,00
Augustus	1,67%	0,06	2,39%	0,07	2,11%	0,08
September	1,71%	1,12	2,59%	0,37	2,45%	0,08
Gemiddeld 3de kwartaal	**1,82%**		**2,86%**		**2,73%**	
Oktober	1,98%	0,19	3,70%	1,15	3,58%	0,81
November	4,18%	1,68	3,32%	0,83	6,46%	2,03
December	3,58%	0,62	2,42%	0,38	3,08%	0,22
Gemiddeld 4de kwartaal	**3,25%**		**3,15%**		**4,37%**	
Jaar gemiddeld	**2,54%**	**0,53**	**3,73%**	**0,71**	**3,21%**	**0,39**

Over het jaar 2023 hebben we op basis van bovenstaande tabel een gemiddeld verzuimpercentage van 2,54%. Het landelijke verzuimcijfer primair onderwijs in 2022 was 6,4% , 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.

Opvallend in bovenstaande tabel is een hoger verzuimpercentage en hogere meldingsfrequentie in november ten opzichte van de andere maanden. Dat betekent voor het einde van dit kalenderjaar een stijging van het langdurig en kortdurend verzuim.

Door de huidige krappe arbeidsmarkt voor leerkrachten blijft het vinden van leerkrachten op basis van een oproepcontract voor langdurige inval lastig. Voor Essentius ligt er derhalve de taak om te berekenen en te analyseren hoe we voldoende leerkrachten aan onze organisatie kunnen binden om ook de komende jaren in de vraag naar leerkrachten op onze scholen te kunnen voorzien, zowel formatief als ook voor de vervanging bij verzuim. Door handhaving van het percentage toekenning op schoolniveau in combinatie met het slim en verantwoord inzetten van de middelen ziet Essentius desalniettemin kansen om leerkrachten ook de komende jaren aan 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 2023 had Essentius 3 uitkeringsgerechtigden ten gevolge van ontslag uit eigen functie.. Daarvan is 1 werknemer herbenoemd in een andere functie. Een ex-werknemer is eigen wachtgelder, echter voor deze medewerkers 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 kalenderjaar 2023 is het bedrag per leerling definitief vastgesteld op € 274,90, totaal is er € 391.500 ontvangen. In het vastgestelde bedrag per leerling is ook een bedrag van € 17,96 opgenomen voor cultuureducatie. Toegerekende bedrag 2023 voor werkdrukmiddelen is € 365.900. Toegerekende bedrag 2023 voor cultuureducatie is € 25.600.

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

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

sturing en coaching van medewerkers. Immers jonge mensen die aan het begin van hun carrière staan hebben andere wensen en behoeften dan medewerkers die aan het eind van hun carrière staan. De afgelopen jaren hebben we ons derhalve meer gericht op visie en ontwikkeling van beleid ten behoeve van doorstroom van medewerkers. Dit hebben we o.a. vertaald in beleid voor startende leerkrachten, scholing, gesprekkencyclus en mobiliteit.

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

Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders
In 2023 heeft Essentius 142.443 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 2023

Leeftijdscategorie	Totaal
15 tot 25 jaar	25
25 tot 35 jaar	45
35 tot 45 jaar	30
45 tot 55 jaar	32
Ouder dan 55 jaar	34
Totaal	**166**

Personeelsopbouw in fte's per functiecategorieën per 31 december 2023

Personele bezetting in FTE	
Management/directie	7,00
Onderwijzend personeel	96,88
Overige medewerkers	16,36

2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2023-2027:

- Essentius doet steeds onderzoek naar mogelijkheden tot innovatie, verandering, verbetering, of lift mee op initiatieven van andere organisaties.
- ✓ Mogelijkheden worden gezocht rondom de rijke schooldag en kinderopvang op kleine scholen i.h.k.v. gelijke kansen, naast IKC ontwikkeling en digitale mogelijkheden.

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

- Onze leerlingen en medewerkers zijn wegwijs en volgen de ontwikkelingen in de digitale omgeving waarin de basisvaardigheden ICT, informatievaardigheden, mediawijsheid en computational thinking een plek hebben, het ICT-beleid wordt daarbij steeds geactualiseerd.
- ✓ In mei '23 is ICT beleidsplan opgesteld door directies en ICT'ers voor komende 4 jaar; plan wordt momenteel geïntegreerd in eerdere beleidsplannen. Tijdens DICT 5 is gesproken over het in beeld hebben van de ambities, hoe weten en meten we de opbrengsten. Beleidsplan wordt aangescherpt.

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

Ontwikkelingen t.a.v. onderzoek

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

- Inzet van een leeshond bij kinderen waarbij het leesproces stagneert, RTL 4 heeft hieraan eerder aandacht besteed.
- Het tutoring project waarbij leerlingen van de bovenbouw Havo, samen met PABO studenten 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.
- Vanuit personeel en organisatie wordt een onderzoek voorbereid naar duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers.

2.4 FINANCIËN, ‘DE SCHAARSTE VERRIJKEN’

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2023- 2027:

- Voor Essentius stuurt beleid het geld, daarbij wordt gestreefd naar een optimum, gebaseerd op de gangbare kengetallen.
- ✓ Complimenten van accountant voor ‘22; aandachtspunten zijn Europese aanbesteding schoonmaak en omzetten egalisatiemethode huisvesting naar componentenmethode.

- Het handboek ‘administratieve organisatie en interne beheersing’ is operationeel, leidend en overdraagbaar bij de uitvoering van de financiële en administratieve workflow
- ✓ Beta versie gereed, door overgang van pro activ naar visma, weer veel wijzigingen die ingevoerd moeten worden.

- Uit gekwantificeerde risicoanalyses blijkt dat Essentius in controle is
- ✓ Laatste risico-analyse bij begroting ’24 e.v., na verslaglegging van ‘23 wordt deze opnieuw uitgevoerd door cabo.

- Waar mogelijk worden schaalvoordelen bereikt bij het aangaan van verplichtingen of door een slimme gezamenlijke inkoop.
- ✓ Aangesloten bij Het Aanstedings Collectief via Onderwijs Inkoop Groep; okt. ‘23 andere aanbieder copiers stichting; dec. ‘23, 300 chromebooks aangeschaft via HAC.

- Subsidie- en sponsormogelijkheden worden na toetsing waar mogelijk benut.
- ✓ Contact met Maze subsidies, kijken naar mogelijkheden volgens principe no cure no pay. Vooralsnog lijkt het erop dat we alle subsidiemogelijkheden, des schools en bovenschools hebben binnengehaald; nieuwkomers, NPO, groene pleinen, Suvis, Ral, RIF, basisvaardigheden, extra handen, Corona herstel, OIDS, HB, zij instromers, lerarenbeursen.

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 ChromeBooks, onderwijsleermiddelen en laptops, meubilair en bouwtechnische aanpassingen waar mogelijk ook gericht op verduurzaming en energiebesparing. In 2023 zijn bij 3 scholen o.a ventilatiesystemen geplaatst. Voor 2024 gaan we hier 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. In 2023 is de bekostigingssystematiek veranderd, naar een vereenvoudiging van de bekostiging. De bekostiging wordt berekend op basis van peildatum februari telling jaar ervoor. Tevens is er bij 3 scholen, KC Oersprong, de Klimpaal en IKC de Wijssel, de subsidie verbetering basisvaardigheden toegekend. De meerjarenbegroting 2024-2027, is begin 2024 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 2023 uitgevoerde financiële beleid ligt in lijn met het treasurystatuut en het eind 2020 opgestelde treasuryplan 2021.

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

- Toerekening normatieve rijksbijdragen aan de scholen.
- De personele bekostiging wordt via het normatief kader in eerste instantie centraal gealloceerd en vervolgens weer toegerekend aan de betreffende scholen. Door het werken met een normatief kader worden de salariskosten gelijk verdeeld over de scholen, waarbij het onderscheid tussen oud en jong personeel en de werkelijke loonkosten zijn geëgaliseerd.
- De, normatieve, werkdrukmiddelen worden volledig aan de scholen toegerekend en ingezet op basis van de met de P-MR'en afgestemde plannen.
- Niet-normatieve rijksbijdragen, waaronder Onderwijsachterstandenbeleid-middelen, subsidie lerarenbeurs, 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 2023 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 2023 bedroegen € 12.505.464 euro en de totale lasten € 12.519.600 euro. Hieruit ontstaat een negatieve resultaat van € 14.136, begroot was -€ 260.000. Er is dus een positief effect op de begroting van € 245.864. De middelen zijn als volgt ingezet.

- Personeelslasten € 10.537.825 / 100%
- Formatie € 9.768.900 / 92,7%:
    - Formatie bovenschools € 886.900, waarvan vervanging € 200.600
    - Formatie scholen € 8.882.000
    - Personele voorzieningen € 36.400 / 0,3%
    - Personeel niet in loondienst € 518.600 / 4,9%
    - Overige personele lasten € 397.800 / 3,8%
    - Uitkeringen € - 184.000 / -1,7%

- Afschrijvingslasten € 298.200:
    - Afschrijvingslasten bovenschools € 98.700
    - Afschrijvingslasten scholen € 199.500
- Huisvestingslasten € 712.600:
    - Huisvestingslasten bovenschools € 28.500
    - Huisvestingslasten scholen € 684.100
- Overige lasten € 971.000:
    - Overige lasten bovenschools € 218.100
    - Overige lasten scholen € 752.900

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 maakte het lastig om ze tijdig en volledig in te zetten in deze twee schooljaren. Daarom is een deel ingezet in de jaren na 2022/2023, een en ander is ook zo opgenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026.
Voor kalenderjaar 2023 is € 484.828 toegekend, dit is inclusief € 84.662 toegekend voor aanvullende bekostiging NPO voor scholen met een hoge achterstandsscore.

Aanvullend op de NPO-middelen is ook nog een arbeidsmarkttoelage toegekend van € 127.320.
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 ’22 completeerden het beeld.
- Samengevat zijn de volgende interventies door de scholen ingezet voor 2023:
    - Extra inzet van personeel en ondersteuning: €753.693
- 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.

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 2023 heeft de stichting € 296.060 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 2023-2027:

- Bij bouwtechnische aanpassingen, aan- , (ver)nieuwbouw of renovatie, wordt waar mogelijk gebruikgemaakt van duurzame materialen en worden energie- en kostenbesparende maatregelen getroffen.
- ✓ Veel aandacht gaat vooralsnog uit naar IKC de Wijssel; MJOP opgesteld, wordt aangepast aan componenten methode in ‘24; in huisvestingsbulletins staan ontwikkelingen beschreven.

- Alle scholen stellen samen met de leerlingen een actieplan op m.b.t. reductie van energieverbruik.
- ✓ Groen moet je doen, onder regie van coördinator Wetenschap &Technologie.

- Alle scholen werken actief samen met stakeholders en externe ketenpartners om leegstand in een school te voorkomen en ruimten optimaal te gebruiken.
- ✓ HumanKind Kinderopvang bij Oersprong, Wijssel, Klimpaal en Liborius; onderzoek naar mogelijkheden KOV bij Borckehof, Pius, Martinus. Juut&Co bij Mariaschool.

- Het eigen strategisch huisvestingsplan, wordt jaarlijks geactualiseerd en toegepast.
- ✓ In okt. ‘23 is omgevingsanalyse opgesteld door Verus, bevindingen zijn in organisatie gedeeld; eigen strategisch huisvestingsplan binnenkort klaar.

Huisvestingscapaciteit

	Lln aantal 1-2-2023	Capaciteit permanent	Mogelijk aantal kinderen	Benodigde capaciteit	Verschil in m2	Percentage leegstand	Capaciteit	Mogelijk extra aantal lln	Lln aantal 1-2-2026	Permanente capaciteit	Benodigde capaciteit	M2 overschot	Percentage leegstand	Capaciteit
De Oersprong	247	1.800	318	1.442	358	20	Over	71	235	1.800	1.382	418	23	Over
De Borckeshof	52	895	138	462	433	48	Over	86	44	895	421	474	53	Over
De Klimpaal	153	1.195	198	970	225	19	Over	45	136	1.195	884	311	26	Over
Pius X	84	575	75	623	-48	-8	Over	-9	75	575	577	-2	-0	Onder
Liborius	178	923	144	1.095	-172	-19	Over	-34	152	923	965	-42	-5	Over
Mariaschool	303	1.870	332	1.724	146	8	Over	29	290	1.870	1.659	211	11	Over
Martinus	69	780	115	547	233	30	Over	46	65	780	527	253	32	Over
Walburgis	72	458	51	562	-104	-23	Onder	-21	65	458	527	-69	-15	Onder
De Wijssel	273	1.759	310	1.573	186	11	Over	37	244	1.759	1.427	332	19	Over
Totaal	**1.431**	**10.255**	**1.681**	**8.998**	**1.257**	**12**	**Over**	**250**	**1.306**	**10.255**	**8.369**	**1.886**	**16**	**Over**

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

Ontwikkelingen

Strategisch huisvestingsplan is opgesteld in samenspraak met M3V en wordt periodiek geactualiseerd.
In 2023 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 IKC de Wijssel
Door vertraging van de nieuwbouw is momenteel de bouw stil komen te liggen. Dit omdat de steenmaters en vleermuizen onder een beschermde diersoort vallen en deze inwonen in het oude pand, te slopen pand, van de Christoffelschool, Grotestraat 87. Er ligt een aansprakelijkheidsclaim van SMT bouwvastgoed inzake derving van inkomsten. In samenspraak met SMT en gemeente wordt gezocht naar een vergelijk. De financiële risico's liggen vooralsnog bij de gemeente.

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 zijnde € 93.144. Op de scholen, Martinus, Pius X en Walburgis zijn in 2023 decentrale luchtbehandelingskasten getest en na positieve ervaringen in alle lokalen van deze scholen gehangen. De totale kosten voor de luchtbehandelingskasten zijn € 186.288 - € 93.144 = € 93.144.

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.
In 2024 wordt onderzoek gedaan naar woon- werkverkeer en gezocht naar mogelijkheden hierin de belasting voor het milieu te beperken, b.v. door fietsen te stimuleren.

Maatschappij: waar mogelijk wordt dichtbij ingekocht en worden relaties onderhouden, ouders helpen bij schoonmaak en onderhoud. Leerlingen helpen bij het schoonhouden van de directe schoolomgevingen.

2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2023-2027:

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

- Contact met meerdere organisaties wordt geïntensiveerd om te onderzoeken waar mogelijkheden liggen in

strategische samenwerking, verbindingen en netwerken.

✓ Contacten met HumanKind en Juut&Co zijn geïntensiveerd, we bereiden raamovereenkomsten voor om sneller te kunnen acteren en naar elkaar toe integer te handelen. Met besturen PO worden gesprekken gevoerd.

- Er worden verschillende organisatievormen op school- en stichtingsniveau ingericht om recht te doen aan de verschillen in ontwikkeling van onze leerlingen.

✓ Bestaande: Stralende sterren, Taalklas, zomerschool. In ontwikkeling: Klusklas.

- Essentius heeft minimaal 2 (I)KC's binnen de stichting in samenwerking met kinderopvang.

✓ Oersprong is gestart per 1-1-2024. Bij Wijssel wordt nu eerst gebouwd, daarna komen HumanKind en Essentius in 1 gebouw en wordt gebouwd aan IKC. Ontwikkelingen bij Liborius worden nauwlettend in de gaten gehouden door aangekondigde sluiting van mede-inwoner, Wegwijzer.

- Er is een visie op managementstructuur binnen de (I)KC's in relatie tot de andere scholen.

✓ Deze is in voorbereiding, met HumanKind wordt gekozen voor 'gemene rekening' een overeenkomst is voorgelegd aan belastingdienst, opgesteld in samenwerking met cabo en goedgekeurd. De directeur van Oersprong voert tevens directie over de kinderopvang.

- Alle scholen ontwikkelen 'slimme vormen van organiseren' om te komen tot een optimale afstemming tussen leerling- en medewerkersbelangen.

✓ 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.

- Mogelijkheden tot doorgaande lijnen van 2 / 4 t/m 12/ 14 jaar voor ontwikkeling van leerlingen wordt op de diverse scholen onderzocht en waar mogelijk vormgegeven.

✓ Met gemeente en KOV wordt getracht i.h.k.v. gelijke kansen ook kinderopvang op kleine scholen te organiseren.

Ontwikkelingen

Vanaf augustus 2019 is gestart met toekenning van 10% additionele formatie om de vervanging in de eerste twee weken te kunnen opvangen. Dit is ook in 2022- 2023- 2024 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 2023-2027:

- Medewerkers op school- en bestuursniveau zijn ondernemend in het kader van branding en positionering, zij presenteren zich op verschillende plekken waaronder sociale media.

✓ Gebeurt al veel op eigen initiatief. Vijf scholen hebben facebookpagina, 2 scholen actief op instagram, medewerkers zitten op linkedin of hebben ook zelf een facebook- of instagrampagina. In december 2023 zijn we hier dieper op ingegaan tijdens de stichtingsdag. Op Martinus en Borckeshof vindt DNA onderzoek plaats door schoolpositionering.nl

- Medewerkers zijn parttime marketeers en ambassadeurs in samenwerking met ouders en samenwerkende,

externe organisaties.

✓ Hier dienen we te werken aan bewustwording, niet iedereen praat positief over onderwijs of eigen werk.

- Essentius verhoogt en onderhoudt de kwaliteit van ouderbetrokkenheid.

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

- Op bestuursniveau worden communicatie- en innovatiespecialisten gezocht en waar nodig opgeleid

✓ In december ’23 was vervolg tijdens stichtingsdag. In dec. ‘23 is tevens bestuursondersteuner aangesteld. Communicatieplan voor stichting is opgesteld.

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 2023 ten opzichte van de begroting en het voorgaande jaar. De tweede paragraaf gaat in op de meerjarenbegroting, de ontwikkelingen van de leerlingaantallen en het aantal fte's. In de derde paragraaf komt de financiële positie aan bod en in de laatste paragraaf wordt nader ingegaan op de risico's en risicobeheersing.

3.1 ANALYSE RESULTAAT 2023 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE

De jaarrekeningen 2022 en 2023, de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027 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 2023

Baten		Resultaat 2023	Resultaat 2022	Verschil	Resultaat 2023	Begroting 2023	Verschil
3.1.	Rijksbijdragen OCW	12.082.700	10.872.000	1.210.700	12.082.700	11.472.000	610.700
3.2.	Overige overheidsbijdragen	136.400	97.800	38.600	136.400	88.500	47.900
3.5.	Overige baten	204.400	189.100	15.300	204.400	139.900	64.500
	Totaal baten	**12.423.500**	**11.158.900**	**1.264.600**	**12.423.500**	**11.700.400**	**723.100**
Lasten							
4.1.	Personele lasten	10.537.800	9.881.400	656.400	10.537.800	10.143.400	394.400
4.2.	Afschrijvingen	298.200	283.900	14.300	298.200	292.000	6.200
4.3.	Huisvestingslasten	712.600	625.400	87.200	712.600	671.500	41.100
4.4.	Overige instellingslasten	971.000	819.500	151.500	971.000	853.500	117.500
	Totaal lasten	**12.519.600**	**11.610.200**	**909.400**	**12.519.600**	**11.960.400**	**559.200**
	Saldo baten en lasten	-96.100	-451.300	355.200	-96.100	-260.000	163.900
5.1.	Financiele baten en lasten	82.000	8.600	73.400	82.000	0	82.000
Exploitatieresultaat		**-14.100**	**-442.700**	**428.600**	**-14.100**	**-260.000**	**245.900**

Het resultaat is ten opzichte van 2022 toegenomen met € 428.600. Dit wordt met name veroorzaakt doordat bij de rijksbijdragen de cao-stijging vanaf juli is geëffectueerd. Daarnaast is van het Samenwerkingsverband een eenmalig bedrag € 100.200 ontvangen. Tevens zijn de overige overheidsbijdragen en de rente-opbrengsten hoger ten opzichte van 2022. Daarentegen zijn de personeelslasten hoger, o.a. door het beleid in het kader van het NPO en verbetering basisvaardigheden door extra formatie en personele bezettingen. Verder zijn per 1 augustus 2023 de functieschalen herzien, functieboek is aangepast.

Ontwikkeling balanspositie in 2023

Activa		31-12-2023	31-12-2022	Ontwikkeling
	Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	2.204.400	2.083.000	121.400
		2.204.400	**2.083.000**	**121.400**
	Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	429.100	213.600	215.500
1.7	Liquide middelen	2.406.000	2.810.300	-404.300
		2.835.100	**3.023.900**	**(188.800)**
Totaal activa		**5.039.500**	**5.106.900**	**-67.400**

Passiva		31-12-2023	31-12-2022	Ontwikkeling
2.1	Eigen vermogen	2.838.000	2.852.200	-14.200
2.2	Voorzieningen	765.900	794.300	-28.400
2.4	Kortlopende schulden	1.435.600	1.460.400	-24.800
Totaal passiva		**5.039.500**	**5.106.900**	**-67.400**

Materiële vaste activa
De balanswaarde van de materiële vaste activa is per 31-12-2023 met € 121.400 toegenomen. Er is in 2023 geïnvesteerd in luchtbehandelingskasten, ChromeBooks, vervanging van meubilair, overige inventaris en in leermethoden.

Vorderingen
De vorderingen zijn met € 215.500 toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er een vordering op de gemeente suvissubsidie en nieuwbouw-verbouwing IKC de Wijssel is. Verder zijn er hoger overlopende rente en voouitbetaalde bedragen.

Liquide middelen
Het saldo van de totale liquide middelen is met € 404.300 afgenomen, grotendeels verklaard door de gewenste investeringen die zijn uitgevoerd.

Eigen vermogen
Het totale eigen vermogen is afgenomen met € 14.100 per 31-12-2023. De algemene reserve publiek € 126.800, is toegenomen en de algemene reserve privaat € -11.300 en bestemmingsreserve NPO € -126.500 en bestemmingsreserve herwaardering € -3.000 zijn afgenomen.

Voorzieningen
De totale balanswaarde van de voorzieningen is per 31-12-2023 met € 28.300 afgenomen.
In 2023 is conform het meerjarenonderhoudsplan € 172.000 aan de voorziening onderhoud gedoteerd. Er is voor € 225.600 onttrokken aan deze voorziening ten behoeve van meerjarig- en vervangend onderhoud.
Conform het meerjarenonderhoudsplan is € 8.200 toegevoegd aan onderhoudsfonds Oersprong.
In 2023 is conform de rechtenoverzichten € 36.400 gedoteerd aan de personele voorzieningen, jubilea en duurzame inzet en is er € 19.600 aan uitkeringen inzake ambtsjubilea aan de voorziening onttrokken.

Kortlopende schulden
Deze balanspost is met € 24.900 afgenomen. Dit wordt grotendeels verklaard door de afname bij de overlopende passiva. Dit betreft: overlopende passiva en vooruit ontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden. Daarentegen zijn de overlopende crediteuren, aanspraken vakantiegeld, bindingstoelage en de afdrachten loonheffing, premies pensioenen/sociale lasten toegenomen, deels door het gevolg van de cao-maatregelen met de gestegen loonkosten. Alle kortlopende schulden lopen af in 2024 , verder zijn er geen bijzonderheden.

3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Meerjarenbegroting 2024-2027

Eind 2023 is de begroting 2024 en de bijbehorende meerjarenbegroting 2024-2027 opgesteld en op 15 januari 2024 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 leerlingtellingen 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.
- Ontwikkelingen rondom voorziening grootonderhoud

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

Met ingang van 2024 worden de verslaggevingsvoorschriften voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud gewijzigd. Na een jarenlange discussie is er een einde gekomen aan onduidelijkheid over de verwerking van grootonderhoud in de jaarrekening van de onderwijsinstellingen. De voorschriften geven aan dat schoolorganisaties kunnen kiezen uit twee manieren van verwerking van groot onderhoud:

- Voorziening groot onderhoud, per component opgebouwd
- Activeren op de balans en jaarlijks afschrijven

Stichting Essentius heeft een door DION opgesteld meerjaren onderhoudsplan met een looptijd van 40 jaar. Dit plan is geactualiseerd in 2022. In de meerjarenbegroting 2024-2027 hebben we de dotatie naar boven bijgesteld van € 172.000 naar € 200.000.

Meerjarenexploitatie

		Realisatie	Begroting			
Baten		**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
3.1.	Rijksbijdragen OCW	12.082.700	12.061.700	11.413.100	11.293.100	10.832.000
3.2.	Overige overheidsbijdragen	136.400	90.200	90.200	90.200	90.200
3.5.	Overige baten	204.400	196.500	185.000	180.000	185.000
	Totaal baten	**12.423.500**	**12.348.400**	**11.688.300**	**11.563.300**	**11.107.200**
Lasten		**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
4.1.	Personele lasten	10.537.800	10.699.300	10.008.900	9.855.900	9.311.600
4.2.	Afschrijvingen	298.200	312.900	308.600	297.600	278.500
4.3.	Huisvestingslasten	712.600	745.300	744.800	744.800	760.800
4.4.	Overige instellingslasten	971.000	832.900	834.200	822.900	803.900
	Totaal lasten	**12.519.600**	**12.590.400**	**11.896.500**	**11.721.200**	**11.154.800**
	Saldo baten en lasten	**-96.100**	**-242.000**	**-208.200**	**-157.900**	**-47.600**
5.1.	Financiele baten en lasten	82.000	63.500	58.200	52.900	47.600
Exploitatieresultaat		**-14.100**	**-178.500**	**-150.000**	**-105.000**	**-**

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 21,4 fte in de periode t/m 2027, waarvan 7,9 fte betrekking heeft op de terugloop in formatie door natuurlijk verloop, tijdelijke aanstellingen en tijdelijke uitbreidingen. De taakstellingen kunnen gedeeltelijk opgelost worden door het laten aflopen van de tijdelijke formatie op subsidie basisvaardigheden.

Ten opzichte van de huidige meerjarenbegroting 2024-2027 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 de inkomsten basisvaardigheden.

De meerjarenexploitatie laat voor periode 2024 t/m 2026 tekorten zien. Deze tekorten kunnen prima opgevangen worden uit de opgebouwde reserves, dit wordt ook bevestigd door het risicoprofiel. In 2027 heeft Essentius weer een sluitende begroting.

Meerjarenbalans

Activa		31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
	Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	2.204.400	2.150.800	1.993.100	1.816.800	1.683.000
		2.204.400	**2.150.800**	**1.993.100**	**1.816.800**	**1.683.000**
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	429.100	268.600	268.600	268.600	268.600
1.7	Liquide middelen	2.406.000	2.194.100	2.272.100	2.286.500	2.505.100
		2.835.100	**2.462.700**	**2.540.700**	**2.555.100**	**2.773.700**
Totaal activa		**5.039.500**	**4.613.500**	**4.533.800**	**4.371.900**	**4.456.700**

Passiva		31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
2.1	**Eigen vermogen**					
	Algemene reserve	2.607.500	2.435.000	2.298.000	2.205.900	2.218.700
	Bestemmingsreserve publiek	10.700	8.200	6.400	4.800	3.300
	Bestemmingsreserve privaat	219.800	216.400	205.100	193.800	182.500
		2.838.000	**2.659.600**	**2.509.500**	**2.404.500**	**2.404.500**
2.2	Voorzieningen	765.900	643.000	713.400	656.500	741.300
2.4	Kortlopende schulden	1.435.600	1.310.900	1.310.900	1.310.900	1.310.900
Totaal passiva		**5.039.500**	**4.613.500**	**4.533.800**	**4.371.900**	**4.456.700**

De meerjarenbalans geeft het beeld van het kapitaal en het vermogen, ook wel de bezittingen en schulden, van de stichting met als basis de definitieve jaarrekening 2023, de prognose voor 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2027.

Bij de materiële vaste activa is rekening gehouden met de terugloop van de leerlingaantallen en de vervangingen van ICT, meubilair en methodes. De komende jaren wordt er, naast de reguliere vervangingen, extra geïnvesteerd in verduurzamingsmaatregelen, op basis van het onderhoudsplan, van onze schoolgebouwen en innovatie van het ICT-onderwijs.

Bij het Eigen vermogen is rekening gehouden met de in de begroting opgenomen exploitatieresultaten. Het publieke deel van het Eigen vermogen per ultimo 2027 bedraagt € 2.222.000, het private deel van het Eigen vermogen heeft betrekking op het gymgebouw Prinsenhof en bedraagt € 182.500 ultimo 2027.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de in 2022 geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen waarbij rekening is gehouden met een indexering van de onderhoudskosten en een aantal verduurzamingsmaatregelen zijn opgenomen. De wijziging in de berekening van de voorziening onderhoud op basis van de zogenaamde componentenmethode is na jarenlange discussie tot stand gekomen en zal met de jaarrekening 2024 uitgewerkt

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

Kasstroomoverzicht en financiering

	2023	2024	2025	2026	2027
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	-14.136	-178.500	-150.000	-105.000	-
Overige mutaties eigen vermogen					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	298.181	312.900	308.600	297.600	278.500
- mutaties voorzieningen	-28.344	-122.900	70.400	-56.900	84.800
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	-215.514	160.500	-	-	-
- kortlopende schulden	-24.902	-124.700	-	-	-
	15.285	47.300	229.000	135.700	363.300
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	419.557	259.200	150.900	121.300	144.700
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-
	419.557	259.200	150.900	121.300	144.700
Kasstroom uit overige balansmutaties	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	**-404.272**	**-211.900**	**78.100**	**14.400**	**218.600**
Beginstand liquide middelen	2.810.284	2.406.012	2.194.112	2.272.212	2.286.612
Mutatie liquide middelen	-404.272	-211.900	78.100	14.400	218.600
Eindstand liquide middelen	**2.406.012**	**2.194.112**	**2.272.212**	**2.286.612**	**2.505.212**

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

Leerlingen

Brin	School	okt-21	feb-22	feb-23	feb-24	feb-25	feb-26	Verschil 2026 t.o.v. 2021	
		Realisatie			Prognose			aantal	%
03LK	Oersprong	268	264	247	247	240	235	-33	-12%
04XS	Borckeshof	62	54	52	56	59	44	-18	-29%
04XW	De Klimpaal	136	150	153	148	146	136	0	0%
04YG	Pius X	69	81	84	80	79	75	6	9%
05GL	St. Liborius	143	154	178	183	173	152	9	6%
06HE	Mariaschool	295	293	303	295	298	290	-5	-2%
06RX	St. Martinus	75	81	69	65	67	65	-10	-13%
07BS	Walburgis	57	56	72	70	69	65	8	14%
07PM	De Wijssel	249	291	273	265	252	244	-5	-2%
		1.354	**1.424**	**1.431**	**1.409**	**1.383**	**1.306**	**-48**	**-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. We prognotiseren doorgaans vrij negatief, uiteindelijke tellingen vallen meestal mee, we zijn hierin verhoogd alert, mede door ervaringen uit het verleden. Liborius en Borckeshof zullen positief afwijken met in totaal ongeveer 20 leerlingen door het sluiten per 1-8-2024 van de Wegwijzer in Dinxperlo.

FTE's

	Realisatie		Begroting				Verschil 2027
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	t.o.v. 2024
Bestuur / management	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	-
Onderwijzend personeel	98,5	96,6	94,4	86,9	82,8	74,9	-19,5
Ondersteunend personeel	14,3	15,4	17,2	16,7	16,3	15,2	-2,0
	119,9	**119,0**	**118,6**	**110,6**	**106,1**	**97,1**	**-21,5**

Analyse taakstelling/terugloop FTE; cumulatief t.o.v. 2024

Natuurlijk verloop; m.n.(vervroegd) pensioen	-0,4	-2,4	-5,1
Taakstelling meerjaren begroting	-7,6	-10,0	-16,3
	-8,0	**-12,4**	**-21,4**
Tijdelijke formatie subsidie basisvaardigheden	-5,2	-5,2	-5,2

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

De personele bezetting ligt ten grondslag aan de meer-jaren personele begroting en is opgenomen onder 4.1.1. Lonen en salarissen. Het bestuur van Essentius zal per jaar kijken of een deel van de tijdelijke contracten om te

zetten is in reguliere formatie en of er ontwikkelingen zijn met betrekking tot extra subsidiebedragen vanuit de overheid.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

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

	Realisatie		Begroting				Signalerings-waarden	Streefwaarden Essentius	Benchmark 2022	Landelijk 2022
	2022	2023	2024	2025	2026	2027				
Bovenmatig eigen vermogen Werkelijk publiek eigen vermogen / Normatief publiek eigen vermogen	0,97	0,91	0,81	0,81	0,82	0,85	> 1,0	> 1,0	0,91	1,22
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2,10	1,97	1,7	1,7	1,7	1,9	< 0,75	> 1,0	1,97	3,5
Rentabiliteit Resultaat gewone bedrijfsvoering x 100% / Totale baten	-4%	0%	-1%	-1%	-1%	0%	3-jarig < 0%	0%	0%	2%
Solvabiliteit 2 Eigen vermogen + voorzieningen x 100% / Totaal passiva	71 %	72 %	70 %	69 %	68 %	69 %	< 30%	> 30%	72%	73%
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen) x 100% / Totale baten	26 %	23 %	22 %	22 %	21 %	22 %	< 5%	20% - 30%	23%	36%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschr. geb,) x 100% / Totale lasten	6%	6%	6%	7%	7%	7%	> 10%	6% - 8%	6%	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 2023 is de gestelde signaleringswaarde afgerond 1,0 maar werkelijk 0,91 en daarmee lager dan de genormeerde signaleringswaarde. Met de begrote negatieve resultaten voor de periode 2024-2027 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. 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 2027 een financiële buffer van ruim € 912.900.

3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING

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

Essentius maakt in de planning- en control cyclus gebruik van de procedures en functiescheidingen van het stafbureau. Essentius wordt hierbij ondersteund door een externe controller. Periodiek is er afstemming tussen de

directeur bestuurder, controller en overige stafmedewerkers. Daarnaast vindt er periodiek afstemming plaats tussen de directeur bestuurder, Raad van Toezicht en GMR. De adviezen van het jaarlijkse accountantsverslag worden meegenomen om het systeem van risicomanagement verder vorm te geven en te verbeteren.

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

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027 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 stagiair(e)s

<u>Daling leerlingaantallen</u>
Risico:

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

Beheersmaatregelen:

- De verwachte daling van leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied is (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

- Personeelsbestand tijdig aanpassen aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten.
- Samenwerking met andere schoolbesturen in de regio Achterhoek - Liemers op het gebied van vervanging, mobiliteit en gezamenlijke boventalligheid.

Onderwijskundige vernieuwingen

Risico:

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

Beheersmaatregelen:

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

Instabiliteit in de bekostiging

Risico:

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

Beheersmaatregelen:

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

Onvolledige indexatie van de bekostiging

Risico:

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

Beheersmaatregelen:

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

4. JAARREKENING

4.1 GRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN ALGEMEEN

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur. Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.
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	5%	20 jaar

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

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

Algemene reserve (privaat)

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

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. Deze zijn gewaardeerd tegen 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 2023 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 2023 bedroeg 113,9%.
De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2023 bedroeg 110,5%.

Stelselwijziging
In het boekjaar 2023 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Vergelijkende cijfers
De cijfers van 2022 zijn, waar nodig, ge(her)rubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2023 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (NA RESULTAATSBESTEMMING)

		31-12-2023 €		31-12-2022 €	
1	**Activa**				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	2.204.419		2.083.043	
1.3	Financiële vaste activa	-		-	
			2.204.419		2.083.043
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	429.124		213.610	
1.7	Liquide middelen	2.406.012		2.810.284	
			2.835.136		3.023.894
	Totaal activa		5.039.555		5.106.937
2	**Passiva**				
2.1	Eigen vermogen	2.838.026		2.852.162	
2.2	Voorzieningen	765.948		794.292	
2.4	Kortlopende schulden	1.435.581		1.460.483	
			5.039.555		5.106.937
	Totaal passiva		5.039.555		5.106.937

4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	12.082.662	11.472.030	10.871.958
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	136.436	88.500	97.751
3.5	Overige baten	204.405	139.800	189.084
	Totaal baten	12.423.503	11.700.330	11.158.793
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	10.537.825	10.143.354	9.881.256
4.2	Afschrijvingen	298.181	291.966	283.927
4.3	Huisvestingslasten	712.592	671.500	625.439
4.4	Overige lasten	971.002	853.510	819.538
	Totaal lasten	12.519.600	11.960.330	11.610.160
	Saldo baten en lasten	96.097-	260.000-	451.367-
5	**Financiële baten en lasten**	81.961	-	8.637
	Resultaat	14.136-	260.000-	442.730-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve scholen	74.670-	27.003	93.718
	Algemene reserve centraal	201.438	125.703-	264.102-
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	11.300-	11.345-
	Bestemmingsreserve schoolrekeningen	-	-	23.543-
	Bestemmingsreserve herwaardering	3.010-	-	1.218-
	Bestemmingsreserve NPO	126.549-	150.000-	236.240-
		14.136-	260.000-	442.730-

4.4 KASSTROOMOVERZICHT

	2023 €		2022 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		96.097-		451.367-
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	298.181		283.927	
Mutaties voorzieningen	28.344-		46.595	
		269.837		330.522
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen	215.514-		370.478	
Kortlopende schulden	24.902-		356.564	
		240.416-		727.042
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		66.676-		606.197
Ontvangen interest	81.961		8.637	
Waardeveranderingen effecten	-		-	
Betaalde interest	-		-	
		81.961		8.637
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		15.285		614.834
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	419.557-		324.287-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Investeringen financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringensactiviteiten		419.557-		324.287-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
		-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Overige mutaties	-		14.908	
		-		14.908
Mutatie liquide middelen		404.272-		305.455
Beginstand liquide middelen	2.810.284		2.504.829	
Mutatie liquide middelen	404.272-		305.455	
Eindstand liquide middelen		2.406.012		2.810.284

4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS

VASTE ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

		Aanschafprijs 1-1-2023 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2023 €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1	**Activa**										
1.2	**Materiële vaste activa**										
1.2.1	**Gebouwen en terreinen**										
	Gebouwen										
	* Centraal budget	764.752	328.661	436.091	115.331	-	-	29.386	880.083	358.047	522.036
03LK	De Oersprong	-	-	-	8.333	-	-	46	8.333	46	8.287
		764.752	328.661	436.091	123.664	-	-	29.432	888.416	358.093	530.323
	Verbouwing										
	Centraal budget	82.535	30.380	52.155	23.844	-	-	9.553	106.379	39.933	66.446
	Totaal	847.287	359.041	488.246	147.508	-	-	38.985	994.795	398.026	596.769

* 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	339.761	95.275	244.486	36.179	-	-	57.343	375.940	152.618	223.322
03LK	De Oersprong	119.967	86.585	33.382	13.205	-	-	13.831	133.172	100.416	32.756
04XS	De Borckeshof	29.991	18.383	11.608	-	-	-	3.778	29.991	22.161	7.830
04XW	De Klimpaal	59.622	32.197	27.425	1.499	-	-	9.100	61.121	41.297	19.824
04YG	Pius X	34.036	21.215	12.821	2.699	-	-	4.864	36.735	26.079	10.656
05GL	Sint Liborius	66.009	36.678	29.331	5.998	-	-	10.496	72.007	47.174	24.833
06HE	Mariaschool	106.417	60.882	45.535	17.994	-	-	15.966	124.411	76.848	47.563
06RX	Sint Martinusschool	37.649	24.110	13.539	2.999	-	-	5.155	40.648	29.265	11.383
07BS	H. Walburgis	22.485	13.385	9.100	5.398	-	-	4.848	27.883	18.233	9.650
07PM	De Wijssel	96.410	63.077	33.333	8.997	-	-	13.266	105.407	76.343	29.064
		912.347	451.787	460.560	94.968	-	-	138.647	1.007.315	590.434	416.881

		Aanschafprijs 1-1-2023 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2023 €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.2	**Inventaris en apparatuur (vervolg)**										
	Meubilair										
	Centraal budget	27.407	16.385	11.022	-	-	-	991	27.407	17.376	10.031
03LK	De Oersprong	405.039	101.190	303.849	12.915	-	-	20.679	417.954	121.869	296.085
04XS	De Borckeshof	63.264	36.323	26.941	43.560	-	-	3.546	106.824	39.869	66.955
04XW	De Klimpaal	128.185	26.258	101.927	1.299	-	-	6.436	129.484	32.694	96.790
04YG	Pius X	79.878	22.661	57.217	4.374	-	-	3.894	84.252	26.555	57.697
05GL	Sint Liborius	101.705	53.821	47.884	9.748	-	-	5.415	111.453	59.236	52.217
06HE	Mariaschool	263.932	67.808	196.124	12.031	-	-	13.082	275.963	80.890	195.073
06RX	Sint Martinusschool	76.782	25.055	51.727	-	-	-	3.583	76.782	28.638	48.144
07BS	H. Walburgis	48.678	16.261	32.417	-	-	-	2.078	48.678	18.339	30.339
07PM	De Wijssel	123.380	46.517	76.863	8.677	-	-	5.762	132.057	52.279	79.778
07PM	De Wijssel gymzaal	103.772	94.918	8.854	-	-	-	691	103.772	95.609	8.163
		1.422.022	507.197	914.825	92.604	-	-	66.157	1.514.626	573.354	941.272
	Meubilair herwaardering										
07PM	De Wijssel	775	49	726	-	-	-	210	775	259	516
	Overige inventaris										
	Centraal budget	15.261	12.297	2.964	10.452	-	-	1.146	25.713	13.443	12.270
03LK	De Oersprong	28.487	3.710	24.777	-	-	-	3.561	28.487	7.271	21.216
04XW	De Klimpaal	-	-	-	39.186	-	-	2.041	39.186	2.041	37.145
04YG	Pius X	4.165	1.103	3.062	-	-	-	521	4.165	1.624	2.541
05GL	Sint Liborius	-	-	-	1.236	-	-	155	1.236	155	1.081
06HE	Mariaschool	3.950	661	3.289	2.480	-	-	520	6.430	1.181	5.249
06RX	Sint Martinusschool	2.298	1.339	959	-	-	-	287	2.298	1.626	672
07BS	H. Walburgis	1.903	912	991	-	-	-	238	1.903	1.150	753
07PM	De Wijssel	3.197	1.549	1.648	-	-	-	400	3.197	1.949	1.248
		59.261	21.571	37.690	53.354	-	-	8.869	112.615	30.440	82.175
	Overige inventaris herwaardering										
07PM	De Wijssel	3.126	479	2.647	-	-	-	1.143	3.126	1.622	1.504
	Totaal	2.397.531	981.083	1.416.448	240.926	-	-	215.026	2.638.457	1.196.109	1.442.348

		Aanschafprijs 1-1-2023 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2023 €	Boekwaarde 1-1-2023 €	Investeringen 2023 €	Desinvest. 2023 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2023 €	Afschrijvingen 2023 €	Aanschafprijs 31-12-2023 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
1.2.3	**Leermiddelen**										
	Centraal budget	2.331	1.358	973	-	-	-	291	2.331	1.649	682
03LK	De Oersprong	88.880	65.923	22.957	3.734	-	-	7.856	92.614	73.779	18.835
04XS	De Borckeshof	40.873	31.201	9.672	3.722	-	-	3.228	44.595	34.429	10.166
04XW	De Klimpaal	51.425	40.303	11.122	-	-	-	3.223	51.425	43.526	7.899
04YG	Pius X	49.794	38.901	10.893	2.619	-	-	2.322	52.413	41.223	11.190
05GL	Sint Liborius	90.613	54.517	36.096	4.734	-	-	7.570	95.347	62.087	33.260
06HE	Mariaschool	106.197	79.714	26.483	11.108	-	-	6.045	117.305	85.759	31.546
06RX	Sint Martinusschool	32.806	29.705	3.101	3.483	-	-	1.967	36.289	31.672	4.617
07BS	H. Walburgis	38.187	20.926	17.261	-	-	-	2.972	38.187	23.898	14.289
07PM	De Wijssel	105.313	75.840	29.473	1.723	-	-	7.039	107.036	82.879	24.157
	Totaal leermiddelen	606.419	438.388	168.031	31.123	-	-	42.513	637.542	480.901	156.641
	Leermiddelen herwaardering										
07PM	De Wijssel	11.008	690	10.318	-	-	-	1.657	11.008	2.347	8.661
	Totaal MVA	3.862.245	1.779.202	2.083.043	419.557	-	-	298.181	4.281.802	2.077.383	2.204.419

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 20%.

Specificatie

Boekwaarde herwaardering	10.681
Boekwaarde regulier	2.193.738
	2.204.419

VORDERINGEN

		31-12-2023 €	31-12-2022 €
1.5	**Vorderingen**		
1.5.1	**Debiteuren**	5.197	-
1.5.2	**OCW/EZ**		
Nieuwkomers		19.737	12.491
1.5.4	**Vordering verbonden partijen**		
Stichting Duplo		-	4.671
1.5.6	**Overige overheden**		
Gemeente gymzaal/energie		10.228	28.691
Gemeente vergoeding IKC		12.053	12.053
Gemeente subsidie ventilatiesystemen		93.144	-
		115.425	40.744
1.5.7	**Overige vorderingen**		
Overige vorderingen boekjaar		38.684	15.033
Rente boekjaar		26.718	7.898
Nieuwbouw-verbouwing		67.440	-
		132.842	22.931
1.5.8	**Overlopende activa**		
Vooruitbetaalde bedragen		155.923	132.773
	Totaal vorderingen	429.124	213.610

LIQUIDE MIDDELEN

1.7.1	**Kasmiddelen**		
Kas		412	393
1.7.2	**Tegoeden en bankrekeningen**		
Rabobank, spaarrekening stichting NL60RABO1163226564		140.235	140.314
Rabobank, betaalrekening gymzaal NL46RABO0116302712		22.422	15.499
Rabobank, betaalrekening bestuurskantoor NL03RABO0359135129		1.059	1.868
Rabobank, bedrijfsspaarrekening NL21RABO3638177416		99.897	99.866
Schatkistbankieren 17598		2.109.273	2.533.379
Overige rekeningen		32.714	18.418
Betaalrekening scholen		-	547
		2.405.600	2.809.891
	Totaal liquide middelen	2.406.012	2.810.284

EIGEN VERMOGEN

		Saldo 1-1-2023	Bestemming resultaat 2023	Inflatie-correctie 2023	Overige mutaties 2023	Saldo 31-12-2023
2	**Passiva**	€	€	€	€	€
2.1	**Eigen vermogen**					
2.1.1	**Algemene reserve**					
	Centraal budget	1.783.845	201.438	-	-	1.985.283
03LK	De Oersprong	139.072	4.186-	-	-	134.886
04XS	De Borckeshof	11.413-	11.559-	-	-	22.972-
04XW	De Klimpaal	55.317	9.343-	-	-	45.974
04YG	Pius X	40.239	4.397-	-	-	35.842
05GL	Sint Liborius	35.338	41.486-	-	-	6.148-
06HE	Mariaschool	181.202	11.290	-	-	192.492
06RX	Sint Martinusschool	49.054	412	-	-	49.466
07BS	H. Walburgis	61.077	3.142-	-	-	57.935
07PM	De Wijssel	147.058	12.259-	-	-	134.799
		2.480.789	126.768	-	-	2.607.557
2.1.2	**Bestemmingsreserves (publiek)**					
	Bestemmingreserve NPO					
	Centraal budget	126.549	126.549-	-	-	-
	Bestemmingreserve herwaardering					
07PM	De Wijssel	13.690	3.010-	-	-	10.680
2.1.3	**Bestemmingsreserves (privaat)**					
	Algemene reserve					
	Centraal budget	231.134	11.345-	-	-	219.789
Totaal eigen vermogen		2.852.162	14.136-	-	-	2.838.026

VOORZIENINGEN

		Saldo 1-1-2023 €	Dotaties 2023 €	Onttrekkingen 2023 €	Vrijval 2023 €	Saldo 31-12-2023 €
2.2	**Voorzieningen**					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Jubilea	131.688	24.665	19.615	-	136.738
	Duurzame inzetbaarheid	11.000	11.780	-	-	22.780
		142.688	36.445	19.615	-	159.518
2.2.3	Overige voorzieningen					
	Onderhoudvoorziening	597.355	172.000	225.574	-	543.781
	Onderhoudsfonds	54.249	8.400	-	-	62.649
		651.604	180.400	225.574	-	606.430
	Totaal voorzieningen	794.292	216.845	245.189	-	765.948

		Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel>1jaar €	Totaal €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen			
	Jubilea	15.000	121.738	136.738
	Duurzame inzetbaarheid	9.700	13.080	22.780
2.2.3	Overige voorzieningen			
	Onderhoudsvoorziening	322.900	220.881	543.781
	Onderhoudsfonds	-	62.649	62.649
		347.600	418.348	765.948

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 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

		31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.4	**Kortlopende schulden**		
2.4.2	**Vooruitontvangen bedragen**	4.885	5.425
2.4.3	**Crediteuren**	179.884	129.618
2.4.7	**Belastingen en premies sociale verzekeringen**		
Loonheffing december		452.453	423.883
Premies sociale verzekeringen december		14.157	328
BTW aangifte		-	9.551
		466.610	433.762
2.4.8	**Schulden terzake pensioenen**		
ABP december		133.186	116.919
2.4.10	**Overlopende passiva**		
Salaris 13e maand boekjaar		527	2.545
Overlopende passiva boekjaar		20.019	31.942
Aanspraken vakantiegeld		340.548	306.264
Aanspraken bindingstoelage		30.065	32.671
Waarborgsommen		945	945
Subsidies OCW/EZ niet geoormerkt		7.435	21.675
Subsidies OCW/EZ geoormerkt		251.477	351.818
Zomerschool		-	26.352
personeelsrekening		-	547
		651.016	774.759
	Totaal kortlopende schulden	1.435.581	1.460.483

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	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4961 - 11-11-2022		215.264	215.264	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1693 - 31-05-2023		264.000	132.000	onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTINS-392522 - 20-06-2023		12.746	12.746	onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTTOE-484193 - 12-03-2022		7.700	7.700	ja
Lerarenbeurs	ABLTTOE-362639 - 23-07-2020		7.700	7.700	ja
Zij-instromers	2021/2/17214952 - 20-10-2021		20.000	20.000	ja
Zij-instromers	2021/2/17214952 - 20-10-2022		20.000	20.000	ja
		totaal	686.755	554.755	

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 1-1-2023 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2023 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
			-	-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	-	-

4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3	**Baten**			
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	11.111.171	10.595.392	10.367.926
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	421.588	495.100	105.152
3.1.3	Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	549.903	381.538	398.880
		12.082.662	11.472.030	10.871.958
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	136.436	88.500	97.751
3.2.2	Overige	-	-	-
		136.436	88.500	97.751
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	92.259	81.800	110.729
3.5.2	Detachering personeel	22.750	-	17.860
3.5.5	Ouderbijdragen	23.121	22.000	27.018
3.5.6	Overige	66.275	36.000	33.477
		204.405	139.800	189.084
4	**Lasten**			
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen en salarissen	9.768.894	9.275.854	9.122.006
4.1.2.1	Personele voorzieningen	36.445	24.700	24.437
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	518.649	496.600	531.581
4.1.2.3	Overige personele lasten	397.829	376.200	330.094
4.1.3	Uitkeringen	183.992-	30.000-	126.862-
		10.537.825	10.143.354	9.881.256
	Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
	Brutolonen en salarissen	7.448.818	7.072.873	6.950.827
	Sociale lasten	1.229.608	1.167.549	1.139.285
	Pensioenpremies	1.090.468	1.035.432	1.031.894
		9.768.894	9.275.854	9.122.006
	FTE's:	120,24	116,94	119,35

4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Materiële vaste activa	298.181	291.966	283.927
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur	19.706	15.900	19.817
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	51.658	33.100	47.854
4.3.4	Energie en water	152.446	178.900	116.421
4.3.5	Schoonmaakkosten	250.809	216.200	190.772
4.3.6	Heffingen	10.872	11.700	10.519
4.3.7	Overige huisvestingslasten	46.701	35.300	59.656
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	180.400	180.400	180.400
		712.592	671.500	625.439
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	180.796	174.100	162.251
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	519.887	415.400	420.250
4.4.4	Overige lasten	270.319	264.010	237.037
		971.002	853.510	819.538
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Financiële baten**			
5.1	Rentebaten	81.961	-	8.637
5.2	Waardeveranderingen effecten	-	-	-
		81.961	-	8.637
5.4	**Financiële lasten**			
5.4	Rentelasten	-	-	-
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	13.807	14.500	13.437
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	Accountantslasten	13.807	14.500	13.437

RIJKSBIJDRAGEN

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW/EZ**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	-	-	6.226.952
800002	Correctie betaalritme aug-dec 2022	-	-	-441.851
800010	Vereenvoudige PO bekostiging	10.124.655	9.778.334	-
800020	Overgangsregeling vereenvoudiging PO	-168.263	-184.700	-
800060	Eerste opvang vreemdelingen	104.128	25.000	100.190
800075	Prof. en begeleiding starters schoolleiders	142.443	140.748	131.121
800085	Bekostiging NPO	484.828	485.194	922.171
800086	Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	127.320	77.600	141.365
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	61.945
800100	Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	296.060	273.216	226.964
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	1.793.211
820000	Materiële instandhouding	-	-	1.205.858
		11.111.171	10.595.392	10.367.926
3.1.2	**Overige subsidies OCW/EZ**			
824200	Lerarenbeurs	5.311	-	4.492
824300	Bekostiging samenvoeging	125.012	115.600	76.119
824500	Subsidie extra hulp voor de klas	4.319	-	-
824700	Subsidie doorstroomprogramma	8.000	-	8.000
831000	Subsidie zij-instromers	21.675	-	13.750
836300	Subsidie impuls bewegingsonderwijs	24.930	24.900	-
836600	Subsidie verbetering basisvaardigheden	232.341	354.600	2.791
		421.588	495.100	105.152
3.1.3	**Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV**			
837000	Bijdrage SWV inzake passend onderwijs	534.882	361.538	380.719
837100	Bijdrage overige passend onderwijs	15.021	20.000	18.161
		549.903	381.538	398.880
	Totaal rijksbijdragen	12.082.662	11.472.030	10.871.958

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	40.204	37.900	36.270
849100	Overige gemeentelijke bijdragen	46.232	600	11.481
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie	136.436	88.500	97.751

OVERIGE BATEN

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	**Verhuur**			
864000	Opbrengst medegebruik	92.259	81.800	110.729
3.5.2	**Detachering personeel**			
865000	Detachering personeel	22.750	-	17.860
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	23.121	22.000	27.018
3.5.6	**Overige**			
869200	Vergoeding stagebegeleiding	28.975	25.500	23.229
869900	Overige baten	37.300	10.500	10.248
869901	Doorbelasting bovenschools	-	-	-
		66.275	36.000	33.477
	Totaal overige baten	204.405	139.800	189.084

PERSONELE LASTEN

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
400100	Loonkosten directie	720.885	848.175	820.369
400200	Loonkosten bestuur en management	247.384	71.687	69.535
401000	Loonkosten ouderschapsverlof	-	25.667	47.028
403400	Loonkosten schoonmaakpersoneel	51.375	60.401	64.393
405000	Loonkosten schakelklas	62.237	56.316	54.260
405100	Loonkosten Duitse les	53.192	53.153	51.749
405200	Loonkosten OLE loket	52.433	55.439	55.172
408800	Loonkosten onderwijsgevend personeel	7.663.803	7.356.743	7.150.771
408900	Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	697.872	405.535	471.398
409000	Loonkosten Bapo/duurzame inzet	-	48.692	71.852
409960	Loonkosten matchpoint	219.713	294.046	265.479
		9.768.894	9.275.854	9.122.006

PERSONELE LASTEN (VERVOLG)

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1.2	**Overige personeelslasten**			
4.1.2.1	Personele voorzieningen			
412500	Dotatie voorziening jubilea	24.665	19.300	19.831
412700	Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	11.780	5.400	4.606
		36.445	24.700	24.437
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
413100	Conciërges	41.349	46.000	38.096
413400	Vrijwilligersvergoeding	25.500	29.600	28.323
413510	Schoolbegeleiding	33.255	36.000	36.651
413700	Extern personeel	418.545	385.000	428.511
		518.649	496.600	531.581
4.1.2.3	Overige personeelslasten			
414000	Scholing	221.337	150.000	174.413
414100	Arbodienst contract	4.031	5.700	5.405
414700	GMR	7.504	5.000	4.423
415200	Kantinekosten	24.935	19.500	26.762
416800	Transitievergoeding	29.638	30.000	-
416900	Overige personele lasten	23.430	25.000	48.133
416950	Werkkostenregeling	43.162	41.000	47.858
417300	Overige personele lasten zij-instromers	3.000	-	13.750
417400	Overige personele lasten basisvaardigheden	32.792	100.000	1.350
417500	Overige personele lasten doorstroomprogramma	8.000	-	8.000
		397.829	376.200	330.094
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	-163.772	-30.000	-126.862
419350	Uitkeringen UWV ouderschapsverlof	-20.220	-	-
		-183.992	-30.000	-126.862
	Totaal personeelslasten	10.537.825	10.143.354	9.881.256

AFSCHRIJVINGEN

4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422000	Afschrijving gebouwen	29.432	33.502	28.562
422100	Afschrijving verbouwingen	9.553	7.420	7.416
423000	Afschrijving ICT	138.647	136.267	140.173
424000	Afschrijving meubilair	65.466	59.498	58.980
424000	Afschrijving meubilair gymzaal	691	1.315	635
424100	Afschrijving meubilair herwaardering	210	210	49
424700	Afschrijving overige inventaris	8.869	6.263	4.810
424710	Afschrijving overige inventaris herwaardering	1.143	1.143	479
425000	Afschrijving leermiddelen	42.513	44.691	42.133
425010	Afschrijving leermiddelen herwaardering	1.657	1.657	690
	Totaal afschrijvingen	298.181	291.966	283.927

HUISVESTINGSLASTEN

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	**Huur**			
430000	Kosten medegebruik gebouwen	19.706	15.900	19.817
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	50.620	31.000	46.593
433001	Beveiliging	1.038	2.100	1.261
		51.658	33.100	47.854
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	40.605	66.400	35.955
434010	Elektra dislocatie	3.661	5.400	310
434200	Verwarming	60.803	68.000	54.910
434210	Verwarming dislocatie	12.748	11.300	3.635
434400	Water	4.785	4.300	3.962
434600	Elektra / Gas	29.844	23.500	17.649
		152.446	178.900	116.421
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	193.232	173.200	158.602
435010	Schoonmaak door derden dislocatie	20.268	16.500	5.516
435400	Schoonmaakartikelen	30.268	21.100	22.606
435800	Containers	7.041	5.400	4.048
		250.809	216.200	190.772
4.3.6	**Heffingen**			
436000	Heffingen	10.872	11.700	10.519
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuin en terreinen	7.777	5.800	12.621
437100	Overige huisvestingslasten	38.924	29.500	47.035
		46.701	35.300	59.656
4.3.8	**Dotatie onderhoudsvoorziening**			
431000	Dotatie onderhoudsvoorziening	172.000	172.000	172.000
433002	Dotatie onderhoudsfonds	8.400	8.400	8.400
		180.400	180.400	180.400
	Totaal huisvestingslasten	712.592	671.500	625.439

OVERIGE LASTEN

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441000	Administratiekosten Cabo	111.432	111.700	102.037
441120	Onderhoudsbeheer	31.390	28.500	27.623
441130	Accountantskosten	13.807	14.500	13.437
441300	Contributie besturenbond	16.229	12.500	12.284
441500	Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	7.938	6.900	6.870
		180.796	174.100	162.251
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	84.988	52.800	62.829
442200	Onderhoud inventaris en apparatuur	902	3.100	3.382
442210	Aanschaf klein inventaris	22.228	10.800	19.088
442300	Kantoorbenodigdheden	7.862	7.800	6.323
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	114.271	125.000	113.957
455100	Verbruiksmateriaal ICT	11.666	12.600	9.597
456000	Bibliotheek / mediatheek	12.266	11.100	10.643
456200	Internet	4.838	5.500	6.199
456300	Licenties ICT - leermiddelen	260.476	177.500	187.306
457000	Cito toetsen	390	9.200	926
		519.887	415.400	420.250
4.4.4	**Overige**			
446000	Telefoon	13.049	11.800	11.005
446200	Contributies / abonnementen	20.730	15.800	16.772
446300	Verzekeringen	7.207	7.100	8.589
447000	Representatiekosten	7.374	4.100	5.048
447100	Wervingskosten leerlingen	997	2.500	1.449
447210	Advieskosten	1.715	10.000	310
447230	Jaarlijkse kosten OIG	3.059	7.000	7.624
449810	Uitgaven ouderbijdragen	32.004	22.000	30.667
449900	Overige kosten	55.558	24.310	41.183
449905	Mutatie schoolrekening	-	-	23.544
449910	Imago	8.670	25.000	-
449920	Innovatie projecten	7.800	21.000	4.057
449930	Fusiekosten	-	-	27.697
449950	Onvoorzien	50.780	-	-
450200	Materiële lasten versterking cultuureducatie	30.540	30.300	31.672
451120	Materiële lasten Duitse les	-	-	5.808
451130	Materiële lasten OLE loket	7.728	3.000	3.899
451140	Materiële lasten plusklas	1.344	1.000	2.927
451150	Materiële lasten basisvaardigheden	14.240	74.600	1.441
451400	Materiële lasten NPO	2.236	-	8.347
472000	Kosten bank	5.288	4.500	4.998
		270.319	264.010	237.037
	Totaal overige lasten	971.002	853.510	819.538

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Rentebaten**			
870000	Rentebaten banken	81.692	-	8.637
870400	Rente DUO	269	-	-
		81.961	-	8.637
	Saldo financiële baten en lasten	81.961	-	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 2023 € 148.000. 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 1-10-2021 / 1.313
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 2023	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	2023	1/1-31/12	1,00	ja	€ 119.227	€ 21.812	€ 141.040	€ 148.000	€ -	€ 141.040
De heer A. Sluiter	Directeur	2022	1/1-31/12	1,00	ja	€ 116.499	€ 20.122	€ 136.621	€ 143.000	€ -	€ 136.621

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	2023
Mevrouw S.H.A. Hakstege	voorzitter	2022
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2023
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2022
De heer D. Huizer	Lid	2023
De heer D. Huizer	Lid	2022
De heer H. Dijk	Lid	2023
De heer H. Dijk	Lid	2022
Mevrouw H.G. Ros	Lid	2023
Mevrouw H.G. Ros	Lid	2022

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

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

4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

Kopieerkosten				
Canon	Ingegaan 24-03-2023	-	60 maanden	€ 38.700
Leasecontract is voor een bepaalde tijd				
Aardgas				
Sefe	Ingegaan 1-1-2024	-	36 maanden	€ 100.500
Contract is voor een bepaalde tijd				
Elektriciteit				
Engie	Ingegaan 01-01-2024	-	36 maanden	€ 41.100
Contract is voor een bepaalde tijd				
Schoonmaak				
Jansen-Hubers	Ingegaan 01-01-2024	-	12 maanden	€ 180.600

Onderhoudsbeheer en energielevering De Oersprong

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

Vast onderhoud	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 31.400
Energielevering	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 18.000

4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na de balansdatum 31-12-2023 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2023 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Essentius

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en 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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het 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, 23 mei 2024
Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door
R. van der Weerd RA MSc
op 24-05-2024 09:58
vanaf IP x.x.x.52

R. van der Weerd RA MSc

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

		Centraal budget 2023 €	03LK De Oersprong 2023 €	04XS Borckeshof 2023 €	04XW Klimpaal 2023 €	04YG Pius X 2023 €	05GL St. Liborius 2023 €	Transport €
3	**Baten**							
3.1	Rijksbijdragen	10.615.911	248.964	83.581	148.266	100.994	151.804	11.349.520
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	83.783	24.428	-	-	-	600	108.811
3.5	Overige baten	60.206	63.520	6.432	16.202	247	13.459	160.066
	Totaal baten	10.759.900	336.912	90.013	164.468	101.241	165.863	11.618.397
4	**Lasten**							
4.1	Personeelslasten	10.432.949	10.592	6.116	5.578	12.543	7.427	10.475.205
4.2	Afschrijvingen	98.710	45.973	10.552	20.800	11.601	23.636	211.272
4.3	Huisvestingslasten	28.542	134.237	45.157	72.426	25.404	82.967	388.733
4.4	Overige lasten	218.116	150.296	39.747	75.007	56.090	93.319	632.575
	Totaal lasten	10.778.317	341.098	101.572	173.811	105.638	207.349	11.707.785
	Saldo baten en lasten	18.417-	4.186-	11.559-	9.343-	4.397-	41.486-	89.388-
5	**Financiële baten en lasten**	81.961	-	-	-	-	-	81.961
	Resultaat	63.544	4.186-	11.559-	9.343-	4.397-	41.486-	7.427-
	Resultaatbestemming							
	Algemene reserve scholen	-	4.186-	11.559-	9.343-	4.397-	41.486-	70.971-
	Algemene reserve centraal	201.438	-	-	-	-	-	201.438
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	-	-	-	-	-	11.345-
	Bestemmingsreserve schoolrekeningen	-	-	-	-	-	-	-
	Bestemmingsreserve herwaardering	-	-	-	-	-	-	-
	Bestemmingsreserve NPO	126.549-	-	-	-	-	-	126.549-
		63.544	4.186-	11.559-	9.343-	4.397-	41.486-	7.427-
	Begroting 2023	287.003-	22.000	7.000-	-	5.001	9.999-	277.001-

		Transport €	06HE Mariaschool 2023 €	06RX St. Martinus 2023 €	07BS H. Walburgis 2023 €	07PM De Wijssel 2023 €	Totaal €
3	**Baten**						
3.1	Rijksbijdragen	11.349.520	274.520	100.972	84.869	272.781	12.082.662
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	108.811	-	-	7.666	19.959	136.436
3.5	Overige baten	160.066	13.986	206	192	29.955	204.405
	Totaal baten	11.618.397	288.506	101.178	92.727	322.695	12.423.503
4	**Lasten**						
4.1	Personeelslasten	10.475.205	29.260	18.748	2.649	11.963	10.537.825
4.2	Afschrijvingen	211.272	35.613	10.992	10.136	30.168	298.181
4.3	Huisvestingslasten	388.733	92.012	25.543	39.765	166.539	712.592
4.4	Overige lasten	632.575	120.331	45.483	43.319	129.294	971.002
	Totaal lasten	11.707.785	277.216	100.766	95.869	337.964	12.519.600
	Saldo baten en lasten	89.388-	11.290	412	3.142-	15.269-	96.097-
5	**Financiële baten en lasten**	81.961	-	-	-	-	81.961
	Resultaat	7.427-	11.290	412	3.142-	15.269-	14.136-
	Resultaatbestemming						
	Algemene reserve scholen	70.971-	11.290	412	3.142-	12.259-	74.670-
	Algemene reserve centraal	201.438	-	-	-	-	201.438
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	-	-	-	-	11.345-
	Bestemmingsreserve schoolrekeningen	-	-	-	-	-	-
	Bestemmingsreserve herwaardering	-	-	-	-	3.010-	3.010-
	bestemmingsreserve NPO	126.549-	-	-	-	-	126.549-
		7.427-	11.290	412	3.142-	15.269-	14.136-
	Begroting 2023	277.001-	17.001	2.000-	5.000	3.000-	260.000-